

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 2024

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 1^{ER} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2024

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 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « événements significatifs de la période » de l'annexe des comptes :

- A l'issue de l'assemblée générale extraordinaire de l'Association DIANOVA, intervenue le 10 mai 2024, il a été décidé l'attribution partielle de l'actif net du boni de l'Association DIANOVA au bénéfice de plusieurs Association, dont la FEDERATION ADDICTION.
- Le montant de ce boni s'élève à 1 500 000 €. Il a été perçu en mai 2024. Il a fait l'objet d'une comptabilisation en fonds dédiés à hauteur de 73 096 € et en produits constatés d'avance à hauteur de 1 324 903 €. Il a donc été consommé sur l'exercice 102 001 €.

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 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

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.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 Commissaire aux Comptes
LEO JEGARD & ASSOCIES
Représenté par,

Franck NACCACHE
Commissaire aux Comptes

Signé numériquement par Nitro
Software Belgium NV - Nitro Sign
Premium pour le compte de Franck
NACCACHE (+33637777410)
Date : 16/05/2025 13:14:13
Signé avec le mot de passe à usage
unique envoyé par SMS : 325033

Alexandre MARQUES
Directeur de mission, Associé

Signé numériquement par Nitro
Software Belgium NV - Nitro Sign
Premium pour le compte de Alexandre
MARQUES (+33659101420)
Date : 16/05/2025 13:22:34
Signé avec le mot de passe à usage
unique envoyé par SMS : 285869



COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		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				
ACTIF CIRCULANT	Constructions	177 861	175 967	1 894	31 537
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	69 669	58 525	11 143	17 662
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	38 135		38 135	34 228
	TOTAL (I)	285 664	234 492	51 172	83 428
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	32 704	11 349	21 355	12 613
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes	36 125		36 125	49 359
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	811 479	11 864	799 615	199 216
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	1 472 400		1 472 400	1 351 951
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	199 230		199 230	99 220
	DISPONIBILITES	3 523 033		3 523 033	2 368 924
	Charges constatées d'avance	26 489		26 489	20 037
	TOTAL (II)	6 101 461	23 213	6 078 247	4 101 321
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	6 387 125	257 705	6 129 420	4 184 748
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			38 135	
	(3) dont à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	644 975	604 736
	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	(112 266)	(90 807)	
	Excédent ou déficit de l'exercice	190 084	18 780
	Total des fonds propres (situation nette)	805 179	615 094
	Fonds propres consommptibles		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	805 179	615 094
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	476 206	781 954
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	476 206	781 954
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	21 042	22 293
	Total des provisions	21 042	22 293
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	23 555	28 969
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	603 636	786 279
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	198 886	152 428
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	30 252	57 207
	Produits constatés d'avance	3 970 665	1 740 523
	Total des dettes	4 826 994	2 765 407
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		6 129 420	4 184 748
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		190 084,44	18 779,88
(1) Dont à moins d'un an		4 803 439	2 736 438
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	242 883	218 890
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	1 043 685	882 041
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	2 367 198	2 958 412
	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	35 603	46 776
	Utilisations des fonds dédiés	745 067	391 513
	Autres produits	208 423	13 778
Total des produits d'exploitation		4 642 859	4 511 410
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	2 476	2 281
	Variation de stock	(7 818)	8 815
	Autres achats et charges externes	2 375 788	2 081 243
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	99 525	103 395
	Salaires et traitements	993 947	996 073
	Charges sociales	493 465	442 060
	Dotation aux amortissements et dépréciations	43 032	53 516
	Dotation aux provisions	4 136	5 137
	Reports en fonds dédiés	439 319	783 407
	Autres charges	31 537	82 772
Total des charges d'exploitation		4 475 407	4 558 699
RESULTAT D'EXPLOITATION		167 452	(47 289)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		167 452	(47 289)
PRODUITS FINANCIERS	De participation	40 892	29 486
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		502
	Différences positives de change		595
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		40 892	30 583
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		(9)
	Différences négatives de change	237	1 144
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		237	1 135
RESULTAT FINANCIER		40 655	29 448
RESULTAT COURANT avant impôts		208 107	(17 841)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	(532)	52 888
	Sur opérations en capital		300
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		(532)	53 188
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	3 093	16 243
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		3 093	16 243
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(3 625)	36 945
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		14 398	324
TOTAL DES PRODUITS		4 683 219	4 595 180
TOTAL DES CHARGES		4 493 135	4 576 400
EXCEDENT ou DEFICIT		190 084	18 780
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		561 800	607 250
TOTAL		561 800	607 250
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		561 800	607 250
TOTAL		561 800	607 250

Règles et Méthodes Comptables

ANNEXES ASSOCIATIONS

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 6 129 420 €.

Le résultat net comptable est un excédent de 190 084.44 €.

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'évaluation 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 réglementation 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) 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'actualisation retenu à 3.35%

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 31/12/2024 s'élève à 21 041.88€.

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 8 940 €.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE LA PERIODE

A l'issue de l'assemblée générale extraordinaire de l'Association DIANOVA, intervenue le 10 mai 2024, il a été décidé l'attribution partielle de l'actif net du boni de l'Association DIANOVA au bénéfice de plusieurs Association, dont la FEDERATION ADDICTION.

Le montant de ce boni s'élève à 1 500 000 €. Il a été perçu en mai 2024. Il a fait l'objet d'une comptabilisation en fonds dédiés à hauteur de 73 096 € et en produits constatés d'avance à hauteur de 1 324 903 €. Il a donc été consommé sur l'exercice 102 001 €.

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	604 736	40 239		644 975
- 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	(90 807)	(21 459)		(112 266)
Résultat de l'exercice	18 780	171 305		190 084
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				
Ecarts 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	615 094	190 084		805 179

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Cf.état Fonds dédiés	781 954	745 067	439 319	476 206
TOTAL	781 954	745 067	439 319	476 206

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

Règles et Méthodes Comptables

ANNEE ORIGINE	LIBELLE	Solde 2023	Dotation2024	Reprise2024	Solde 2024
2018	OCCITANIE	4 651		107	4 544
2019	ARS Martinique (Journée)	7 076		-	7 076
2019	ARS Martinique (Formation)	5 276		5 276	-
2020	MINISTERE DE L'AGRICULTURE (DGER)	27 081			27 081
2021	Martinique (Unplugged 2021)	83 526		10 637	72 889
2021	OCCITANIE CPOM AXE 2	5 927		5 927	-
2021	OCCITANIE CPOM AXE 3	11 103		11 103	-
2021	OCCITANIE CPOM AXE 4	- 3 962		- 3 962	-
2021	DGS MILDECA AXE 2 Objectif 1	5 400		5 400	-
2022	DGS 2022 TABAC	10 916		10 916	-
2022	DGS VHC VHB	9 079		9 079	-
2022	DGS SURDOSE	13 875		13 875	-
2022	DGS COORDO TERRITORIALE	10 761		10 761	-
2022	DGS PORTAIL	11 252		11 252	-
2022	ARS NA - UR 2022	430		430	-
2023	ARS NA - UR 2023	25 000		25 000	-
2023	OCCITANIE 2021 (transfert vers convention 2023)	59 634			-
2023	OCCITANIE 2023 (transfert convention 2021)	- 59 634			
2023	GRANDEST 2021 (transfert convention 2023)	68 949			-
2023	GRANDEST 2023 (transfert convention 2023)	- 68 949			
2023	DGS 2023 TABAC	29 500		29 500	-
2023	MOIS SANS TABAC ARS IDF	1 112		1 112	-
2023	DGS 2023 COORDO TERRITORIALE	36 125		36 125	-
2023	DGS 2023 SURDOSE	27 770	600	26 598	1 772
2023	DGS 2023 PORTAIL	22 988		22 988	-
2023	DGS 2023 VHC VHB	29 435		18 934	10 501
2023	DAP Soins Obligés V4	19 535		19 535	-
2023	Jeunes et Urgences ARS NA (fds add 2021)	21 776		21 776	-
2023	FESTIF ARS NA	15 929		15 929	-

Règles et Méthodes Comptables

ANNEE ORIGINE	LIBELLE	Solde 2023	Dotation2024	Reprise2024	Solde 2024
2023	USAGERS HDF ancienne	11 363		3 580	7 783
2023	Unplugged HDF 2022	33 004		-	33 004
2023	Unplugged AURA 2021	206 946		206 946	-
2023	Unplugged AURA 2023	- 18 709	206 946	133 207	55 030
2023	DAP SOINS OBLIGES V5	4 335		4 335	-
2023	DAP REPERAGE PRISON V3	18 024		18 024	-
2024	GUIDE PRISON		17 345		17 345
2023	Unplugged Nouvelle Aquitaine	30 340		25 945	4 395
2023	ARS PACA	37 030		37 030	-
2023	Unplugged HDF 2023	13 060		200	12 860
2023	ARS HDF IP 2023	15 000		-	15 000
2024	CNAM - PSYCHOTRAUMA		16 738		16 738
2024	UNLUGGED IDF 2021-2023		13 987		13 987
2024	ERASMUS MOBILITE 2023-2024		24 763		24 763
2024	UR NAQ 2024		2 971	2 971	- 0
2024	Usagers NAQ 2022- 2024		17 184	3 521	13 663
2024	DGS 2024 - Soins résidentiels		26 540		26 540
2024	DGS 2024 - CJC		3 871		3 871
2024	DGS 2024 - JAH		34 268		34 268
2024	BONI - PREVENTION		896	896	-
2024	BONI RECHERCHE		73 210	115	73 096
	TOTAL FONDS DEDIES	781 954	439 318	745 068	476 205

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet 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	63 308		1 679		1 007	63 980
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		246 858		1 679		1 007	247 530
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	34 228		3 907			38 135
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	34 228		3 907			38 135
TOTAL		281 086		5 586		1 007	285 664

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	146 324	29 643		175 967
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	3 736	836		4 572
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	47 598	7 362	1 007	53 953
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		197 658	37 841	1 007	234 492
TOTAL		197 658	37 841	1 007	234 492

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES				
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 Pour impôts Provisions pour gros entretien et grandes révisions Autres	16 906 5 387	4 136		21 042
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	22 293	4 136	5 387	21 042
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres	12 273 31 263	5 191	925 24 590	11 349 11 864
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	43 537	5 191	25 515	23 213
TOTAL GENERAL		65 830	9 327	30 902	44 255
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			9 327	30 902	

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	38 135	38 135	
	Clients douteux ou litigieux	28 918	28 918	
	Autres créances clients	782 561	782 561	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 605	8 605	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	1 463 795	1 463 795	
	Charges constatées d'avance	26 489	26 489	
	TOTAL DES CREANCES	2 348 503	2 348 503	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2024	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	603 636	603 636		
	Personnel et comptes rattachés	63 141	63 141		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	100 424	100 424		
	Impôts sur les bénéfices	14 398	14 398		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	20 923	20 923		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	30 252	30 252		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	3 970 665	3 970 665		
	TOTAL DES DETTES	4 803 439	4 803 439		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		26 489	26 489
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			26 489

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		3 970 665	3 970 665
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			3 970 665

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2024	31/12/2023
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat 1735 jours travaillés soit 12 145 heures valorisées à 50€ de l'heure 1605 jours travaillés soit 11 236 heures valorisées à 50€ de l'heure	561 800	607 250
	561 800	607 250
Total	561 800	607 250

Répartition par nature de charges	31/12/2024	31/12/2023
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole 1735 jours travaillés soit 12 145 heures valorisées à 50€ de l'heure 1605 jours travaillés soit 11 236 heures valorisées à 50€ de l'heure	561 800	607 250
	561 800	607 250
Total	561 800	607 250

Tableau détaillé des contributions volontaires

Tableau détaillant les contributions volontaires en nature de 2024

	Nombre de jours	Nombre d'heures
Projets: Groupes de travail, Webinaires	1 240	8 471
Commissions, Animation réseau, représentation des Unions Régionales	207	1 449
Formations	41	287
Communication et plaidoyer	47	329
Congrès	100	700
Total	1 605	11 236