



KPMG SA  
11 rue Archimède  
Domaine de Pelus  
33700 Mérignac

# ANDAPEI 47

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

ANDAPEI 47

3 avenue de l'Abbé Delagne - 47360 Montpezat d'Agenais

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.  
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration  
Siège social  
Tour EQHO  
2 avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris La Défense Cedex  
Capital social : 5 497 100 €  
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA  
11 rue Archimède  
Domaine de Pelus  
33700 Merignac

## **ANDAPEI 47**

3 avenue de l'Abbé Delagne - 47360 Montpezat d'Agenais

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2024

À l'Assemblée générale de l'association ANDAPEI 47,

#### **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 ANDAPEI 47 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<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 relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

### **Vérifications spécifiques**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

### **Responsabilités de la Direction et des personnes constituant la gouvernance associative 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.

Mérignac, le 20 juin 2025

KPMG SA

Signature  
numérique de  
Alexandra Lesage  
Date : 2025.06.20  
11:55:44 +02'00'

Alexandra LESAGE

Associée

| BILAN ACTIF  | 31/12/2024        |                   |                   | 31/12/2023        |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|  | Brut              | Amort. & Prov.    | Net               | Net               |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>  |                   |                   |                   |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>   |                   |                   |                   |                   |
| Frais d'établissement  | 76 063            | 67 749            | 8 315             | 7 545             |
| Frais de recherche et de développement   |                   |                   |                   |                   |
| Donations temporaires d'usufruit   |                   |                   |                   |                   |
| Concessions, brvts, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires | 262 654           | 189 336           | 73 318            | 59 523            |
| Immobilisations incorporelles en cours   | 107 948           |                   | 107 948           |                   |
| Avances et acomptes  |                   |                   |                   |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>   |                   |                   |                   |                   |
| Terrains   | 1 766 549         | 786 354           | 980 195           | 972 826           |
| Constructions  | 19 623 526        | 15 363 240        | 4 260 286         | 4 062 381         |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels, autres immobilisations      | 5 476 032         | 4 356 037         | 1 119 996         | 1 066 183         |
| Immobilisations corporelles en cours   | 2 575 430         |                   | 2 575 430         | 851 472           |
| Avances et acomptes  |                   |                   |                   |                   |
| <b>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</b>                           |                   |                   |                   |                   |
| <b>Immobilisations financières</b>   |                   |                   |                   |                   |
| Participations et créances rattachées  | 8                 |                   | 8                 | 8                 |
| Autres titres immobilisés  | 57 385            |                   | 57 385            | 320 985           |
| Prêts  |                   |                   |                   |                   |
| Autres   | 21 681            |                   | 21 681            | 21 431            |
| <b>TOTAL ( I )</b>   | <b>29 967 276</b> | <b>20 762 715</b> | <b>9 204 561</b>  | <b>7 362 355</b>  |
| <b>COMPTES DE LIAISON ( II )</b>   |                   |                   |                   |                   |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Stocks et en-cours</b>  | 83 251            |                   | 83 251            | 82 576            |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>  | 72 118            |                   | 72 118            | 31 632            |
| <b>Créances</b>  |                   |                   |                   |                   |
| Créances clients usagers et comptes rattachés  | 858 204           | 1 080             | 857 124           | 831 342           |
| Créances reçues par legs ou donations  |                   |                   |                   |                   |
| Autres   | 326 482           |                   | 326 482           | 279 341           |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>   | 250 000           |                   | 250 000           |                   |
| <b>Instruments de trésorerie</b>   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Disponibilités</b>  | 4 479 759         |                   | 4 479 759         | 4 164 863         |
| <b>Charges constatées d'avance</b>   | 34 299            |                   | 34 299            | 25 888            |
| <b>TOTAL ( III )</b>   | <b>6 104 113</b>  | <b>1 080</b>      | <b>6 103 033</b>  | <b>5 415 641</b>  |
| <b>Frais d'émission des emprunts ( IV )</b>  | 82 940            |                   | 82 940            | 91 504            |
| <b>Primes de remboursement des emprunts ( V )</b>  |                   |                   |                   |                   |
| <b>Ecarts de conversion actif ( VI )</b>   |                   |                   |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL ( I + II + III + IV + V + VI )</b>                                      | <b>36 154 328</b> | <b>20 763 795</b> | <b>15 390 533</b> | <b>12 869 500</b> |
|  |                   |                   |                   |                   |

| BILAN PASSIF   |  | 31/12/2024        | 31/12/2023        |
|--|--|-------------------|-------------------|
| Avant répartition  |  | Net               | Net               |
| <b>FONDS PROPRES</b>   |  |                   |                   |
| Fonds propres sans droit de reprise  |  |                   |                   |
| Fonds propres statutaires  |  | 1 141 319         | 1 141 319         |
| Fonds propres complémentaires  |  |                   |                   |
| Fonds propres avec droit de reprise  |  |                   |                   |
| Fonds propres complémentaires  |  |                   |                   |
| Ecart de réévaluation  |  |                   |                   |
| <b>Réserves</b>  |  |                   |                   |
| <i>Dont Réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>            |  | 3 145 585         | 2 812 829         |
| Réserves pour projets de l'entité  |  | 4 131 603         | 3 721 969         |
| Autres réserves  |  |                   |                   |
| <b>Report à nouveau</b>  |  | -1 085 058        | -573 476          |
| <i>Dont Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>    |  | -1 090 799        | -626 807          |
| <b>EXCÉDENT ou DÉFICIT de l'exercice</b>   |  | 134 047           | -222 793          |
| <i>Dont Excédent ou Déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i> |  | 9 010             | 17 787 924        |
| <b>Situation nette (sous-total)</b>  |  | <b>4 321 910</b>  | <b>4 067 018</b>  |
| Fonds propres consommables   |  |                   |                   |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables   |  | 112 748           | 129 174           |
| Provisions réglementées  |  | 627 549           | 636 355           |
| <b>TOTAL ( I )</b>   |  | <b>5 062 207</b>  | <b>4 832 546</b>  |
| <b>COMPTES DE LIAISON ( II )</b>   |  |                   |                   |
| <b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>  |  |                   |                   |
| Fonds dédiés   |  | 2 267 092         | 2 107 462         |
| <b>TOTAL ( II )</b>  |  | <b>2 267 092</b>  | <b>2 107 462</b>  |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>  |  |                   |                   |
| Provisions pour risques  |  | 73 000            | 126 666           |
| Provisions pour charges  |  | 19 873            | 19 873            |
| <b>TOTAL ( III )</b>   |  | <b>92 873</b>     | <b>146 539</b>    |
| <b>DETTES (1)</b>  |  |                   |                   |
| Emprunts obligataires  |  |                   |                   |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)                                       |  | 5 023 385         | 3 175 055         |
| Emprunts et dettes financières divers (3)  |  | 85 000            | 85 000            |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés   |  | 572 760           | 541 798           |
| Dettes des legs ou donations   |  |                   |                   |
| Dettes fiscales et sociales  |  | 1 953 485         | 1 727 521         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés  |  | 214 305           | 80 920            |
| Autres dettes  |  | 54 908            | 131 797           |
| Instruments de trésorerie  |  |                   |                   |
| Produits constatés d'avance  |  | 64 518            | 40 862            |
| <b>TOTAL ( IV )</b>  |  | <b>7 968 361</b>  | <b>5 782 953</b>  |
| Ecart de conversion passif ( V )   |  |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL ( I + II + III + IV + V )</b>   |  | <b>15 390 533</b> | <b>12 869 500</b> |
| (1) dont à plus d'un an  |  |                   |                   |
| dont à moins d'un an   |  |                   |                   |
| (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque                              |  |                   |                   |
| (3) dont emprunts participatifs  |  |                   |                   |
| <b>ENGAGEMENTS DONNES</b>  |  |                   |                   |

| COMPTE DE RESULTAT - 1ère partie  | 31/12/2024        | 31/12/2023        |
|---|-------------------|-------------------|
|   | Total             | Total             |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>  |                   |                   |
| Cotisations   | 1 520             | 1 480             |
| <b>Ventes de biens et de services</b>   |                   |                   |
| Ventes de biens   | 120 621           | 59 100            |
| <i>dont ventes de biens relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>   | 120 621           | 59 100            |
| Ventes de prestations de services   | 1 211 615         | 1 240 388         |
| <i>dont ventes de prestations services relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>                          | 1 211 615         | 1 240 388         |
| <b>Produits de tiers financeurs</b>   |                   |                   |
| Concours publics et subventions d'exploitation  | 16 733 477        | 16 336 988        |
| <i>dont contributions financières des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales</i> | 16 733 477        | 16 288 556        |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable   |                   |                   |
| Ressources liées à la générosité du public  |                   |                   |
| Dons manuels  | 14 278            | 20 516            |
| Mécénats  |                   |                   |
| Legs, donations et assurances-vie   | 36 985            |                   |
| Contributions financières   | 232 148           | 41 000            |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges  | 78 326            | 1 234             |
| Utilisations des fonds dédiés   | 83 049            | 94 213            |
| Autres produits   | 1 151 300         | 1 167 679         |
| <b>TOTAL ( I )</b>  | <b>19 663 319</b> | <b>18 982 597</b> |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>   |                   |                   |
| Achats de marchandises  | 749 590           | 722 301           |
| Variation de stocks   | -10 918           | -3 097            |
| Autres achats et charges externes   | 4 858 275         | 4 913 427         |
| Impôts, taxes et versements assimilés   | 983 426           | 979 656           |
| Salaires et traitements   | 8 794 183         | 8 689 129         |
| Charges sociales  | 3 223 205         | 3 101 410         |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations   | 797 649           | 771 378           |
| Dotations aux provisions  |                   |                   |
| Reports en fonds dédiés   | 241 352           | 103 522           |
| Autres charges  | 1 114             | 592               |
| <b>TOTAL ( II )</b>   | <b>19 637 876</b> | <b>19 278 317</b> |
| <b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b>   | <b>25 443</b>     | <b>-315 720</b>   |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>  |                   |                   |
| De participations   | 34 069            | 12 252            |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé   |                   |                   |
| Autres intérêts et produits assimilés   | 49 056            | 16 211            |
| Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges   |                   |                   |
| Différences positives de change   |                   |                   |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement   |                   |                   |
| <b>TOTAL ( III )</b>  | <b>83 125</b>     | <b>28 462</b>     |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>  |                   |                   |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions   |                   |                   |
| Intérêts et charges assimilées  | 78 488            | 75 951            |
| Différences négatives de change   |                   |                   |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement  |                   |                   |
| <b>TOTAL ( IV )</b>   | <b>78 488</b>     | <b>75 951</b>     |
| <b>2 - RESULTAT FINANCIER ( III - IV )</b>  | <b>4 637</b>      | <b>-47 489</b>    |
| <b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( I - II + III - IV )</b>   | <b>30 081</b>     | <b>-363 209</b>   |



| COMPTE DE RESULTAT - 2ème partie   | 31/12/2024        | 31/12/2023        |
|--|-------------------|-------------------|
|  | Total             | Total             |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>  |                   |                   |
| Sur opérations de gestion  |                   |                   |
| Sur opérations en capital  | 356 087           | 256 465           |
| Reprises sur provisions et transfert de charges  | 3 294             | 300               |
| <b>TOTAL ( V )</b>   | <b>359 381</b>    | <b>256 765</b>    |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>   |                   |                   |
| Sur opérations de gestion  | 50                |                   |
| Sur opérations en capital  | 140 031           | 77 303            |
| Dotations aux amortissements et aux provisions   | 115 335           | 39 046            |
| <b>TOTAL ( VI )</b>  | <b>255 415</b>    | <b>116 349</b>    |
| <b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL ( V - VI )</b>  | <b>103 966</b>    | <b>140 416</b>    |
| Participation des salariés aux résultats ( VII )   |                   |                   |
| Impôts sur les bénéfices ( VIII )  |                   |                   |
| <b>TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V )</b>  | <b>20 105 826</b> | <b>19 247 824</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VII + VIII )</b>   | <b>19 971 779</b> | <b>19 470 617</b> |
| <b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>   | <b>134 047</b>    | <b>-222 793</b>   |
| <i>Dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i> | <i>9 010</i>      | <i>-302 082</i>   |
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>   |                   |                   |
| Dons en nature   | 13 542            |                   |
| Prestations en nature  | 62 052            |                   |
| Bénévolat  |                   |                   |
| <b>TOTAL</b>   | <b>75 594</b>     | <b>0</b>          |
| <b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>   |                   |                   |
| Secours en nature  |                   |                   |
| Mise à disposition gratuite de biens   | 13 542            |                   |
| Prestations en nature  | 62 052            |                   |
| Personnel bénévole   |                   |                   |
| <b>TOTAL</b>   | <b>75 594</b>     | <b>0</b>          |



## **ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT**

### **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

#### **1.1 *Activité de l'association et événements principaux de l'exercice***

**L'Association Nouvelle Départementale des Amis et Parents d'Enfants en Inclusion** du Lot-et-Garonne 47 est le fruit de la fusion de l'ANDP et de l'ADAPEI 47 depuis le 01/01/2020. L'ANDP créé en 1965 et l'ADAPEI 47 créé en 1963 sont implantés sur le territoire depuis des décennies. L'ANDAPEI 47 gère 9 Etablissements et services accueillants ou accompagnants des personnes en situation de handicap mental et/ou psychique, gérés en dispositifs :

L'objet social de notre entité est décrit ainsi dans les statuts :

- ✓ Accompagner les personnes en situation de handicap intellectuel, autistes, polyhandicapées et porteuses de handicap psychique, les personnes vieillissantes qui souffrent de handicap générant une dépendance, mais aussi apporter à leur famille un appui moral et technique dont elles ont besoin et de développer entre elles un esprit d'entraide et de solidarité.

L'association s'adapte aux évolutions des besoins et se réserve le droit d'initier ou de répondre à des appels à projets concernant d'autres types de handicap.

- ✓ Promouvoir, reprendre et gérer tous les établissements et services indispensables aux personnes pour favoriser leur plein épanouissement par l'assistance, l'éducation, la formation, la mise au travail, l'hébergement, l'insertion sociale et professionnelle, l'organisation de leurs loisirs, l'accès à la culture et au sport, l'accompagnement à la vieillesse et aux conséquences du sur-handicap liées à l'avancée en âge. Le fonctionnement des établissements peut avoir pour conséquence une activité commerciale qui ne modifie cependant pas leur finalité médico-sociale.
- ✓ Défendre les intérêts moraux, matériels, financiers et juridiques des personnes accompagnées, notamment en engageant toute action utile en justice ou auprès des autorités de contrôle, des pouvoirs publics et tout autre organisme habilité.
- ✓ Obtenir des pouvoirs publics les moyens législatifs et financiers permettant de réaliser ces objectifs.
- ✓ Etablir des liaisons avec les autres organismes, associations et établissements, qui œuvrent en faveur des personnes handicapées, quelle que soit la nature du handicap.
- ✓ Acquérir, louer, aménager tout immeuble nécessaire à son objectif afin de faciliter la réalisation de l'objet ci-dessus

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales sont définis ainsi :

#### **Le Dispositif Enfance :**

- **I'IME Montclairjoie à Montpezat d'Agenais (47360).**

Les Instituts Médico-Educatif (IME) sont des établissements médico-sociaux qui accueillent des enfants et adolescents atteints de handicap mental et ce, quel que soit le degré de leur déficience. Ils ont pour objectif de dispenser une éducation et un enseignement spécialisés prenant en compte les aspects psychologiques et psychopathologiques.

- le [SESSAD Lou Roucal](#) à Castelmoron sur Lot (47260).

Les Services d'Education Spéciale et de Soins à Domicile (SESSAD) sont des services médico-sociaux dédiés à la prise en charge d'enfants ou adolescents en situation de handicap. Ils dispensent une prise en charge globale en matière de soins, de rééducation et d'enseignement, sur le lieu de vie ou l'établissement scolaire du jeune.

#### Le Dispositif Adultes Travail Hébergement Inclusif :

- l'[ESAT Montclairjoie](#) à Sainte Livrade sur Lot (47110).

Les Etablissements et Services d'Aide par le Travail (ESAT) sont des établissements médico-sociaux qui proposent un travail en structure protégée, pour des adultes handicapés qui ne peuvent travailler en milieu ordinaire ou en Entreprises Adaptées (EA).

- le [Foyer d'Hébergement Dr Alain LAFAGE](#) à Sainte Livrade sur Lot (47110).

Les Foyers d'Hébergement sont des structures destinées à l'hébergement et l'entretien des adultes handicapés, ils sont annexés aux ESAT.

- le [SAVS Vallée du Lot](#) à Sainte Livrade sur Lot (47110).

Les Services d'Accompagnement à la Vie Sociale (SAVS) sont des services qui interviennent auprès de personnes en situation de handicap pour toutes les démarches de la vie courante, professionnelle et sociale. Ils ont été créés pour favoriser le maintien en milieu ordinaire.

#### Le Dispositif Inclusif Hébergement Accompagnement et Soins :

- le [FO Maison Saint Paul](#) à Tournon d'Agenais (47370).

Les Foyers Occupationnels (FO) sont des établissements médico-sociaux destinés à l'accueil et l'hébergement de personnes handicapées qui sont dans l'incapacité d'exercer une activité à caractère professionnel. Elles ont cependant une autonomie physique ou intellectuelle suffisante pour réaliser les actes de la vie courante.

- le [FAM Maison Saint Paul](#) à Tournon d'Agenais (47370).

Les Foyers d'Accueil Médicalisés (FAM) accueillent des adultes gravement handicapés qui ont besoin de l'assistance d'une tierce personne pour effectuer les actes de la vie courante, d'une surveillance médicale et de soins constants.

- l'[EAM Résidence d'OLT](#) à Villeneuve s/Lot (47300).

L'Etablissement d'Accueil Médicalisés (EAM) accueillent des adultes gravement handicapés qui ont besoin de l'assistance d'une tierce personne pour effectuer les actes de la vie courante, d'une surveillance médicale et de soins constants.

- la [MAS les Quatre Saisons](#) à Tonneins (47400).

Les Maison d'Accueil Spécialisée (MAS) accueillent des adultes gravement handicapés qui ont besoin de l'assistance d'une tierce personne pour effectuer les actes de la vie courante, d'une surveillance médicale et de soins constants.

Également, elle comporte un [SIEGE Associatif](#) autorisé depuis le 01/01/2018 à Sainte Livrade sur Lot (47110).

Les principaux moyens mis en œuvre par notre entité afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont les suivants :

- Budget par activité : Cf. Tableau des Résultats détaillés, produits de la tarification détaillés par structure.
- Ressources humaines : Cf. Tableau des effectifs en ETP et détaillés par structure

## 1.2 Principes généraux

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant le période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

- Continuité d'exploitation ;
- Permanence des méthodes ;
- Indépendance des exercices

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

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions suivantes.

- Code de commerce ;
- Règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.
- Dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif
- Dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2019-04 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif
- Arrêté du 20 décembre 2023 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

Les règlements ANC 2018-06 et 2019-04 s'appliquent aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020.

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

### 1.2.1 Immobilisations

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Les amortissements sont calculés en fonction de la durée d'utilisation probable des biens suivant le mode linéaire ou dégressif :

- constructions – bâtiments 10 à 50 ans,
- agencements, installations 5 à 20 ans,
- matériel et outillage 5 à 10 ans,
- matériel de transport 3 à 7 ans,
- matériel, mobilier de bureau, informatique 3 à 10 ans,
- autres 3 à 10 ans.

La méthode de calcul de comptabilisation des actifs par composants a été adoptée pour la première fois lors de l'exercice clos le 31/12/2007.

En 2015, sur la construction de la nouvelle Cuisine Centrale de l'ESAT Production Montclairjoie, mise en service en fin d'année 2014, il a été appliqué une valeur résiduelle non amortissable. Cette valeur est de 265 507 € pour un coût total du bâtiment inscrit en immobilisation de 1 573 984 € (taux appliqué de 30% sur la structure).

Début 2018, la décision d'appliquer une valeur résiduelle non amortissable au 01/01/2017 à l'ensemble des bâtiments de l'ESAT Production a été actée.

Cette valeur est de 28 183 € pour un coût total du bâtiment inscrit en immobilisation de 158 328 €.

### **1.2.2 Stocks**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition. Les produits et en-cours de production ont été évalués à leur coût de production.

La valeur brute des éléments fongibles du stock a été déterminée selon la méthode : premier entrée / premier sorti.

Ces éléments ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur vénale à la date de l'établissement des comptes.

### **1.2.3 Créances et dettes**

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

### **1.2.4 Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement**

La valeur est constituée par le coût 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.

## **1.3 Présentation et informations complémentaires**

### **1.3.1 Contexte Associatif**

Le Siège Associatif de l'ex-"ANDP" a reçu autorisation de frais de siège par Arrêté de l'Agence Régionale de Santé Nouvelle Aquitaine en date du 8 juin 2018, avec un effet rétroactif au 01/01/2018.

Le budget de frais de siège est autorisé selon l'application d'un pourcentage fixé à 4.15 % des charges brutes des sections d'exploitation du dernier exercice clos, depuis le 01/01/2023.

En 2018, l'ADAPEI 47 et l'ANDP ont pris conscience de la nécessité de se regrouper pour fédérer la gestion des établissements dont ces associations s'occupent et renforcer l'action militante. Les deux associations ont décidé de travailler ensemble afin de mettre en place ce rapprochement.

Une fusion absorption a été validée par délibération des conseils d'administration du 01/02/2019 pour l'ADAPEI47, et le 13/02/2019 pour l'ANDP.

Elle s'est effectuée le 31/12/2019 et a conduit à un changement de nom de l'association fusionnée au 14/01/2020, nouvellement nommée ANDAPEI 47 :

**"Association Nouvelle Départementale d'Amis et de Parents d'Enfants en Inclusion de Lot et Garonne"**

### 1.3.2 *Congés payés*

L'Autorité de Tarification ne prenant pas en compte ces provisions dans les comptes administratifs, ces montants sont retraités du résultat comptable afin de déterminer un résultat à affecter, neutralisé de cette provision.

Nous avons comparé la règle du 10ème avec la règle du maintien de salaire, et un taux de charges patronales par salarié encadrant a été appliqué.

Nous avons fait ce choix afin de provisionner au plus proche de la réalité.

### 1.3.3 *Indemnités de fin de carrière*

La méthode de calcul de l'indemnité de fin de carrière prend en compte l'ensemble des personnes salariées des structures.

Le montant des engagements de l'ANDAPEI en matière d'indemnités retraite pour l'ensemble du personnel, non comptabilisé, s'élève au 31 décembre de l'exercice à 1 217 114 € (Engagement Définitif Chargé).

La méthode d'évaluation appliquée est "Prospective".

Elle prend en compte la table de mortalité INSEE 2016-2018, un turn-over faible, un taux d'actualisation de 3.70% une inflation de 1.00% et un taux d'évolution annuel de 1.00%.

L'âge de départ retenu est 64 ans, pour le calcul des provisions d'indemnité de départ à la retraite. Les taux de cotisations des charges patronales ont été réactualisés.

### 1.3.4 *Honoraires des Commissaires aux Comptes*

En application de l'article L820-3 du Code de Commerce, nous vous informons que les honoraires versés aux commissaires aux comptes pour l'exercice 2024 s'élèvent à 24 773 € TTC.

### 1.3.5 *Legs, donations et assurances-vie*

Suite au décès d'une résidente, un leg a été versé au profit du Foyer Occupationnel « Maison Saint Paul » d'un montant de 36 985 €. Il est constaté en produits d'exploitation.

### 1.3.6 *Contributions volontaires en nature*

Nature des CVN :

- Des dons de biens pour un montant de 13 541.69 €
- Des prestations (isolation) pour un montant de 62 052.48 €
- 2 baux emphytéotiques gratuits situés pour l'un à Montpezat d'Agenais et accueillant l'IME, et pour l'autre à Tournon d'Agenais, lieu de vie du Foyer Occupationnel et Foyer d'Accueil Médicalisé Maison Saint Paul.

Au 31 décembre 2024, la valorisation de ces deux contributions volontaires en nature n'a pas pu être estimée.

## 1.4 *Risques climatiques*

A la clôture 2024, aucun risque climatique susceptible d'impacter significativement la valeur comptable des actifs n'a été identifié.



**DETAIL DU RESULTAT 2024 ET DE SON AFFECTATION**

|  | IME          | SESSAD     | FH         | SAVS       | ESAT SOCIAL  | FO MSP       | FAM MSP    | EAM OLT      | MAS 45       | SIEGE      | TOTAL MEDICO-SOCIAL | ESAT PRODUCTION | ASSO ANDAPEI 47 | ASSO CONSO   | TOTAL GESTION PROPRE | TOTAL GENERAL |
|--|--------------|------------|------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|---------------------|-----------------|-----------------|--------------|----------------------|---------------|
| TOTAL DES CHARGES  | 1 983 040,37 | 210 231,93 | 785 057,37 | 384 120,27 | 1 050 516,97 | 2 645 894,72 | 699 333,48 | 4 552 108,50 | 5 444 757,51 | 969 877,06 | 18 762 938,18       | 2 594 930,03    | 82 743,46       | 1 438 832,73 | 1 268 848,76         | 19 871 778,94 |
| TOTAL DES PRODUITS DIVERS  | 108 836,71   | 164,59     | 31 873,30  | 13 894,94  | 106 969,97   | 127 009,66   | 10 781,20  | 156 032,15   | 478 151,34   | 999 122,43 | 2 834 836,29        | 2 673 091,32    | 99 518,44       | 1 435 197,81 | 1 337 511,95         | 3 372 348,24  |
| TOTAL DES PRODUITS DE LA TARIFICATION  | 1 878 103,28 | 220 357,00 | 755 606,32 | 383 704,82 | 1 098 066,00 | 2 265 500,37 | 662 333,28 | 4 491 998,46 | 4 960 843,00 |            | 16 737 112,33       |                 |                 | -3 634,92    | -3 634,92            | 16 733 477,41 |
| RESULTAT COMPTABLE   | 4 499,82     | 10 289,64  | 2 422,25   | 13 479,25  | 114 519,00   | -251 384,69  | -28 219,00 | 97 922,11    | 14 216,83    | 29 245,37  | 9 010,44            | 78 161,29       | 46 874,98       | 0,00         | 125 836,27           | 134 046,71    |
| Reprise des résultats des exercices antérieurs                                   | -3 786,00    | -3 234,00  |            |            |              | -30 000,00   | -500,00    | 54 000,00    | -42 407,00   |            | -39 927,00          |                 |                 |              |                      | -39 927,00    |
| Reprise sur les excédents affectés à la compensation des charges d'amortissement |              |            |            |            |              |              | -114,14    |              |              |            | 114,14              |                 |                 |              |                      | -114,14       |
|  |              |            |            |            |              |              |            | 50 000,00    |              |            | 50 000,00           |                 |                 |              |                      | 50 000,00     |
| Dépenses pour cibles payes   | 1 705,17     | -1 544,24  | -416,44    | -1 292,14  | 3 415,09     | -13 392,48   | -12 500,64 | 18 634,89    | -39 900,31   | 1 966,97   | -43 304,13          | -348,30         |                 |              | -348,96              | -43 863,03    |
| RESULTAT A AFFECTER  | 11 588,45    | 15 687,90  | 2 038,69   | 14 271,43  | 111 103,91   | -207 992,21  | -13 184,22 | -24 712,78   | 96 544,14    | 27 268,40  | 33 355,71           | 78 510,19       | 46 874,98       | 0,00         | 125 385,17           | 158 740,88    |
| <b>PROPOSITION D'AFFECTATION</b>   |              |            |            |            |              |              |            |              |              |            |                     |                 |                 |              |                      |               |
| Réserves :   |              |            |            |            |              |              |            |              |              |            |                     |                 |                 |              |                      |               |
| Excédents affectés à l'investissement  |              | 2 000,00   | 2 536,69   | 4 000,00   | 67 410,91    |              |            |              |              | 27 258,40  | 164 568,00          |                 | 46 874,98       |              | 46 874,98            | 161 442,96    |
| Excédents affectés à la clôture du BFR   |              |            |            | 4 000,00   |              |              |            |              |              |            | 4 000,00            |                 |                 |              |                      | 4 000,00      |
| Réserve de compensation des déficits d'exploitation                              | 11 588,45    | 12 987,90  |            | 6 771,43   | 43 633,00    |              |            |              | 96 544,14    |            | 170 586,92          |                 |                 |              |                      | 170 586,92    |
| Réserve de compensation des charges d'amortissement                              |              |            |            |            |              |              |            |              |              |            |                     |                 |                 |              |                      |               |
| Report à nouveau :   |              |            |            |            |              |              |            |              |              |            |                     |                 |                 |              |                      |               |
| Excédents affectés à la réduction des charges d'exploitation                     |              |            |            |            |              |              |            |              |              |            |                     |                 |                 |              |                      |               |
| Excédents affectés au financement des mesures d'exploitation                     |              |            |            |            |              |              |            |              |              |            |                     |                 |                 |              |                      |               |
| Report à nouveau   |              |            |            |            |              | -207 992,21  | -13 184,22 | -24 712,78   |              |            | -245 809,21         | 78 510,19       |                 | 0,00         | 78 510,19            | -187 299,02   |

DETAIL DES FONDS PROPRES

|   | Montant au<br>31/12/2023 | Affectation<br>du<br>résultat | Augmen-<br>tation | Diminution        | Montant au<br>31/12/2024 |
|---|--------------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
| <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>                    | <b>1 141 318,63</b>      |                               |                   |                   | <b>1 141 318,63</b>      |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>                    |                          |                               |                   |                   |                          |
| <b>Réserves</b>   | <b>3 721 968,65</b>      | <b>818 053,19</b>             |                   | <b>208 418,55</b> | <b>4 131 603,19</b>      |
| <b>Dont Réserves des activités SMS sous gestion contrôlée</b> | <b>2 812 828,93</b>      | <b>541 174,39</b>             |                   | <b>208 418,55</b> | <b>3 145 584,77</b>      |
| <b>Excédents affectés à l'investissement</b>                  | <b>1 761 974,95</b>      | <b>563 933,24</b>             |                   |                   | <b>2 325 908,19</b>      |
| <b>Gestion non contrôlée</b>                                  | <b>684 185,79</b>        | <b>76 878,80</b>              |                   |                   | <b>761 064,59</b>        |
| Association   | 62 384,32                | 76 878,80                     |                   |                   | 139 263,12               |
| ESAT Production Montclairjoe                                  | 621 801,47               |                               |                   |                   | 621 801,47               |
| <b>Gestion contrôlée</b>                                      | <b>1 077 789,16</b>      | <b>487 054,44</b>             |                   |                   | <b>1 564 843,60</b>      |
| Siège   | 43 875,19                | 35 283,85                     |                   |                   | 79 159,04                |
| IME Montclairjoe  | 235 478,84               | 280 946,59                    |                   |                   | 516 425,43               |
| SESSAD Lou Roucal   | 47 704,51                |                               |                   |                   | 47 704,51                |
| FOYER Dr Alain LAFAGE   | 183 988,53               | 30 000,00                     |                   |                   | 213 988,53               |
| SAVS Vallée du Lot  | 28 930,34                |                               |                   |                   | 28 930,34                |
| ESAT Social Montclairjoe                                      | 69 127,67                | 59 981,83                     |                   |                   | 129 109,50               |
| FO Maison St Paul   | 177 962,08               |                               |                   |                   | 177 962,08               |
| FAM Maison St Paul  | 42 500,00                |                               |                   |                   | 42 500,00                |
| EAM Résidence d'Oit   | 130 000,00               |                               |                   |                   | 130 000,00               |
| MAS 4 Saisons   | 118 222,00               | 80 842,17                     |                   |                   | 199 064,17               |
| <b>Réserves de trésorerie</b>                                 | <b>451 012,24</b>        |                               |                   | <b>195 913,07</b> | <b>255 099,17</b>        |
| <b>Gestion non contrôlée</b>                                  | <b>49 417,47</b>         |                               |                   |                   | <b>49 417,47</b>         |
| Association   | 20 000,00                |                               |                   |                   | 20 000,00                |
| ESAT Production Montclairjoe                                  | 29 417,47                |                               |                   |                   | 29 417,47                |
| <b>Gestion contrôlée</b>                                      | <b>401 594,77</b>        |                               |                   | <b>195 913,07</b> | <b>205 681,70</b>        |
| IME Montclairjoe  | 160 100,65               |                               |                   | 160 100,65        |                          |
| SESSAD Lou Roucal   | 31 540,93                |                               |                   |                   | 31 540,93                |
| FOYER Dr Alain LAFAGE   | 57 705,38                |                               |                   |                   | 57 705,38                |
| SAVS Vallée du Lot  | 4 714,71                 |                               |                   |                   | 4 714,71                 |
| ESAT Social Montclairjoe                                      | 35 812,42                |                               |                   | 35 812,42         |                          |
| FO Maison St Paul   | 95 459,83                |                               |                   |                   | 95 459,83                |
| FAM Maison St Paul  | 16 260,85                |                               |                   |                   | 16 260,85                |
| MAS 4 Saisons   |                          |                               |                   |                   |                          |
| <b>Réserves de compensation - Gestion contrôlée</b>           | <b>873 314,82</b>        | <b>54 119,95</b>              |                   | <b>9 700,83</b>   | <b>917 733,64</b>        |
| Siège   | 12 176,57                | 21 800,00                     |                   |                   | 33 976,57                |
| IME Montclairjoe  | 28 252,93                | 8 787,94                      |                   |                   | 37 040,87                |
| SESSAD Lou Roucal   | 5 260,61                 | 3 234,49                      |                   |                   | 8 495,10                 |
| FOYER Dr Alain LAFAGE   | 75 233,34                | 16 146,11                     |                   |                   | 91 379,45                |
| SAVS Vallée du Lot  | 5 524,09                 | 4 151,41                      |                   |                   | 9 675,50                 |
| ESAT Social Montclairjoe                                      | 61 934,54                |                               |                   |                   | 61 934,54                |
| FO Maison St Paul   | 199 834,81               |                               |                   | 9 700,83          | 190 133,98               |
| FAM Maison St Paul  | 22 877,73                |                               |                   |                   | 22 877,73                |
| MAS 4 Saisons   | 462 219,90               |                               |                   |                   | 462 219,90               |
| <b>Réserves de compensation des charges d'amortissement</b>   | <b>460 130,48</b>        |                               |                   | <b>2 804,65</b>   | <b>457 325,83</b>        |
| IME Montclairjoe  | 38 574,00                |                               |                   |                   | 38 574,00                |
| SESSAD Lou Roucal   | 5 385,78                 |                               |                   |                   | 5 385,78                 |
| FOYER Dr Alain LAFAGE   | 15 301,03                |                               |                   |                   | 15 301,03                |
| FO Maison St Paul   |                          |                               |                   | 2 804,65          | 8 171,80                 |
| FAM Maison St Paul  | 10 976,45                |                               |                   |                   | 389 893,22               |
| MAS 4 Saisons   | 389 893,22               |                               |                   |                   |                          |
| <b>Réserves garanties salaires TH</b>                         | <b>37 660,00</b>         |                               |                   |                   | <b>37 660,00</b>         |
| <b>Réserves projets associatifs</b>                           | <b>137 878,36</b>        |                               |                   |                   | <b>137 878,36</b>        |



DETAIL DES FONDS PROPRES

|   | Montant au<br>31/12/2023 | Affectation<br>du<br>résultat | Augmen-<br>tation | Diminution        | Montant au<br>31/12/2024 |
|---|--------------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
| <b>Report à Nouveau</b>   | <b>-673 476,43</b>       | <b>50 681,01</b>              | <b>279 268,37</b> | <b>841 531,04</b> | <b>-1 085 058,09</b>     |
| <i>Dont Report à nouveau des activités SMS sous gestion contrôlée</i>       | <i>-626 806,82</i>       | <i>42 742,90</i>              | <i>279 268,37</i> | <i>836 002,96</i> | <i>-1 140 798,51</i>     |
| <b>Report à Nouveau</b>   | <b>-981 219,22</b>       | <b>50 681,01</b>              |                   | <b>63 659,01</b>  | <b>-994 197,22</b>       |
| Provisions ESAT Production Montclairjoie                                    | 60 979,61                |                               |                   | 60 979,61         | 60 979,61                |
| Congés payés  | -1 003 738,88            | 42 742,90                     |                   | 63 659,01         | -1 024 654,99            |
| <i>Dont Congés Payés des activités SMS sous gestion contrôlée</i>           | <i>-984 549,61</i>       | <i>42 742,90</i>              |                   | <i>58 130,93</i>  | <i>-999 937,64</i>       |
| <i>Dépenses refusées par l'autorité de Tarification - gestion contrôlée</i> | <i>-50 000,00</i>        |                               |                   |                   | <i>-50 000,00</i>        |
| Résultats antérieurs Association (esat prod + asso)                         | 11 540,05                | 7 938,11                      |                   |                   | 19 478,16                |
| <b>Report à nouveau Résultats - gestion contrôlée</b>                       | <b>407 742,79</b>        |                               | <b>279 268,37</b> | <b>777 872,03</b> | <b>-90 860,87</b>        |
| 2013 - EAM Résidence d'Oit  | -3 028,15                |                               | 3 028,15          |                   | 0,00                     |
| <i>Total résultats 2013</i>   | <i>-3 028,15</i>         |                               | <i>3 028,15</i>   |                   | <i>0,00</i>              |
| 2014 - EAM Résidence d'Oit  | -73 514,68               |                               | 61 971,85         |                   | -11 542,83               |
| <i>Total résultats 2014</i>   | <i>-73 514,68</i>        |                               | <i>61 971,85</i>  |                   | <i>-11 542,83</i>        |
| 2015 - EAM Résidence d'Oit  | -53 239,49               |                               |                   |                   | -53 239,49               |
| <i>Total résultats 2015</i>   | <i>-53 239,49</i>        |                               |                   |                   | <i>-53 239,49</i>        |
| 2016 - EAM Résidence d'Oit  | -18 237,37               |                               |                   |                   | -18 237,37               |
| <i>Total résultats 2016</i>   | <i>-18 237,37</i>        |                               |                   |                   | <i>-18 237,37</i>        |
| 2017 - FOYER Dr Alain LAFAGE  | 8 356,28                 |                               |                   |                   | 8 356,28                 |
| 2017 - FAM Maison St Paul   | 30 288,58                |                               |                   |                   | 30 288,58                |
| 2017 - EAM Résidence d'Oit  | -8 618,97                |                               |                   |                   | -8 618,97                |
| <i>Total résultats 2017</i>   | <i>30 025,89</i>         |                               |                   |                   | <i>30 025,89</i>         |
| 2018 - FOYER Dr Alain LAFAGE  | 14 186,61                |                               |                   |                   | 14 186,61                |
| 2018 - FAM Maison St Paul   | 23 900,35                |                               |                   |                   | 23 900,35                |
| <i>Total résultats 2018</i>   | <i>38 086,96</i>         |                               |                   |                   | <i>38 086,96</i>         |
| 2019 - FOYER Dr Alain LAFAGE  | 1 810,98                 |                               |                   |                   | 1 810,98                 |
| <i>Total résultats 2019</i>   | <i>1 810,98</i>          |                               |                   |                   | <i>1 810,98</i>          |
| 2020 - SAVS Vallée du Lot   | 14 323,66                |                               |                   |                   | 14 323,66                |
| 2020 - FO Maison St Paul  | 340 077,26               |                               |                   | 43 700,00         | 296 377,26               |
| <i>Total résultats 2020</i>   | <i>354 400,92</i>        |                               |                   | <i>43 700,00</i>  | <i>310 700,92</i>        |
| 2021 - ESAT Social Montclairjoie  | 12 878,00                |                               |                   | 12 878,00         | 0,00                     |
| 2021 - FAM Maison St Paul   | 10 642,53                |                               |                   |                   | 10 642,53                |
| 2021 - MAS 4 Saisons  | 31 778,00                |                               |                   | 31 778,00         |                          |
| <i>Total résultats 2021</i>   | <i>55 298,53</i>         |                               |                   | <i>44 656,00</i>  | <i>10 642,53</i>         |
| 2022 - IME Montclairjoie  | 17 573,94                |                               |                   | 8 787,94          | 8 786,00                 |
| 2022 - SESSAD Lou Roucal  | 6 468,49                 |                               |                   | 3 234,49          | 3 234,00                 |
| 2022 - FOYER Dr Alain LAFAGE  | 46 146,11                |                               |                   | 46 146,11         |                          |
| 2022 - SAVS Vallée du Lot   | 4 151,41                 |                               |                   | 4 151,41          |                          |
| 2022 - ESAT Social Montclairjoie  | 24 169,41                |                               |                   | 24 169,41         |                          |
| 2022 - FO Maison St Paul  | -17 088,51               |                               |                   |                   | -17 088,51               |
| 2022 - FAM Maison St Paul   | -9 700,83                |                               | 9 700,83          |                   | 0,00                     |
| 2022 - EAM Résidence d'Oit  | -118 829,99              |                               |                   |                   | -118 829,99              |
| 2022 - MAS 4 Saisons  | 123 249,17               |                               |                   | 80 842,17         | 42 407,00                |
| <i>Total résultats 2022</i>   | <i>76 139,20</i>         |                               | <i>9 700,83</i>   | <i>167 331,53</i> | <i>-81 491,50</i>        |
| 2023 - IME Montclairjoie  |                          |                               | 36 723,59         |                   | 36 723,59                |
| 2023 - SESSAD Lou Roucal  |                          |                               | 3 104,89          |                   | 3 104,89                 |
| 2023 - FOYER Dr Alain LAFAGE  |                          |                               | 22 078,03         |                   | 22 078,03                |
| 2023 - SAVS Vallée du Lot   |                          |                               | 9 303,72          |                   | 9 303,72                 |
| 2023 - ESAT Social Montclairjoie  |                          |                               | 33 295,28         | 12 878,00         | 20 417,28                |
| 2023 - FO Maison St Paul  |                          |                               | 43 700,00         | 281 420,35        | -237 720,35              |
| 2023 - FAM Maison St Paul   |                          |                               |                   | 50 550,84         | -50 550,84               |
| 2023 - EAM Résidence d'Oit  |                          |                               | 24 584,03         |                   | 24 584,03                |
| 2023 - MAS 4 Saisons  |                          |                               | 31 778,00         | 177 335,31        | -145 557,31              |
| <i>Total résultats 2023</i>   |                          |                               | <i>204 567,54</i> | <i>522 184,50</i> | <i>-317 618,96</i>       |
| <b>Excédent ou Déficit de l'exercice</b>                                    |                          |                               |                   |                   | <b>134 046,71</b>        |
| <i>Dont Excédent ou Déficit des activités SMS sous gestion contrôlée</i>    |                          |                               |                   |                   | <i>9 010,44</i>          |
| <b>Situation Nette</b>  |                          |                               |                   |                   | <b>4 321 910,44</b>      |

DETAIL DES FONDS PROPRES

|   | Montant au<br>31/12/2023 | Affectation<br>du<br>résultat | Augmen-<br>tation | Diminution        | Montant au<br>31/12/2024 |
|---|--------------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
| <b>Subventions d'investissement</b>               | <b>129 173,97</b>        |                               |                   | <b>16 426,34</b>  | <b>112 747,63</b>        |
| IME Montclairjoie (Etat)                          | 32 257,26                |                               |                   | 1 998,11          | 30 259,15                |
| IME Montclairjoie (Autres)                        |                          |                               |                   |                   |                          |
| FOYER Dr Alain LAFAGE                             |                          |                               |                   |                   |                          |
| ESAT Social Montclairjoie                         |                          |                               |                   |                   |                          |
| ESAT Production Montclairjoie                     |                          |                               |                   |                   |                          |
| FO Maison St Paul                                 |                          |                               |                   |                   |                          |
| EAM Résidence d'Oll                               | 3 977,63                 |                               |                   | 1 026,80          | 2 950,83                 |
| MAS 4 Saisons (Etat)                              | 92 939,08                |                               |                   | 13 401,43         | 79 537,65                |
| <b>Provisions réglementées</b>                    | <b>636 364,73</b>        |                               | <b>115 334,59</b> | <b>124 140,37</b> | <b>627 558,94</b>        |
| <b>Destinées à renforcer le couverture du BFR</b> | <b>180 624,23</b>        |                               |                   | <b>120 846,94</b> | <b>69 678,29</b>         |
| Association                                       | 59 678,29                |                               |                   |                   | 59 678,29                |
| IME Montclairjoie                                 | 120 845,94               |                               |                   | 120 845,94        |                          |
| <b>Pour renouvellement des immobilisations</b>    |                          |                               |                   |                   |                          |
| <b>Différences s/réalizations Immob.</b>          | <b>326 637,83</b>        |                               | <b>66 278,50</b>  | <b>3 294,43</b>   | <b>389 621,90</b>        |
| Association                                       | 73 963,37                |                               |                   |                   | 73 963,37                |
| Siège   | 4 349,60                 |                               |                   |                   | 4 349,60                 |
| IME Montclairjoie                                 | 49 001,61                |                               | 17 434,00         | 2 994,25          | 63 441,36                |
| SESSAD Lou Roucal                                 | 6 665,59                 |                               |                   |                   | 6 665,59                 |
| FOYER Dr Alain LAFAGE                             | 38 889,49                |                               | 25 500,00         |                   | 64 389,49                |
| SAVS Vallée du Lot                                | 15 340,00                |                               | 13 500,00         |                   | 28 840,00                |
| ESAT Social Montclairjoie                         | 20 051,65                |                               |                   |                   | 20 051,65                |
| ESAT Production Montclairjoie                     | 75 220,85                |                               |                   | 300,18            | 74 920,67                |
| FO Maison St Paul                                 | 39 192,06                |                               |                   |                   | 39 192,06                |
| EAM Résidence d'Oll                               | 17,53                    |                               |                   |                   | 17,53                    |
| MAS 4 Saisons                                     | 3 846,08                 |                               | 9 844,50          |                   | 13 690,58                |
| <b>Différences s/réal. Actifs circulants</b>      | <b>129 292,67</b>        |                               | <b>49 056,08</b>  |                   | <b>178 348,75</b>        |
| Association                                       | 36 253,77                |                               |                   |                   | 36 253,77                |
| Siège   | 44 422,90                |                               |                   |                   | 44 422,90                |
| IME Montclairjoie                                 | 4 080,70                 |                               | 49 056,08         |                   | 53 136,78                |
| FO Maison St Paul                                 | 38 611,80                |                               |                   |                   | 38 611,80                |
| EAM Résidence d'Oll                               |                          |                               |                   |                   |                          |
| MAS 4 Saisons                                     | 5 923,50                 |                               |                   |                   | 5 923,50                 |
| <b>FONDS PROPRES</b>                              |                          |                               |                   |                   | <b>5 062 207,01</b>      |

DETAIL DES FONDS DEEDIES

| ETS  | COMPTE   | Ressources                                      | Montant initial | Solde au 01/01/2024 | Utilisation en cours d'exercice | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées | Fonds restant à engager en fin d'exercice | Dont sans mouvement > 2 exercices |
|--|----------|---|-----------------|---------------------|---------------------------------|--|---|-----------------------------------|
|  |          |   |                 | A                   | B                               | C  | D = A - B + C                             |                                   |
| <b>FONDS DEEDIES SUR CONCOURS PUBLICS :</b>          |          |   |                 |                     |                                 |  |   |                                   |
| <b>Investissements</b>                               |          |   |                 |                     |                                 |  |   |                                   |
| FAM SP   | 19211000 | Télémedecine                                    | 6 200,00        | 104,00              | 104,00                          |  |   |                                   |
| FAM SP   | 19211000 | Equipement                                      | 7 500,00        | 7 500,00            | 191,80                          |  | 7 308,20                                  |                                   |
| EAM OLT  | 19211000 | Télémedecine                                    | 8 000,00        | 1 345,25            | 1 153,07                        |  | 192,18                                    |                                   |
| EAM OLT  | 19211000 | Equipement                                      | 7 500,00        | 7 500,00            | 799,34                          |  | 6 700,66                                  |                                   |
| IME  | 19211000 | Relocation Terrain LIDL                         | 930 000,00      | 930 000,00          |                                 |  | 930 000,00                                | 930 000,00                        |
| MAS  | 19211000 | Télémedecine                                    | 8 000,00        | 740,00              | 740,00                          |  |   |                                   |
| MAS  | 19211000 | Equipement                                      | 7 500,00        | 7 500,00            | 1 209,02                        |  | 6 290,98                                  |                                   |
| ESAT P   | 19211000 | FATESAT   | 60 714,82       | 58 760,44           | 3 545,00                        |  | 55 215,44                                 |                                   |
| IME  | 19213000 | Taxe d'Apprentissage - Achats divers            | 12 266,81       | 2 004,81            | 282,51                          |  | 1 722,30                                  |                                   |
| ESAT S   | 19213000 | Taxe d'Apprentissage - Réfection salle de pause | 1 282,25        | 438,04              | 128,23                          |  | 309,81                                    |                                   |
| ESAT P   | 19213000 | Taxe d'Apprentissage - Transpalette             | 920,00          | 701,22              | 184,00                          |  | 517,22                                    |                                   |
| ESAT P   | 19213000 | Taxe d'Apprentissage - Chaises Ergonomiques     | 1 327,25        |                     | 166,81                          | 1 327,25   | 1 160,44                                  |                                   |
| FAM SP   | 19214000 | QVT Investissements                             | 33 348,00       | 33 348,00           |                                 |  | 33 348,00                                 | 33 348,00                         |
| EAM OLT  | 19214000 | Investissement PPI 21-25                        | 27 523,53       | 27 523,53           |                                 |  | 27 523,53                                 | 27 523,53                         |
| FH   | 19214000 | Mise en conformité                              | 36 388,46       | 28 966,09           | 42,96                           |  | 28 923,13                                 |                                   |
| FO   | 19214000 | Investissement PPI 21-25                        | 148 576,61      | 148 576,61          |                                 |  | 148 576,61                                | 148 576,61                        |
| IME  | 19214000 | Travaux de sécurité                             | 78 207,72       | 3 237,49            | 931,67                          |  | 2 305,82                                  |                                   |
| IME  | 19214000 | Véhicule Trafic                                 | 23 700,00       | 710,00              |                                 |  | 710,00                                    | 710,00                            |
| IME  | 19214000 | Relocalisation                                  | 250 000,00      | 250 000,00          |                                 |  | 250 000,00                                | 250 000,00                        |
| IME  | 19214000 | Refectoire réseau ECS                           | 34 399,20       | 7 889,61            | 4 917,14                        |  | 2 972,47                                  |                                   |
| IME  | 19214000 | Investissement PPI 21-25                        | 40 439,18       | 40 439,18           |                                 |  | 40 439,18                                 | 40 439,18                         |
| MAS  | 19214000 | Rénovation cuisine                              | 105 000,00      | 33 698,95           | 5 847,67                        |  | 27 851,28                                 |                                   |
| MAS  | 19214000 | Défi Polyhandicap                               | 6 463,20        | 4 548,86            | 3 475,08                        |  | 1 073,78                                  |                                   |
| MAS  | 19214000 | Défi Polyhandicap - VIRTU SENS                  | 15 480,00       |                     |                                 | 15 480,00  | 15 480,00                                 |                                   |
| ESAT S   | 19214000 | Investissement PPI 21-25                        | 73 307,68       | 73 307,68           |                                 |  | 73 307,68                                 |                                   |
| ESAT S   | 19214000 | PPI - Dotation Finemt Surcoûts                  | 13 890,00       | 13 890,00           |                                 |  | 13 890,00                                 |                                   |
| SAVS   | 19214000 | Investissement PPI 21-25                        | 25 876,75       | 14 576,75           |                                 |  | 14 576,75                                 | 14 576,75                         |
|  |          |   |                 |                     |                                 |  | <b>1 690 395,46</b>                       | <b>1 445 174,07</b>               |
| <b>Exploitation</b>                                  |          |   |                 |                     |                                 |  |   |                                   |
| FAM SP   | 19221000 | QVT Temps de travail                            | 49 952,00       | 2 896,40            |                                 |  | 2 896,40                                  |                                   |
| FAM SP   | 19221000 | QVT Cadres                                      | 4 400,00        | 2 130,00            | 900,00                          |  | 1 230,00                                  |                                   |
| EAM OLT  | 19221000 | Défi Polyhandicap                               | 57 000,00       | 42 090,18           | 12 099,70                       |  | 29 990,18                                 |                                   |
| EAM OLT  | 19221000 | QVT Cadres                                      | 4 400,00        | 1 550,00            | 1 350,00                        |  | 200,00                                    |                                   |
| IME  | 19221000 | Formation bienveillance                         | 8 275,00        | 4 460,58            |                                 |  | 4 460,58                                  | 4 460,58                          |
| IME  | 19221000 | Gratification stagiaires                        | 21 148,00       | 17 969,98           |                                 | 1 784,00   | 19 753,98                                 |                                   |
| MAS  | 19221000 | Défi Polyhandicap                               | 89 136,80       | 62 137,86           | 40 808,23                       |  | 21 329,63                                 |                                   |
| MAS  | 19221000 | QVT Cadres                                      | 4 400,00        | 1 550,00            | 1 350,00                        |  | 200,00                                    |                                   |
| MAS  | 19221000 | Petit matériel                                  | 2 979,00        |                     |                                 | 2 979,00   | 2 979,00                                  |                                   |
| MAS  | 19221000 | Formation                                       | 2 000,00        |                     |                                 | 2 000,00   | 2 000,00                                  |                                   |
| ESAT S   | 19221000 | Gratification stagiaires                        | 12 000,00       | 12 000,00           |                                 |  | 12 000,00                                 |                                   |
| ESAT S   | 19221000 | QVCT  | 2 250,00        |                     |                                 | 2 250,00   | 2 250,00                                  |                                   |
| ESAT S   | 19221000 | Livret accueil vidéo                            | 2 100,00        |                     |                                 | 2 100,00   | 2 100,00                                  |                                   |
| SESSAD   | 19221000 | Retraite  | 14 607,26       | 14 607,26           |                                 |  | 14 607,26                                 | 14 607,26                         |
| SESSAD   | 19221000 | Gratification stagiaires                        | 8 043,00        | 8 043,00            |                                 |  | 8 043,00                                  | 8 043,00                          |
| MAS  | 19224000 | Autisme   | 60 000,00       | 8 469,83            | 1 380,00                        |  | 7 089,83                                  |                                   |
|  |          |   |                 |                     |                                 |  | <b>131 130,16</b>                         | <b>27 110,84</b>                  |
| <b>CONTRIBUTIONS FINANCIERES D'AUTRES ORGANISMES</b> |          |   |                 |                     |                                 |  |   |                                   |
| MAS  | 19511000 | Machine souève poubelle                         | 2 408,00        | 886,63              | 481,68                          |  | 404,95                                    |                                   |
| MAS  | 19511000 | Vélo pousseur                                   | 1 000,00        | 935,03              | 142,86                          |  | 792,17                                    |                                   |
| IME  | 19511000 | AAPV  |                 | 20 372,45           | 1 663,43                        |  | 18 709,02                                 |                                   |
| IME  | 19511000 | Tablettes numériques                            | 4 091,05        |                     |                                 | 4 091,05   | 4 091,05                                  |                                   |
| ESAT P   | 19511000 | OETH Chariot                                    | 1 350,00        | 978,66              | 270,00                          |  | 708,66                                    |                                   |
| SIEGE  | 19511000 | DUI - NETVIE                                    | 226 148,00      |                     |                                 | 226 148,00   | 226 148,00                                |                                   |
| FH   | 19513000 | MISA - Réunion - Médéric - Construction FH      | 78 810,00       | 19 636,82           | 1 240,50                        |  | 18 396,32                                 |                                   |
| IME  | 19513000 | Réserve Parlementaire - Mobilier                | 5 000,00        | 257,41              | 94,02                           |  | 163,39                                    |                                   |
| IME  | 19513000 | Isoweck - Isolation                             | 30 825,93       | 679,34              | 679,34                          |  | 0,00                                      |                                   |
| ESAT P   | 19513000 | IMII - Construction CC                          | 136 884,76      | 55 910,29           | 4 852,96                        |  | 51 057,33                                 |                                   |
| ESAT P   | 19513000 | AIE - Construction CC                           | 133 664,00      | 54 594,80           | 4 738,77                        |  | 49 856,03                                 |                                   |
| ESAT P   | 19513000 | EDF - Isolation Menuiserie                      | 909,00          | 359,37              | 90,90                           |  | 268,47                                    |                                   |
|  |          |   |                 |                     |                                 |  | <b>370 595,39</b>                         |                                   |
| <b>RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>    |          |   |                 |                     |                                 |  |   |                                   |
| ASSO   | 19600000 | DON Fondation Anber - Travaux salle d'archives  | 1 000,00        | 448,70              |                                 |  | 448,70                                    |                                   |
| EAM OLT  | 19600000 | DON Aménagements (cloisons espace ZEN)          | 14 348,74       | 12 422,54           |                                 |  | 12 422,54                                 |                                   |
| EAM OLT  | 19600000 | DON Rosalies (Rotary)                           | 6 000,00        | 4 693,75            | 758,00                          |  | 3 935,75                                  |                                   |
| EAM OLT  | 19600000 | DON Terrain de pétanque (Prouzet)               | 810,00          | 810,00              | 42,76                           |  | 767,24                                    |                                   |
| FO   | 19600000 | DON Aménagements                                | 7 918,74        | 7 968,74            |                                 |  | 7 968,74                                  |                                   |
| FO   | 19600000 | DON Aménagements Salle de conte                 | 2 061,86        | 406,22              | 391,24                          |  | 14,98                                     |                                   |
| FO   | 19600000 | DON Aménagements Baby Foot                      | 590,00          | 407,02              | 118,00                          |  | 289,02                                    |                                   |
| MAS  | 19600000 | DON Caméscope                                   | 1 249,00        | 26,01               | 26,01                           |  | 0,00                                      |                                   |
| MAS  | 19600000 | DON Aménagements                                | 25 208,79       | 25 208,79           |                                 |  | 25 208,79                                 |                                   |
| MAS  | 19600000 | DON Pour les résidents (Augère)                 | 3 000,00        | 1 610,13            | 711,99                          |  | 898,14                                    |                                   |
| MAS  | 19600000 | DON Jeux sensoriels                             | 19 080,40       | 19 080,40           | 199,71                          |  | 18 880,69                                 |                                   |
| MAS  | 19600000 | DON TV Gr3                                      | 2 199,00        | 2 199,00            | 420,57                          |  | 1 778,43                                  |                                   |
| MAS  | 19600000 | DON Végétalisation                              | 2 358,03        | 2 358,03            |                                 |  | 2 358,03                                  |                                   |
|  |          |   |                 |                     |                                 |  | <b>74 971,05</b>                          |                                   |
| <b>Total</b>   |          |   |                 | <b>2 107 461,73</b> | <b>98 528,97</b>                | <b>258 159,30</b>  | <b>2 267 092,06</b>                       | <b>1 472 284,91</b>               |

**CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS**

| Nature du concours ou de la subvention | Etat          | Collectivités territoriales | Caisse d'allocations familiales | Autres |
|--|---------------|-----------------------------|---------------------------------|--------|
| Concours publics                       | 10 384 597,00 | 6 352 515,33                |                                 |        |
| Subvention d'exploitation              |               | 560,00                      |                                 |        |
| Subvention d'investissement            |               |                             |                                 |        |
|  | 16 737 672,33 |                             |                                 |        |

**PROVISIONS**

| Montant au<br>31 décembre 2023 | Dotations de<br>l'exercice | Reprises de<br>l'exercice | Montant au<br>31 décembre 2024 |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------------|
| (1)                            | (2)                        | (3)                       | (4) = (1) + (2) - (3)          |

**Provisions pour risques et charges**

|        |  |         |        |        |        |
|--------|--|---------|--------|--------|--------|
| 151100 | Provisions pour litiges  | 126 666 | 23 000 | 76 666 | 73 000 |
| 151800 | Provisions pour risques  |         |        |        |        |
| 152    | Provisions pour charges sur legs ou donations (ESSMS privé)      |         |        |        |        |
| 153    | Provisions pour pensions et obligations similaires (ESSMS privé) |         |        |        |        |
| 154    | Provisions pour restructurations (ESSMS privé)                   |         |        |        |        |
| 155    | Provisions pour impôts (ESSMS privé)                             |         |        |        |        |
| 156    | Provisions pour renouvellement des immobilisations (ESSMS privé) |         |        |        |        |
| 157    | Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices       |         |        |        |        |
| 158    | Autres provisions pour charges                                   | 19 873  |        |        | 19 873 |

**Provisions pour dépréciation autres que comptes financiers**

|    |                                    |       |  |       |       |
|----|------------------------------------|-------|--|-------|-------|
| 29 | Dépréciation des immobilisations   |       |  |       |       |
| 39 | Dépréciation des stocks et encours |       |  |       |       |
| 49 | Dépréciation des comptes de tiers  | 2 740 |  | 1 660 | 1 080 |

**Provisions pour dépréciation des comptes financiers**

|    |                                     |  |  |  |  |
|----|-------------------------------------|--|--|--|--|
| 59 | Dépréciation des comptes financiers |  |  |  |  |
|----|-------------------------------------|--|--|--|--|

|                      |                |               |               |               |
|----------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>TOTAL GENERAL</b> | <b>149 279</b> | <b>23 000</b> | <b>78 326</b> | <b>93 953</b> |
|----------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|

DETAIL DES DETTES AU 31/12/2024

| STRUCTURE                 | OBJET                     | GARANTIES                               | CAPITAL<br>EMPRUNTE | Durée | Taux de<br>l'emprunt | DETTES           |                      | CAPITAL<br>RESTANT<br>DU AU<br>31/12/2024 | CAPITAL RESTANT DU |              |              |
|---------------------------|---------------------------|---|---------------------|-------|----------------------|------------------|----------------------|---|--------------------|--------------|--------------|
|                           |                           |   |                     |       |                      | Au<br>31/12/2023 | Remboursé en<br>2024 |   | < 1 AN             | 1 à 5 ANS    | > 5 ANS      |
| FOYER MONTCLAIRJOIE       |                           |   |                     |       |                      |                  |                      |   |                    |              |              |
| Emp BCC 02/2012           | Construction FH           | Souscription parts Crédit Coopératif 1% | 765 000,00          | 25    | TF 3,470%            | 425 226,65       | 30 925,56            | 394 301,09                                | 30 925,56          | 123 702,24   | 239 673,29   |
| TOTAL                     |                           |   | 765 000,00          |       |                      | 425 226,65       | 30 925,56            | 394 301,09                                | 30 925,56          | 123 702,24   | 239 673,29   |
| SAYS VALLEE DU LOT        |                           |   |                     |       |                      |                  |                      |   |                    |              |              |
| Emp BCE 10/2019           | Véhicules x 3             | Néant                                   | 40 000,00           | 5     | TF 0,780%            | 6 666,50         | 6 666,50             |   |                    |              |              |
| TOTAL                     |                           |   | 40 000,00           |       |                      | 6 666,50         | 6 666,50             |   |                    |              |              |
| IME MONTCLAIRJOIE         |                           |   |                     |       |                      |                  |                      |   |                    |              |              |
| Emp BCE 03/2021           | Achat VSL                 | Caution                                 | 441 950,00          | 12    | TF 0,950%            | 343 738,80       | 36 829,20            | 306 909,60                                | 36 829,20          | 147 316,80   | 122 763,60   |
| Emp BCE 09/2023 (*)       | Achat VSL                 | Caution                                 | 2 300 000,00        | 20    | TF 0,980%            | 332 919,00       |                      | 2 300 000,00                              | 114 899,96         | 459 999,84   | 1 725 000,20 |
| TOTAL                     |                           |   | 2 741 950,00        |       |                      | 676 657,80       | 36 829,20            | 2 606 909,60                              | 151 829,16         | 607 316,64   | 1 847 763,80 |
| ESAT SOCIAL MONTCLAIRJOIE |                           |   |                     |       |                      |                  |                      |   |                    |              |              |
| Emp BCE 11/2024           | Travaux RC + PH           | Néant                                   | 200 000,00          | 20    | TF 4,730%            |                  | 1 666,66             | 198 333,34                                | 9 999,98           | 39 999,84    | 148 333,54   |
| TOTAL                     |                           |   | 200 000,00          |       |                      |                  | 1 666,66             | 198 333,34                                | 9 999,98           | 39 999,84    | 148 333,54   |
| ESAT PROD MONTCLAIRJOIE   |                           |   |                     |       |                      |                  |                      |   |                    |              |              |
| Emp BCE 04/2015           | Création CUI Centrale     | Hypothèque pari passu terrain Nombel    | 750 000,00          | 15    | TF 3,200%            | 312 499,65       | 50 000,04            | 262 499,61                                | 50 000,04          | 200 000,16   | 12 499,41    |
| Emp BCE 04/2015           | Création CUI Centrale     | Hypothèque 2° rang terrain Nombel       | 660 534,00          | 12    | TF 1,480%            | 319 184,53       | 53 197,32            | 265 987,21                                | 53 197,32          | 212 789,89   |              |
| Emp BCE 12/2017           | Isolat* + Fx plafond MEN  | Néant                                   | 22 517,00           | 7     | TF 1,060%            | 3 484,74         | 3 216,72             | 268,02                                    | 268,02             |              |              |
| Emp BCE 01/2018           | Isolat* MEN + Mat CUI     | Néant                                   | 7 483,00            | 7     | TF 1,060%            | 1 247,40         | 1 088,96             | 178,44                                    | 178,44             |              |              |
| TOTAL                     |                           |   | 1 440 534,00        |       |                      | 636 416,32       | 107 483,04           | 528 933,28                                | 103 643,82         | 412 790,05   | 12 499,41    |
| FOYER OCCUPATIONNEL MSP   |                           |   |                     |       |                      |                  |                      |   |                    |              |              |
| Emp BCE 12/2008           | Réhabilitation MSP        | Caution soldure du CG47 100%            | 1 492 244,00        | 25    | TF 3,350%            | 596 897,00       | 59 689,80            | 537 207,20                                | 59 689,80          | 238 758,20   | 238 758,20   |
| TOTAL                     |                           |   | 1 492 244,00        |       |                      | 596 897,00       | 59 689,80            | 537 207,20                                | 59 689,80          | 238 758,20   | 238 758,20   |
| EAM "La Résidence d'Or"   |                           |   |                     |       |                      |                  |                      |   |                    |              |              |
| Emp BCC 05/2015           | Groupe Electrogène        | SOGAMA 70%                              | 30 000,00           | 10    | TF 2,310%            | 4 000,00         | 3 000,00             | 1 000,00                                  | 1 000,00           |              |              |
| Emp BCC 11/2016           | Invest 2015-2016          | SOGAMA 70%                              | 190 000,00          | 12    | TF 1,830%            | 79 187,04        | 15 833,28            | 63 353,76                                 | 15 833,28          | 47 500,48    |              |
| Emp BCC 11/2016           | Invest 2015-2017          | SOGAMA 70%                              | 220 000,00          | 10    | TF 1,680%            | 68 000,28        | 21 999,96            | 44 000,32                                 | 21 999,96          | 22 000,36    |              |
| Emp BCE 04/2019           | Créal* garage             | Néant                                   | 200 000,00          | 10    | TF 1,350%            | 106 666,48       | 20 000,04            | 86 666,44                                 | 20 000,04          | 66 666,40    |              |
| Emp BCE 10/2024           | Rénovation Chambres       | Néant                                   | 40 000,00           | 10    | TF 3,890%            |                  | 333,33               | 39 666,67                                 | 3 999,98           | 15 999,84    | 19 666,87    |
| TOTAL                     |                           |   | 680 000,00          |       |                      | 255 833,80       | 61 166,61            | 234 667,19                                | 62 833,24          | 152 187,08   | 19 666,87    |
| MAS "Les Quatre Saisons"  |                           |   |                     |       |                      |                  |                      |   |                    |              |              |
| Emp BCC 10/2010           | Modernisation             | Hypothèque biens immobiliers            | 250 000,00          | 20    | TF 4,150%            | 80 207,79        | 12 500,04            | 67 707,75                                 | 12 500,04          | 50 000,16    | 5 207,55     |
| Emp BCC 04/2015           | Modernisation             | SOGAMA 70%                              | 170 000,00          | 17    | TF 3,160%            | 83 333,68        | 9 999,96             | 73 333,72                                 | 9 999,96           | 39 999,84    | 23 333,92    |
| Emp BCE 03/2021           | Création pôle activité    | Caution                                 | 500 000,00          | 15    | TF 1,500%            | 408 333,26       | 33 333,36            | 374 999,90                                | 33 333,36          | 133 333,44   | 208 333,10   |
| TOTAL                     |                           |   | 920 000,00          |       |                      | 571 874,73       | 55 833,36            | 516 041,37                                | 55 833,36          | 223 333,44   | 236 874,57   |
| ASSOCIATION               |                           |   |                     |       |                      |                  |                      |   |                    |              |              |
| Detle "Les Genêts"        | Acquisition terrain SLs/L | Néant                                   | 85 000,00           |       |                      | 85 000,00        |                      | 85 000,00                                 |                    |              | 85 000,00    |
| TOTAL                     |                           |   | 85 000,00           |       |                      | 85 000,00        |                      | 85 000,00                                 |                    |              | 85 000,00    |
| TOTAL GENERAL             |                           |   | 8 364 728,00        |       |                      | 3 254 572,80     | 360 260,73           | 5 101 393,07                              | 474 754,90         | 1 798 068,49 | 2 828 569,68 |

(\*) Déblocage total fin 11/2024, début remboursement 01/2025



**MONTANT DES IMMOBILISATIONS**

| COMPTE | INTITULE                           | VALEUR AU<br>01/01/2024 | AUGMENTATION | DIMINUTION | VALEUR AU<br>31/12/2024 |
|--------|------------------------------------|-------------------------|--------------|------------|-------------------------|
| 201200 | FRAIS D'ETABLISSEMENT              | 26 559,34               |              |            | 26 559,34               |
|        | EAM RESIDENCE D'OLT                | 26 559,34               |              |            | 26 559,34               |
| 201300 | FRAIS D'EVALUATION                 | 46 617,80               | 2 886,00     |            | 49 503,80               |
|        | IME MONTCLAIRJOIE                  | 8 933,20                |              |            | 8 933,20                |
|        | SESSAD MONTCLAIRJOIE               | 2 036,60                |              |            | 2 036,60                |
|        | FOYER Dr ALAIN LAFAGE              | 2 451,90                |              |            | 2 451,90                |
|        | SAVS VALLEE DU LOT                 | 1 330,60                |              |            | 1 330,60                |
|        | ESAT BPAS MONTCLAIRJOIE            | 5 632,90                |              |            | 5 632,90                |
|        | FOYER OCCUPATIONNEL MSP            | 6 064,60                |              |            | 6 064,60                |
|        | FAM MSP                            | 2 906,00                |              |            | 2 906,00                |
|        | EAM RESIDENCE D'OLT                | 5 872,00                |              |            | 5 872,00                |
|        | MAS 4 SAISONS                      | 11 390,00               | 2 886,00     |            | 14 276,00               |
|        | SIEGE                              |                         |              |            |                         |
| 203100 | FRAIS D'ETUDE                      | 7 850,00                |              |            | 7 850,00                |
|        | FOYER OCCUPATIONNEL MSP            | 2 075,00                |              |            | 2 075,00                |
|        | FAM MSP                            | 2 075,00                |              |            | 2 075,00                |
|        | EAM RESIDENCE D'OLT                | 3 700,00                |              |            | 3 700,00                |
| 205000 | LOGICIELS                          | 232 627,24              | 32 432,52    | 10 256,22  | 254 803,54              |
|        | IME MONTCLAIRJOIE                  | 29 177,06               | 9 207,00     |            | 38 384,06               |
|        | SESSAD MONTCLAIRJOIE               | 2 680,96                | 610,00       |            | 3 290,96                |
|        | FOYER Dr ALAIN LAFAGE              | 10 713,55               | 1 129,00     |            | 11 842,55               |
|        | SAVS VALLEE DU LOT                 | 6 370,20                | 778,00       |            | 7 148,20                |
|        | ESAT BPAS MONTCLAIRJOIE            | 15 300,89               | 4 188,00     |            | 19 488,89               |
|        | ESAT BAPC MONTCLAIRJOIE            | 15 912,84               |              |            | 15 912,84               |
|        | FOYER OCCUPATIONNEL MSP            | 27 529,68               | 2 527,00     | 236,40     | 29 820,28               |
|        | FAM MSP                            | 8 064,98                | 101,00       |            | 8 165,98                |
|        | EAM RESIDENCE D'OLT                | 66 233,13               | 4 124,00     |            | 70 357,13               |
|        | MAS 4 SAISONS                      | 42 013,86               | 4 615,00     | 6 671,82   | 39 957,04               |
|        | SIEGE                              | 8 459,69                | 5 153,52     | 3 348,00   | 10 265,21               |
|        | ASSOCIATION ANDAPEI                | 170,40                  |              |            | 170,40                  |
| 211000 | TERRAINS                           | 880 802,45              |              |            | 880 802,45              |
|        | IME MONTCLAIRJOIE                  | 239 850,00              |              |            | 239 850,00              |
|        | FOYER Dr ALAIN LAFAGE              | 147 180,00              |              |            | 147 180,00              |
|        | ESAT BAPC MONTCLAIRJOIE            | 59 265,21               |              |            | 59 265,21               |
|        | MAS 4 SAISONS                      | 76 224,51               |              |            | 76 224,51               |
|        | ASSOCIATION ANDAPEI                | 358 282,73              |              |            | 358 282,73              |
| 212000 | AGENCEMENTS AMENAGEMENT TERRAINS   | 865 624,08              | 20 122,62    |            | 885 746,70              |
|        | FOYER Dr ALAIN LAFAGE              | 111 459,93              |              |            | 111 459,93              |
|        | ESAT BAPC MONTCLAIRJOIE            | 23 279,32               |              |            | 23 279,32               |
|        | FOYER OCCUPATIONNEL MSP            | 5 218,86                | 2 618,40     |            | 7 837,26                |
|        | EAM RESIDENCE D'OLT                | 591 427,45              | 13 885,22    |            | 605 312,67              |
|        | MAS 4 SAISONS                      | 134 238,52              | 3 619,00     |            | 137 857,52              |
| 213100 | CONSTRUCTIONS                      | 10 897 175,44           | 11 421,17    | 2 112,00   | 10 906 484,61           |
|        | IME MONTCLAIRJOIE                  | 105 394,63              |              |            | 105 394,63              |
|        | FOYER Dr ALAIN LAFAGE              | 1 007 815,52            | 3 405,60     |            | 1 011 221,12            |
|        | ESAT BPAS MONTCLAIRJOIE            | 244 336,57              | 3 222,55     |            | 247 559,12              |
|        | ESAT BAPC MONTCLAIRJOIE            | 1 912 623,55            | 4 793,02     |            | 1 917 416,57            |
|        | EAM RESIDENCE D'OLT                | 3 349 131,70            |              |            | 3 349 131,70            |
|        | MAS 4 SAISONS                      | 4 158 462,24            |              | 2 112,00   | 4 156 350,24            |
|        | ASSOCIATION ANDAPEI                | 119 411,23              |              |            | 119 411,23              |
| 213500 | IAA DES CONSTRUCTIONS              | 4 701 790,14            | 587 227,44   | 19 823,28  | 5 269 194,30            |
|        | IME MONTCLAIRJOIE                  | 1 034 439,66            |              |            | 1 034 439,66            |
|        | SESSAD MONTCLAIRJOIE               | 2 761,97                |              |            | 2 761,97                |
|        | FOYER Dr ALAIN LAFAGE              | 206 281,82              | 1 554,80     |            | 207 836,62              |
|        | ESAT BPAS MONTCLAIRJOIE            | 131 970,75              | 237 671,74   |            | 369 642,49              |
|        | ESAT BAPC MONTCLAIRJOIE            | 683 847,02              | 125 621,51   |            | 809 468,53              |
|        | EAM RESIDENCE D'OLT                | 558 217,32              | 52 295,05    |            | 610 512,37              |
|        | MAS 4 SAISONS                      | 1 982 257,62            | 170 084,34   | 19 823,28  | 2 132 518,68            |
|        | SIEGE                              | 13 445,12               |              |            | 13 445,12               |
|        | ASSOCIATION ANDAPEI                | 88 568,86               |              |            | 88 568,86               |
| 214100 | CONSTRUCTIONS S/SOL AUTRUI         | 1 505 859,75            |              |            | 1 505 859,75            |
|        | FOYER OCCUPATIONNEL MSP            | 1 505 859,75            |              |            | 1 505 859,75            |
| 214500 | IAA DES CONSTRUCTIONS S/SOL AUTRUI | 1 923 239,22            | 18 748,47    |            | 1 941 987,69            |
|        | FOYER OCCUPATIONNEL MSP            | 1 903 564,07            | 18 748,47    |            | 1 922 312,54            |
|        | FAM MSP                            | 19 675,15               |              |            | 19 675,15               |



**MONTANT DES IMMOBILISATIONS**

| COMPTE | INTITULE                             | VALEUR AU<br>01/01/2024 | AUGMENTATION | DIMINUTION | VALEUR AU<br>31/12/2024 |
|--------|--------------------------------------|-------------------------|--------------|------------|-------------------------|
| 215310 | INSTALLATIONS A CARACTERE SPECIFIQUE | 25 408,58               |              |            | 25 408,58               |
|        | EAM RESIDENCE D'OLT                  | 25 408,58               |              |            | 25 408,58               |
| 215400 | MATERIEL                             | 2 990 699,66            | 122 909,72   | 23 373,91  | 3 090 235,47            |
|        | IME MONTCLAIRJOIE                    | 121 901,27              |              |            | 121 901,27              |
|        | SESSAD MONTCLAIRJOIE                 |                         |              |            |                         |
|        | FOYER Dr ALAIN LAFAGE                | 85 891,35               | 662,20       |            | 86 553,55               |
|        | SAVS VALLEE DU LOT                   | 1 648,88                |              |            | 1 648,88                |
|        | ESAT BPAS MONTCLAIRJOIE              | 68 644,87               | 3 285,20     |            | 71 930,07               |
|        | ESAT BAPC MONTCLAIRJOIE              | 554 331,33              | 30 832,27    | 465,83     | 584 697,77              |
|        | FOYER OCCUPATIONNEL MSP              | 254 957,60              | 3 842,57     | 3 328,80   | 255 471,37              |
|        | FAM MSP                              | 43 473,87               | 7 020,00     |            | 50 493,87               |
|        | EAM RESIDENCE D'OLT                  | 739 062,92              | 8 114,40     |            | 747 177,32              |
|        | MAS 4 SAISONS                        | 1 113 650,52            | 68 689,38    | 19 579,28  | 1 162 760,62            |
|        | SIEGE                                | 7 137,05                | 463,70       |            | 7 600,75                |
|        | ASSOCIATION ANDAPEI                  |                         |              |            |                         |
| 215500 | OUTILLAGE                            | 8 006,04                |              |            | 8 006,04                |
|        | IME MONTCLAIRJOIE                    | 2 646,78                |              |            | 2 646,78                |
|        | FOYER OCCUPATIONNEL MSP              | 4 102,86                |              |            | 4 102,86                |
|        | EAM RESIDENCE D'OLT                  | 1 256,40                |              |            | 1 256,40                |
| 218100 | IGAA DIVERS                          | 6 754,24                |              |            | 6 754,24                |
|        | IME MONTCLAIRJOIE                    | 5 302,25                |              |            | 5 302,25                |
|        | ESAT BPAS MONTCLAIRJOIE              | 894,00                  |              |            | 894,00                  |
|        | ESAT BAPC MONTCLAIRJOIE              | 557,99                  |              |            | 557,99                  |
| 218200 | MATERIEL DE TRANSPORT                | 1 231 922,97            | 132 723,42   | 140 050,10 | 1 224 596,29            |
|        | IME MONTCLAIRJOIE                    | 190 993,83              | 132,28       | 40 368,00  | 150 758,11              |
|        | SESSAD MONTCLAIRJOIE                 | 31 640,00               |              |            | 31 640,00               |
|        | FOYER Dr ALAIN LAFAGE                | 72 960,04               | 32 528,40    | 24 365,00  | 81 123,44               |
|        | SAVS VALLEE DU LOT                   | 80 858,70               | 23 351,00    | 19 696,40  | 84 513,30               |
|        | ESAT BPAS MONTCLAIRJOIE              | 47 013,78               | 132,29       |            | 47 146,07               |
|        | ESAT BAPC MONTCLAIRJOIE              | 47 887,20               | 490,00       |            | 48 377,20               |
|        | FOYER OCCUPATIONNEL MSP              | 185 554,34              | 2 078,22     |            | 187 632,56              |
|        | FAM MSP                              | 36 435,95               |              |            | 36 435,95               |
|        | EAM RESIDENCE D'OLT                  | 104 027,72              | 38 203,17    |            | 142 230,89              |
|        | MAS 4 SAISONS                        | 434 551,41              | 34 451,38    | 54 264,02  | 414 738,77              |
|        | SIEGE                                |                         | 1 356,68     | 1 356,68   |                         |
| 218300 | MATERIEL DE BUREAU                   | 349 036,62              | 117 357,01   | 26 533,52  | 439 860,11              |
|        | IME MONTCLAIRJOIE                    | 38 493,08               | 22 046,36    |            | 60 539,44               |
|        | SESSAD MONTCLAIRJOIE                 | 4 444,81                | 3 264,89     |            | 7 709,70                |
|        | FOYER Dr ALAIN LAFAGE                | 7 729,30                | 7 099,28     |            | 14 828,58               |
|        | SAVS VALLEE DU LOT                   | 10 818,45               | 2 872,90     |            | 13 691,35               |
|        | ESAT BPAS MONTCLAIRJOIE              | 31 240,64               | 15 353,60    |            | 46 594,24               |
|        | ESAT BAPC MONTCLAIRJOIE              | 7 216,78                |              |            | 7 216,78                |
|        | FOYER OCCUPATIONNEL MSP              | 36 773,27               | 8 879,69     | 2 005,20   | 43 647,76               |
|        | FAM MSP                              | 3 238,80                |              |            | 3 238,80                |
|        | EAM RESIDENCE D'OLT                  | 108 988,19              | 18 153,08    | 593,00     | 126 548,27              |
|        | MAS 4 SAISONS                        | 56 999,71               | 23 658,63    | 23 935,32  | 56 723,02               |
|        | SIEGE                                | 35 050,80               | 16 028,60    |            | 51 079,40               |
|        | ASSOCIATION ANDAPEI                  | 8 042,79                |              |            | 8 042,79                |
| 218400 | MOBILIER                             | 547 120,02              | 8 153,59     | 359,96     | 554 913,65              |
|        | IME MONTCLAIRJOIE                    | 19 505,67               |              |            | 19 505,67               |
|        | SESSAD MONTCLAIRJOIE                 | 3 125,02                |              |            | 3 125,02                |
|        | FOYER Dr ALAIN LAFAGE                | 30 092,00               | 3 721,43     |            | 33 813,43               |
|        | SAVS VALLEE DU LOT                   | 17 454,69               |              | 359,96     | 17 094,73               |
|        | ESAT BPAS MONTCLAIRJOIE              | 29 291,52               | 2 065,76     |            | 31 357,28               |
|        | ESAT BAPC MONTCLAIRJOIE              | 41 949,67               |              |            | 41 949,67               |
|        | FOYER OCCUPATIONNEL MSP              | 115 904,16              | 1 710,00     |            | 117 614,16              |
|        | FAM MSP                              | 5 621,25                |              |            | 5 621,25                |
|        | EAM RESIDENCE D'OLT                  | 150 159,28              | 656,40       |            | 150 815,68              |
|        | MAS 4 SAISONS                        | 125 909,98              |              |            | 125 909,98              |
|        | SIEGE                                | 7 391,57                |              |            | 7 391,57                |
|        | ASSOCIATION ANDAPEI                  | 715,21                  |              |            | 715,21                  |

**MONTANT DES IMMOBILISATIONS**

| COMPTE    | INTITULE                                  | VALEUR AU<br>01/01/2024 | AUGMENTATION | DIMINUTION | VALEUR AU<br>31/12/2024 |
|-----------|---|-------------------------|--------------|------------|-------------------------|
| 218800    | MATERIEL PEDAGOGIQUE                      | 32 621,66               | 7 284,78     |            | 39 906,44               |
|           | IME MONTCLAIRJOIE                         | 7 877,66                | 5 957,53     |            | 13 835,19               |
|           | ESAT BPAS MONTCLAIRJOIE                   | 1 169,84                |              |            | 1 169,84                |
|           | ESAT BAPC MONTCLAIRJOIE                   | 1 103,76                | 1 327,25     |            | 2 431,01                |
|           | FOYER OCCUPATIONNEL MSP                   | 14 149,20               |              |            | 14 149,20               |
|           | EAM RESIDENCE D'OLT                       | 6 071,20                |              |            | 6 071,20                |
|           | SIEGE                                     | 2 250,00                |              |            | 2 250,00                |
| 218810    | IMMO TAXE APPRENTISSAGE                   | 86 351,39               |              |            | 86 351,39               |
|           | IME MONTCLAIRJOIE                         | 86 351,39               |              |            | 86 351,39               |
| 231300    | IMMO EN COURS CONSTRUCTIONS               | 789 892,87              | 2 305 531,12 | 521 824,25 | 2 573 599,74            |
|           | IME MONTCLAIRJOIE                         | 611 906,32              | 1 895 720,34 |            | 2 507 626,66            |
|           | FOYER Dr ALAIN LAFAGE                     | 2 608,32                | 4 395,60     | 3 405,60   | 3 598,32                |
|           | ESAT BPAS MONTCLAIRJOIE                   | 92 454,61               | 249 479,24   | 329 190,15 | 12 743,70               |
|           | ESAT BAPC MONTCLAIRJOIE                   | 51 698,77               | 122 283,52   | 173 036,07 | 946,22                  |
|           | FOYER OCCUPATIONNEL MSP                   |                         | 23 400,00    |            | 23 400,00               |
|           | EAM RESIDENCE D'OLT                       | 25 284,84               |              |            | 25 284,84               |
|           | MAS 4 SAISONS                             | 5 940,01                | 9 284,00     | 15 224,01  | 0,00                    |
|           | SIEGE                                     |                         | 968,42       | 968,42     |                         |
| 231500    | IMMO EN COURS- INST TECH-MAT ET OUTILLAGE | 56 996,88               | 27 877,72    | 83 044,60  | 1 830,00                |
|           | IME MONTCLAIRJOIE                         | 31 869,60               |              | 31 869,60  |                         |
|           | ESAT BPAS MONTCLAIRJOIE                   |                         |              |            |                         |
|           | ESAT BAPC MONTCLAIRJOIE                   | 11 700,00               | 2 607,10     | 14 307,10  |                         |
|           | FOYER OCCUPATIONNEL MSP                   | 630,00                  | 8 423,22     | 7 223,22   | 1 830,00                |
|           | FAM MSP                                   |                         |              |            |                         |
|           | EAM RESIDENCE D'OLT                       |                         |              |            |                         |
|           | MAS 4 SAISONS                             | 12 797,28               | 16 847,40    | 29 644,68  |                         |
|           | SIEGE                                     |                         |              |            |                         |
| 231800    | AUTRES IMMOBILISATIONS EN COURS           | 4 582,61                |              | 4 582,61   |                         |
|           | FOYER Dr ALAIN LAFAGE                     | 2 146,61                |              | 2 146,61   |                         |
|           | EAM RESIDENCE D'OLT                       |                         |              |            |                         |
|           | MAS 4 SAISONS                             | 2 436,00                |              | 2 436,00   |                         |
| 232000    | IMMOBILISATIONS EN COURS                  |                         | 107 948,13   |            | 107 948,13              |
|           | ESAT BAPC MONTCLAIRJOIE                   |                         |              |            |                         |
|           | FAM MSP                                   |                         |              |            |                         |
|           | EAM RESIDENCE D'OLT                       |                         |              |            |                         |
|           | SIEGE                                     |                         | 107 948,13   |            | 107 948,13              |
| 261800    | AUTRES TITRES                             | 7,62                    |              |            | 7,62                    |
|           | ESAT BAPC MONTCLAIRJOIE                   | 7,62                    |              |            | 7,62                    |
| 271 / 275 | PARTS SOCIALES/DEPOTS ET CAUTIONNT        | 342 416,29              | 500,00       | 263 850,00 | 79 066,29               |
|           | IME MONTCLAIRJOIE                         | 500,00                  |              |            | 500,00                  |
|           | FOYER Dr ALAIN LAFAGE                     | 8 380,00                |              |            | 8 380,00                |
|           | SAVS VALLEE DU LOT                        | 600,00                  |              |            | 600,00                  |
|           | ESAT BPAS MONTCLAIRJOIE                   | 4 326,50                |              |            | 4 326,50                |
|           | ESAT BAPC MONTCLAIRJOIE                   | 65,89                   |              |            | 65,89                   |
|           | FOYER OCCUPATIONNEL MSP                   | 14 009,71               |              |            | 14 009,71               |
|           | EAM RESIDENCE D'OLT                       | 7 193,00                |              | 250,00     | 6 943,00                |
|           | MAS 4 SAISONS                             | 305 026,19              |              | 263 600,00 | 41 426,19               |
|           | SIEGE                                     | 2 300,00                |              |            | 2 300,00                |
|           | ASSOCIATION ANDAPEI                       | 15,00                   | 500,00       |            | 515,00                  |

|                                     |               |              |              |               |
|-------------------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| TOTAL Des Immobilisations / Dossier | 27 559 962,91 | 3 503 123,71 | 1 095 810,45 | 29 967 276,17 |
| IME MONTCLAIRJOIE                   |               |              |              | 4 395 968,31  |
| SESSAD MONTCLAIRJOIE                |               |              |              | 50 564,25     |
| FOYER Dr ALAIN LAFAGE               |               |              |              | 1 720 289,42  |
| SAVS VALLEE DU LOT                  |               |              |              | 126 027,06    |
| ESAT BPAS MONTCLAIRJOIE             |               |              |              | 858 485,10    |
| ESAT BAPC MONTCLAIRJOIE             |               |              |              | 3 511 592,62  |
| FOYER OCCUPATIONNEL MSP             |               |              |              | 4 135 827,05  |
| FAM MSP                             |               |              |              | 128 612,00    |
| EAM RESIDENCE D'OLT                 |               |              |              | 5 903 181,39  |
| MAS 4 SAISONS                       |               |              |              | 8 358 742,57  |
| SIEGE                               |               |              |              | 202 280,18    |
| ASSOCIATION ANDAPEI                 |               |              |              | 575 706,22    |

AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS

| COMPTE   | INTITULE                              | VALEUR AU<br>01/01/2024 | AUGMENTATION | DIMINUTION | VALEUR AU<br>31/12/2024 |
|----------|---------------------------------------|-------------------------|--------------|------------|-------------------------|
| 28012000 | AMORTISSEMENTS FRAIS D'ETABLISSEMENT  | 26 559,34               |              |            | 26 559,34               |
|          | EAM RESIDENCE D'OLT                   | 26 559,34               |              |            | 26 559,34               |
| 28013000 | AMORTISSEMENTS FRAIS D'EVALUATION     | 39 964,45               |              |            | 41 189,26               |
|          | IME MONTCLAIRJOIE                     | 8 933,20                |              |            | 8 933,20                |
|          | SESSAD MONTCLAIRJOIE                  | 2 036,60                |              |            | 2 036,60                |
|          | FOYER Dr ALAIN LAFAGE                 | 2 451,90                |              |            | 2 451,90                |
|          | SAVS VALLEE DU LOT                    | 1 330,60                |              |            | 1 330,60                |
|          | ESAT BPAS MONTCLAIRJOIE               | 5 632,90                |              |            | 5 632,90                |
|          | FOYER OCCUPATIONNEL MSP               | 6 064,60                |              |            | 6 064,60                |
|          | FAM MSP                               | 428,34                  | 581,20       |            | 1 009,54                |
|          | EAM RESIDENCE D'OLT                   | 804,38                  | 1 174,40     |            | 1 978,78                |
|          | MAS 4 SAISONS                         | 11 390,00               | 361,14       |            | 11 751,14               |
| 28031000 | AMORTISSEMENTS FRAIS D'ETUDES         | 7 850,00                |              |            | 7 850,00                |
|          | FOYER OCCUPATIONNEL MSP               | 2 075,00                |              |            | 2 075,00                |
|          | FAM MSP                               | 2 075,00                |              |            | 2 075,00                |
|          | EAM RESIDENCE D'OLT                   | 3 700,00                |              |            | 3 700,00                |
| 28050000 | AMORTISSEMENTS LOGICIELS              | 173 104,18              | 18 637,69    | 10 256,22  | 181 485,63              |
|          | IME MONTCLAIRJOIE                     | 23 513,24               | 3 038,84     |            | 26 552,08               |
|          | SESSAD MONTCLAIRJOIE                  | 2 006,66                | 262,50       |            | 2 269,16                |
|          | FOYER Dr ALAIN LAFAGE                 | 8 389,19                | 675,89       |            | 9 065,08                |
|          | SAVS VALLEE DU LOT                    | 5 245,51                | 371,64       |            | 5 617,15                |
|          | ESAT BPAS MONTCLAIRJOIE               | 12 300,59               | 1 397,70     |            | 13 698,29               |
|          | ESAT BAPC MONTCLAIRJOIE               | 7 384,74                | 2 070,72     |            | 9 455,46                |
|          | FOYER OCCUPATIONNEL MSP               | 20 403,18               | 1 931,52     | 236,40     | 22 098,30               |
|          | FAM MSP                               | 6 111,42                | 405,00       |            | 6 516,42                |
|          | EAM RESIDENCE D'OLT                   | 53 326,70               | 3 356,70     |            | 56 683,40               |
|          | MAS 4 SAISONS                         | 27 960,07               | 3 678,55     | 6 671,82   | 24 966,80               |
|          | SIEGE                                 | 6 312,48                | 1 448,53     | 3 348,00   | 4 412,99                |
|          | ASSOCIATION ANDAPEI                   | 170,40                  |              |            | 170,40                  |
| 28120000 | AMORTISSEMENTS AMENAGT TERRAINS       | 773 600,19              | 12 754,01    |            | 786 354,20              |
|          | FOYER Dr ALAIN LAFAGE                 | 63 332,46               | 4 786,87     |            | 68 119,33               |
|          | ESAT BAPC MONTCLAIRJOIE               | 21 551,74               | 1 157,00     |            | 22 708,74               |
|          | FOYER OCCUPATIONNEL MSP               | 4 943,73                | 197,21       |            | 5 140,94                |
|          | EAM RESIDENCE D'OLT                   | 581 834,85              | 2 390,97     |            | 584 225,82              |
|          | MAS 4 SAISONS                         | 101 937,41              | 4 221,96     |            | 106 159,37              |
| 28131000 | AMORTISSEMENTS DES CONSTRUCTIONS      | 8 426 880,33            | 178 617,43   | 133,86     | 8 605 343,90            |
|          | IME MONTCLAIRJOIE                     | 105 020,26              | 26,74        |            | 105 047,00              |
|          | FOYER Dr ALAIN LAFAGE                 | 569 243,27              | 29 065,09    |            | 598 308,36              |
|          | ESAT BPAS MONTCLAIRJOIE               | 191 141,99              | 2 531,29     |            | 193 673,28              |
|          | ESAT BAPC MONTCLAIRJOIE               | 1 102 846,60            | 68 029,99    |            | 1 170 876,59            |
|          | FOYER OCCUPATIONNEL MSP               |                         |              |            |                         |
|          | EAM RESIDENCE D'OLT                   | 3 048 305,99            | 16 738,19    |            | 3 065 044,18            |
|          | MAS 4 SAISONS                         | 3 334 190,29            | 58 083,44    | 133,86     | 3 392 139,87            |
|          | ASSOCIATION ANDAPEI                   | 76 111,93               | 4 142,69     |            | 80 254,62               |
| 28150000 | AMORTISSEMENTS IAA DES CONSTRUCTIONS  | 3 906 944,23            | 154 182,89   | 8 989,84   | 4 052 137,28            |
|          | IME MONTCLAIRJOIE                     | 926 466,23              | 15 280,00    |            | 941 746,23              |
|          | SESSAD MONTCLAIRJOIE                  | 2 404,28                | 184,16       |            | 2 588,44                |
|          | FOYER Dr ALAIN LAFAGE                 | 155 728,27              | 6 618,50     |            | 162 346,77              |
|          | ESAT BPAS MONTCLAIRJOIE               | 62 776,16               | 10 558,80    |            | 73 334,96               |
|          | ESAT BAPC MONTCLAIRJOIE               | 616 520,64              | 11 640,83    |            | 628 161,47              |
|          | EAM RESIDENCE D'OLT                   | 379 200,78              | 45 070,77    |            | 424 271,55              |
|          | MAS 4 SAISONS                         | 1 689 231,06            | 58 787,35    | 8 989,84   | 1 739 028,57            |
|          | SIEGE                                 | 3 514,58                | 1 146,59     |            | 4 661,17                |
|          | ASSOCIATION ANDAPEI                   | 71 102,23               | 4 695,89     |            | 75 798,12               |
| 28141000 | AMORTISSEMENTS CONST SUR SOL D'AUTRUI | 1 111 146,42            | 28 510,10    |            | 1 139 656,52            |
|          | FOYER OCCUPATIONNEL MSP               | 1 111 146,42            | 28 510,10    |            | 1 139 656,52            |
| 28145000 | AMORTISSEMENTS AMENAGT CONST          | 1 520 733,08            | 45 369,46    |            | 1 566 102,52            |
|          | FOYER OCCUPATIONNEL MSP               | 1 506 099,74            | 44 642,50    |            | 1 550 742,24            |
|          | FAM MSP                               | 14 633,32               | 726,96       |            | 15 360,28               |
| 28153100 | AMORTISSEMENTS INSTAL SPECIFIQUE      | 16 663,60               | 826,86       |            | 17 490,46               |
|          | EAM RESIDENCE D'OLT                   | 16 663,60               | 826,86       |            | 17 490,46               |
| 28154000 | AMORTISSEMENTS DU MATERIEL            | 2 456 564,09            | 147 020,74   | 23 218,41  | 2 580 366,42            |
|          | IME MONTCLAIRJOIE                     | 97 262,99               | 5 097,76     |            | 102 360,75              |
|          | SESSAD MONTCLAIRJOIE                  |                         |              |            |                         |
|          | FOYER Dr ALAIN LAFAGE                 | 60 544,86               | 5 400,40     |            | 65 945,26               |
|          | SAVS VALLEE DU LOT                    | 1 261,68                | 166,64       |            | 1 428,32                |
|          | ESAT BPAS MONTCLAIRJOIE               | 62 630,20               | 1 790,43     |            | 64 420,63               |
|          | ESAT BAPC MONTCLAIRJOIE               | 479 250,85              | 19 523,17    | 465,83     | 498 307,99              |
|          | FOYER OCCUPATIONNEL MSP               | 197 281,89              | 16 116,21    | 3 328,80   | 210 069,30              |
|          | FAM MSP                               | 41 993,99               | 654,00       |            | 42 647,99               |
|          | EAM RESIDENCE D'OLT                   | 647 112,97              | 28 686,02    |            | 675 778,99              |
|          | MAS 4 SAISONS                         | 867 609,89              | 68 327,49    | 19 423,78  | 916 513,60              |
|          | SIEGE                                 | 1 614,97                | 1 278,62     |            | 2 893,59                |
|          | ASSOCIATION ANDAPEI                   |                         |              |            |                         |

AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS

| COMPTE   | INTITULE                            | VALEUR AU<br>01/01/2024 | AUGMENTATION | DIMINUTION | VALEUR AU<br>31/12/2024 |
|----------|-------------------------------------|-------------------------|--------------|------------|-------------------------|
| 28155000 | AMORTISSEMENTS DE L'OUTILLAGE       | 6 298,33                | 618,70       |            | 6 917,03                |
|          | IME MONTCLAIRJOIE                   | 2 239,81                | 207,42       |            | 2 447,23                |
|          | FOYER OCCUPATIONNEL MSP             | 3 795,54                | 160,00       |            | 3 955,54                |
|          | EAM RESIDENCE D'OLT                 | 262,98                  | 251,28       |            | 514,26                  |
| 28181000 | AMORTISSEMENTS IGAA DIVERS          | 6 754,24                |              |            | 6 754,24                |
|          | IME MONTCLAIRJOIE                   | 5 302,25                |              |            | 5 302,25                |
|          | ESAT BPAS MONTCLAIRJOIE             | 894,00                  |              |            | 894,00                  |
|          | ESAT BAPC MONTCLAIRJOIE             | 557,99                  |              |            | 557,99                  |
| 28182000 | AMORTISSEMENTS MAT DE TRANSPORT     | 842 583,78              | 114 672,34   | 140 050,10 | 817 206,02              |
|          | IME MONTCLAIRJOIE                   | 132 873,48              | 17 029,51    | 40 368,00  | 109 534,99              |
|          | SESSAD MONTCLAIRJOIE                | 31 640,00               |              |            | 31 640,00               |
|          | FOYER Dr ALAIN LAFAGE               | 49 561,27               | 13 005,95    | 24 365,00  | 38 202,22               |
|          | SAVS VALLEE DU LOT                  | 53 713,20               | 10 911,35    | 19 696,40  | 44 928,15               |
|          | ESAT BPAS MONTCLAIRJOIE             | 47 013,78               | 132,29       |            | 47 146,07               |
|          | ESAT BAPC MONTCLAIRJOIE             | 46 383,89               | 417,39       |            | 46 801,28               |
|          | FOYER OCCUPATIONNEL MSP             | 135 095,88              | 18 951,33    |            | 154 047,21              |
|          | FAM MSP                             | 36 321,81               | 114,14       |            | 36 435,95               |
|          | EAM RESIDENCE D'OLT                 | 45 580,67               | 17 474,54    |            | 63 055,21               |
|          | MAS 4 SAISONS                       | 264 399,80              | 35 279,16    | 54 264,02  | 245 414,94              |
|          | SIEGE                               |                         | 1 356,68     | 1 356,68   |                         |
| 28183000 | AMORTISSEMENTS MATERIEL DE BUREAU   | 310 895,62              | 36 128,89    | 26 533,52  | 320 490,99              |
|          | IME MONTCLAIRJOIE                   | 32 713,59               | 7 624,62     |            | 40 338,21               |
|          | SESSAD MONTCLAIRJOIE                | 4 297,60                | 508,65       |            | 4 806,25                |
|          | FOYER Dr ALAIN LAFAGE               | 7 034,86                | 906,36       |            | 7 941,22                |
|          | SAVS VALLEE DU LOT                  | 9 347,68                | 1 905,07     |            | 11 252,75               |
|          | ESAT BPAS MONTCLAIRJOIE             | 24 326,73               | 5 802,38     |            | 30 129,11               |
|          | ESAT BAPC MONTCLAIRJOIE             | 7 216,78                |              |            | 7 216,78                |
|          | FOYER OCCUPATIONNEL MSP             | 34 157,33               | 2 992,03     | 2 005,20   | 35 144,16               |
|          | FAM MSP                             | 3 238,80                |              |            | 3 238,80                |
|          | EAM RESIDENCE D'OLT                 | 106 632,02              | 4 873,42     | 593,00     | 110 912,44              |
|          | MAS 4 SAISONS                       | 53 832,50               | 4 606,86     | 23 935,32  | 34 504,04               |
|          | SIEGE                               | 20 419,27               | 6 545,17     |            | 26 964,44               |
|          | ASSOCIATION ANDAPEI                 | 7 678,46                | 364,33       |            | 8 042,79                |
| 28184000 | AMORTISSEMENTS MOBILIER             | 461 178,42              | 29 979,15    | 359,96     | 490 797,61              |
|          | IME MONTCLAIRJOIE                   | 18 874,94               | 172,46       |            | 19 047,40               |
|          | SESSAD MONTCLAIRJOIE                | 3 125,02                |              |            | 3 125,02                |
|          | FOYER Dr ALAIN LAFAGE               | 25 737,39               | 1 653,08     |            | 27 390,47               |
|          | SAVS VALLEE DU LOT                  | 12 647,89               | 1 077,39     | 359,96     | 13 365,32               |
|          | ESAT BPAS MONTCLAIRJOIE             | 26 442,60               | 885,49       |            | 27 328,09               |
|          | ESAT BAPC MONTCLAIRJOIE             | 40 794,93               | 1 154,74     |            | 41 949,67               |
|          | FOYER OCCUPATIONNEL MSP             | 106 694,91              | 2 935,79     |            | 109 630,70              |
|          | FAM MSP                             | 4 591,61                | 218,88       |            | 4 810,49                |
|          | EAM RESIDENCE D'OLT                 | 114 518,56              | 13 495,10    |            | 128 013,66              |
|          | MAS 4 SAISONS                       | 102 160,12              | 7 459,80     |            | 109 619,92              |
|          | SIEGE                               | 4 875,24                | 926,42       |            | 5 801,66                |
|          | ASSOCIATION ANDAPEI                 | 715,21                  |              |            | 715,21                  |
| 28186800 | AMORTISSEMENTS MATERIEL PEDAGOGIQUE | 26 463,06               | 4 931,61     |            | 31 394,67               |
|          | IME MONTCLAIRJOIE                   | 6 761,58                | 2 982,56     |            | 9 744,14                |
|          | ESAT BPAS MONTCLAIRJOIE             | 1 169,84                |              |            | 1 169,84                |
|          | ESAT BAPC MONTCLAIRJOIE             | 1 103,76                | 166,81       |            | 1 270,57                |
|          | FOYER OCCUPATIONNEL MSP             | 13 742,18               | 118,00       |            | 13 860,18               |
|          | EAM RESIDENCE D'OLT                 | 1 901,52                | 1 214,24     |            | 3 115,76                |
|          | SIEGE                               | 1 774,18                | 450,00       |            | 2 224,18                |
| 28188000 | AMORTISSEMENTS IMMOB TAXE APPRENTIS | 84 346,58               | 282,51       |            | 84 629,09               |
|          | IME MONTCLAIRJOIE                   | 84 346,58               | 282,51       |            | 84 629,09               |
|          | TOTAL DES AMORTISSEMENTS/DOSSIER    | 20 198 499,90           | 772 532,28   | 209 541,91 | 20 762 715,08           |
|          | IME MONTCLAIRJOIE                   |                         |              |            | 1 455 682,57            |
|          | SESSAD MONTCLAIRJOIE                |                         |              |            | 46 465,47               |
|          | FOYER Dr ALAIN LAFAGE               |                         |              |            | 979 770,61              |
|          | SAVS VALLEE DU LOT                  |                         |              |            | 77 922,29               |
|          | ESAT BPAS MONTCLAIRJOIE             |                         |              |            | 457 427,17              |
|          | ESAT BAPC MONTCLAIRJOIE             |                         |              |            | 2 427 486,54            |
|          | FOYER OCCUPATIONNEL MSP             |                         |              |            | 3 252 484,69            |
|          | FAM MSP                             |                         |              |            | 112 094,47              |
|          | EAM RESIDENCE D'OLT                 |                         |              |            | 5 161 343,85            |
|          | MAS 4 SAISONS                       |                         |              |            | 6 580 098,25            |
|          | SIEGE                               |                         |              |            | 46 958,03               |
|          | ASSOCIATION ANDP                    |                         |              |            | 164 981,14              |

TABLEAUX DES EFFECTIFS AU 31/12/2024

Effectif moyen en ETP :

| TYPE<br>DE<br>CONTRAT                             | EFFECTIF<br><br>ETP | STRUCTURES (*)   |                      |                      |                             |                          |                                |                          |                           |                          |                                 |                                     |
|---|---------------------|------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------|--------------------------|--------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|
|   |                     | ANDAPEI<br>Siège | IME<br>Montclairjoie | SESSAD<br>Lou Roucal | FOYER<br>Dr Alain<br>LAFAGE | SAVS<br>Vallée<br>du Lot | FOYER Occ<br>Maison<br>St Paul | FAM<br>Maison<br>St Paul | FAM<br>Résidence<br>d'Olt | MAS<br>Quatre<br>Saisons | ESAT<br>Social<br>Montclairjoie | ESAT<br>Production<br>Montclairjoie |
| CDI   | 241,10              | 6,57             | 25,90                | 2,87                 | 9,73                        | 5,24                     | 32,04                          | 10,09                    | 64,48                     | 65,90                    | 14,28                           | 4,00                                |
| CDD Autre motif                                   | 1,89                | 0,88             | 0,15                 |                      | 0,07                        | 0,07                     | 0,47                           | 0,07                     |                           | 0,08                     | 0,10                            |                                     |
| EFFECTIF SS<br>(article R 130-1 du code de la SS) | 242,99              | 7,45             | 26,05                | 2,87                 | 9,80                        | 5,31                     | 32,51                          | 10,16                    | 64,48                     | 65,98                    | 14,38                           | 4,00                                |
| TH  | 72,61               |                  |                      |                      |                             |                          |                                |                          |                           |                          |                                 | 72,61                               |
| CONTRATS AIDES                                    | 12,17               |                  |                      |                      |                             |                          | 1,49                           |                          | 5,90                      | 4,28                     | 0,50                            |                                     |
| STAGIAIRES GRATIFIES                              |                     |                  |                      |                      |                             |                          |                                |                          |                           |                          |                                 |                                     |
| CDD Remplacement                                  | 9,58                |                  | 1,72                 | 0,04                 | 0,28                        |                          | 2,73                           | 0,81                     | 3,30                      | 0,44                     | 0,38                            | 0,08                                |
| TOTAL   | 337,35              | 7,45             | 27,77                | 2,91                 | 10,08                       | 5,31                     | 38,73                          | 10,77                    | 73,68                     | 70,70                    | 15,26                           | 78,69                               |

|   |     |   |    |    |    |    |    |    |     |    |    |    |
|---|-----|---|----|----|----|----|----|----|-----|----|----|----|
| Nombre de personnes occupant au moins 1 poste (5.3.1 du CA) | 457 | 9 | 39 | 10 | 24 | 13 | 65 | 60 | 108 | 93 | 29 | 7  |
| TH  | 84  |   |    |    |    |    |    |    |     |    |    | 84 |

**PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE**

|                                    | ANDAPEI<br>31/12/2024 | ANDAPEI<br>31/12/2023 |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Produits constatés d'avance</b> |                       |                       |
| Produits d'exploitation            | 64 518                | 40 862                |
| Produits financiers                |                       |                       |
| Produits exceptionnels             |                       |                       |
| <b>Total</b>                       | <b>64 518</b>         | <b>40 862</b>         |

|                                   | 31/12/2024    | 31/12/2023    |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Charges constatés d'avance</b> |               |               |
| Charges d'exploitation            | 34 299        | 25 888        |
| Charges financières               |               |               |
| Charges exceptionnelles           |               |               |
| <b>Total</b>                      | <b>34 299</b> | <b>25 888</b> |

**CHARGES A PAYER**

| Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | 31/12/2024       | 31/12/2023       |
|--|------------------|------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                         |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                               |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit     | 6 992            | 5 482            |
| Emprunts et dettes financières divers                      |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | 134 007          | 220 607          |
| Dettes Etat  |                  |                  |
| Dettes fiscales et sociales                                | 1 157 659        | 1 060 496        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                  |                  |
| Autres dettes  |                  | 688              |
| <b>Total</b>   | <b>1 298 658</b> | <b>1 287 272</b> |

**PRODUITS A RECEVOIR**

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | 31/12/2024     | 31/12/2023     |
|--|----------------|----------------|
| Créances rattachés à des participations                      |                |                |
| Autres titres immobilisés                                    |                |                |
| Prêts  |                |                |
| Autres immobilisations financières                           |                |                |
| Créances clients et comptes rattachés                        | 68 466         | 37 951         |
| Autres créances  | 81 086         | 76 587         |
| Valeurs mobilières de placement                              |                |                |
| Disponibilités   |                |                |
| <b>Total</b>   | <b>149 552</b> | <b>114 538</b> |