

## **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 2023**

# 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<sup>ER</sup> JANVIER AU 31 DECEMBRE 2023

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 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### Fondement de l'opinion

#### **Référentiel d'audit**

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

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

#### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions **des articles L.821-53 et R.821-180** du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur 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 3 juin 2024

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 : 03/06/2024 15:11:08  
Signé avec le mot de passe à usage  
unique envoyé par SMS : 162343

**Alexandre MARQUES**  
Directeur de mission, Associé

Signé numériquement par  
CONNECTIVE NV - Connective  
eSignatures pour le compte de  
Alexandre MARQUES (+33659101420)  
Date : 03/06/2024 15:13:14  
Signé avec le mot de passe à usage  
unique envoyé par SMS : 082347



# COMPTES ANNUELS



# Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	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				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions	177 861	146 324	31 537	61 181
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	68 997	51 335	17 662	25 554
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	34 228		34 228	34 228
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>281 086</b>	<b>197 658</b>	<b>83 428</b>	<b>120 963</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements	24 886	12 273	12 613	18 691
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	49 359		49 359	
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	230 479	31 263	199 216	361 445
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	1 351 951		1 351 951	871 516
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	99 220		99 220	151 526
	<b>DISPONIBILITES</b>	2 368 924		2 368 924	2 715 084
	Charges constatées d'avance	20 037		20 037	53 299
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>4 144 857</b>	<b>43 537</b>	<b>4 101 321</b>	<b>4 171 561</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>	<b>4 425 943</b>	<b>241 195</b>	<b>4 184 748</b>	<b>4 292 524</b>
(1) dont droit au bail (2) dont à moins d'un an (3) dont à plus d'un an					

## Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	604 736	518 225
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres	82 385	82 385	
Report à nouveau	(90 807)	(93 344)	
	Excédent ou déficit de l'exercice	18 780	89 048
	Total des fonds propres (situation nette)	615 094	596 314
	Fonds propres consommptibles		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	615 094	596 314
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	781 954	390 060
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	781 954	390 060
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	22 293	13 860
	Total des provisions	22 293	13 860
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	28 969	40 761
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	786 279	732 871
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	152 428	188 758
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	57 207	339 435	
	Produits constatés d'avance	1 740 523	1 990 465
	Total des dettes	2 765 407	3 292 290
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		4 184 748	4 292 524
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		18 779,88	89 048,44
(1) Dont à moins d'un an		2 736 438	3 251 528
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			



# Compte de Résultat 1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	218 890	208 615
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	882 041	1 048 036
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	2 958 412	2 651 884
	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	46 776	58 288
	Utilisations des fonds dédiés	391 513	505 300
	Autres produits	13 778	5 591
Total des produits d'exploitation		4 511 410	4 477 714
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	2 281	1 599
	Variation de stock	8 815	2 415
	Autres achats et charges externes	2 081 243	2 376 075
	Aides financières		130 638
	Impôts, taxes et versements assimilés	103 395	101 068
	Salaires et traitements	996 073	1 002 098
	Charges sociales	442 060	450 451
	Dotation aux amortissements et dépréciations	53 516	72 921
	Dotation aux provisions	5 137	
	Reports en fonds dédiés	783 407	207 354
	Autres charges	82 772	52 985
Total des charges d'exploitation		4 558 699	4 397 605
RESULTAT D'EXPLOITATION		(47 289)	80 109

# Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(47 289)</b>	<b>80 109</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation	29 486	1 550
	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		
<b>Total des produits financiers</b>		<b>30 583</b>	<b>1 550</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		502
	Intérêts et charges assimilées	(9)	
	Différences négatives de change	1 144	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>		<b>1 135</b>	<b>502</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>29 448</b>	<b>1 048</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>(17 841)</b>	<b>81 157</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion	52 888	52 958
	Sur opérations en capital	300	1 121
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>53 188</b>	<b>54 079</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion	16 243	44 322
	Sur opérations en capital		1 754
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>16 243</b>	<b>46 076</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>36 945</b>	<b>8 003</b>
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		324	111
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>4 595 180</b>	<b>4 533 343</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>4 576 400</b>	<b>4 444 294</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>18 780</b>	<b>89 048</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		607 250	769 300
<b>TOTAL</b>		<b>607 250</b>	<b>769 300</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		607 250	769 300
<b>TOTAL</b>		<b>607 250</b>	<b>769 300</b>

# Règles et Méthodes Comptables

## ANNEXES ASSOCIATIONS

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 4 184 748 €.

Le résultat net comptable est un excédent de 18 779,88 €.

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 3.20%

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 31/12/2023 s'élève à 16 906,06€.

### *Honoraires du commissaire aux comptes*

## Règles et Méthodes Comptables

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 8 904 €.

### *EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE LA PERIODE*

Pas d'évènement significatif sur la période.



## 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
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré	518 225	86 511		604 736
- Fonds statutaires				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	82 385			82 385
Autres réserves				
Report à nouveau	(93 344)	2 537		(90 807)
Résultat de l'exercice	89 048	(70 269)		18 780
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Dépenses refusées par l'autorité de tarification</b>				
<b>Dépenses non opposables au tiers financeurs</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>596 314</b>	<b>18 780</b>		<b>615 094</b>

## 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	390 060	391 513	783 407	781 954
<b>TOTAL</b>	<b>390 060</b>	<b>391 513</b>	<b>783 407</b>	<b>781 954</b>

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				
<b>TOTAL</b>				

# Règles et Méthodes Comptables

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
2018	OCCITANIE	4 707	56		4 651
2019	MILDECA - DGS (Justice Résolutive)	8 900	8 900		0
2019	DAP prison V2	17 258	17 258		0
2019	DGOM	30 000	30 000		0
2019	ARS Martinique (CJC)	8 323	8 323		0
2019	ARS Martinique (Journée)	7 076			7 076
2019	ARS Martinique (Formation)	25 031	19 755		5 276
2020	MINISTERE DE L'AGRICULTURE (DGER)	27 081			27 081
2021	Martinique (Unplugged 2021)	30 889		52 857	83 528
2021	DAP Soins Obligés V3	612	612		0
2021	IDF (Unplugged 2021)	3 303	3 303		0
2021	OCCITANIE CPOM AXE 2	15 752	9 825		5 927
2021	OCCITANIE CPOM AXE 3	8 892	1 484	3 695	11 103
2021	OCCITANIE CPOM AXE 4	354	4 316		-3 962
2021	DGS MILDECA AXE 2 Objectif 1	8 000	2 800		5 400
2022	Unplugged Guadeloupe	8 275	8 275		0
2022	CNAM P5FP	52 702	52 702		0
2022	DGS 2022 TABAC	17 204	8 288		10 916
2022	DGS VHC VHB	21 874	12 795		9 079
2022	DGS SURDOSE	19 834	5 959		13 875
2022	DGS ANALYSE DE DROGUE	9 143	9 143		0
2022	DGS COORDO TERRITORIALE	15 541	4 780		10 761
2022	DGS PORTAIL	12 000	748		11 252
2022	ARS NA - Usagers 2021-2022	20 580	20 580		0
2022	ARS NA - UR 2022	20 971	20 541		430
2023	ARS NA - UR 2023			25 000	25 000
2023	OCCITANIE 2021 (transfert vers convention 2023)			59 634	59 634
2023	OCCITANIE 2023 (transfert convention 2021)		59 634		-59 634
2023	GRAND EST 2021 (transfert convention 2023)			68 949	68 949
2023	GRAND EST 2023 (transfert convention 2023)		68 949		-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	27 770
2023	DGS 2023 PORTAIL			22 988	22 988
2023	DGS 2023 VHC VHB			29 435	29 435
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
2023	USAGERS HDF			11 363	11 363
2023	Unplugged HDF 2022			33 004	33 004
2023	Unplugged AURA 2021			208 946	208 946
2023	Unplugged AURA 2023		18 709		-18 709
2023	DAP SOINS OBLIGES V5			4 335	4 335
2023	DAP REPERAGE PRISON V3			18 024	18 024
2023	Unplugged Nouvelle Aquitaine			30 340	30 340
2023	ARS PACA			37 030	37 030
2023	Unplugged HDF 2023			13 060	13 060
2023	ARS HDF ID 2023			15 000	15 000
					0
	<b>TOTAL FONDS DEDIES</b>	<b>390 060</b>	<b>391 513</b>	<b>783 407</b>	<b>781 954</b>

## Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			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. agencement	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	63 110		2 198		2 000	63 308
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	246 660		2 198		2 000	246 858
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	34 228					34 228
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	34 228					34 228
TOTAL		280 888		2 198		2 000	281 086

## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			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	116 680	29 643		146 324
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	2 900	836		3 736
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	40 344	9 254	2 000	47 598
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		159 925	39 733	2 000	197 658
TOTAL		159 925	39 733	2 000	197 658



# Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
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				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
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				
		11 769	5 137		16 906
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		2 091	5 387	2 091	5 387
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>13 860</b>	<b>10 524</b>	<b>2 091</b>	<b>22 293</b>
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	15 010		2 737	12 273
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur comptes clients	52 730	13 783	35 250	31 263
	Autres	502		502	
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>68 242</b>	<b>13 783</b>	<b>38 489</b>	<b>43 537</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>82 102</b>	<b>24 307</b>	<b>40 580</b>	<b>65 830</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			18 920	37 987 502	

## Créances et Dettes

		31/12/2023	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	31 263	31 263	
	Autres créances clients	199 216	199 216	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	200	200	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 516	10 516	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	1 455	1 455	
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	1 339 781	1 339 781	
	Charges constatées d'avance	20 037	20 037	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>1 636 696</b>	<b>1 602 467</b>	<b>34 228</b>
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	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	786 279	786 279		
	Personnel et comptes rattachés	48 900	48 900		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	84 877	84 877		
	Impôts sur les bénéfices	324	324		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	18 328	18 328		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	57 207	57 207		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 740 523	1 740 523		
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>2 736 438</b>	<b>2 736 438</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		20 037	20 037
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			20 037

## Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		1 740 523	1 740 523
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			1 740 523

# Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat 2 198 jours travaillés soit 15 386 heures valorisées à 50 € de l'heure 1 735 jours travaillés soit 12 145 heures valorisées à 50€ de l'heure	607 250	769 300
	607 250	769 300
<b>Total</b>	<b>607 250</b>	<b>769 300</b>

Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
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 1 735 jours travaillés soit 12 145 heures valorisées à 50 € l'heure	607 250	769 300
	607 250	769 300
<b>Total</b>	<b>607 250</b>	<b>769 300</b>



## Tableau détaillé des contributions volontaires

Tableau détaillant les contributions volontaires en nature de 2023

	Nombre de jour	
Projets: Groupes de travail, Webinaires	1 138	
Commissions, Animation réseau, représentation des Unions Régionales	370	
Formations	80	
Communication et plaidoyer	47	
Congrès	100	
<b>Total</b>	<b>1 735</b>	