

ADAPEI 53

Association régie par la loi du 1er Juillet 1901

24, Rue Albert Einstein
53000 **LAVAL**

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2025

Adapei53

Bilan - Actif arrêté au 31/12/2025							
	Libellé		Brut	Amortist	Net	Net N-1 (retraité version 2025)	Net N-1 (version 2024)
	Actif Immobilisé						
	Immobilisations Incorporelles						
	Frais d'établissement		126 623,00	126 623,00	0,00		
	Autres immobilisations incorporelles		367 221,07	314 301,13	52 919,94	57 768,26	57 768,26
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Immobilisations Corporelles						
	Terrains		686 228,19	101 305,93	584 922,26	584 922,26	584 922,26
	Constructions		19 766 304,54	12 449 696,37	7 316 608,17	8 024 993,80	8 024 993,80
	Installations techniques, matériel et outilla		3 037 156,07	2 305 924,15	731 231,92	688 260,38	688 260,38
	Autres immobilisations corporelles		9 321 095,87	6 683 430,40	2 637 665,47	2 411 852,51	2 411 852,51
	Immobilisations corporelles en cours		65 024,45		65 024,45	39 933,71	39 933,71
	Immobilisations Financières						
	Participation		607 237,14		607 237,14	412 127,17	412 127,17
	Autres titres immobilisés		9 881,58		9 881,58	9 881,58	9 881,58
	Prêts						
	Autres immobilisations financières		67 330,79		67 330,79	64 580,65	64 580,65
	Total (I)		34 054 102,70	21 981 280,98	12 072 821,72	12 294 320,32	12 294 320,32
	Total (II)						
	Actif Circulant						
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements		36 398,63		36 398,63	33 384,36	33 384,36
	Autres approvisionnements						
	En cours de production de biens et servic		12 331,00		12 331,00	18 120,00	18 120,00
	Produits intermédiaires et finis		44 999,91		44 999,91	44 438,64	44 438,64
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur comm					21 438,47	21 438,47
	Créances (2)						
	Créances redevables et comptes rattaché		1 598 263,75	15 409,40	1 582 854,35	1 345 954,64	1 345 954,64
	Autres créances		542 207,53		542 207,53	470 633,61	470 633,61
	Valeurs mobilières de placement		1 500 000,00		1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00
	Disponibilités		14 128 439,38		14 128 439,38	15 043 493,62	15 043 493,62
	Charges constatées d'avance		157 216,62		157 216,62	189 107,91	189 107,91
	Total (III)		18 019 856,82	15 409,40	18 004 447,42	18 666 571,25	18 666 571,25
	Charges à répartir sur plusieurs exerci						
	Total (IV)						
	Primes de remboursement des obligati						
	Total (V)						
	Ecart de conversion (actif)						
	Total (VI)						
	Total Actif		52 073 959,52	21 996 690,38	30 077 269,14	30 960 891,57	30 960 891,57

Le Commissaire aux Comptes
pour RSM France Ouest
le chargé du mandat

Adapei53

Bilan - Passif arrêté au 31/12/2025

	Libellé		Net	Net N-1 (retraité version 2025)	Net N-1 (version 2024)
	Fonds Propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise		1 071 211,48	1 071 211,48	1 071 211,48
	Réserves			0,00	
	Excédents affectés à l'investissement		4 145 424,50	3 971 252,76	3 971 252,76
	Réserve de compensation		1 284 596,96	1 284 596,96	1 284 596,96
	Réserve de couverture du BFR		479 769,90	479 769,80	479 769,80
	Autres réserves		7 479 927,25	7 277 172,78	7 277 172,78
	Report à nouveau				
	Report à nouveau (gestion non contrôlée)		-1 258 526,50	-1 122 810,16	-1 122 810,16
	Dép. refusées par l'aut de tarif. ou innop. aux ti				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		2 046 247,64	2 444 046,24	2 444 046,24
	Dépenses non opposables aux tiers financeurs		-2 606 521,02	-2 606 521,02	-2 606 521,02
	RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)(1)		-12 527,97	-156 588,76	-156 588,76
	Subventions d'investissement		334 467,74	312 233,10	312 233,10
	Provisions réglementées				
	Couverture du besoin en fonds de roulement		40 901,43	40 901,43	40 901,43
	Amort. dérogatoires et provisions pour renouvlt de				
	Réserves des plus-values nettes d'actif		586 492,84	584 708,84	584 708,84
	Immobilisations grevées de droit				
	Total (I)		13 591 464,25	13 579 973,45	13 579 973,45
	Total (II)				
	Provisions pour risques		86 103,05	81 879,01	81 879,01
	Provisions pour charges		49 835,75	49 835,75	49 835,75
	Fonds dédiés		1 920 717,42	1 894 821,22	1 894 821,22
	Total (III)		2 056 656,22	2 026 535,98	2 026 535,98
	DETTES				
	Emprunts et Dettes auprès des etab. de credit (2)		9 541 117,54	10 646 757,35	10 646 757,35
	Emprunts et dettes financières divers (3)		4 127,82	3 792,82	3 792,82
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Redevables créditeurs		500,72	667,95	667,95
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)		1 277 517,65	1 222 438,17	1 222 438,17
	Dettes fiscales et sociales		2 551 688,56	2 475 071,81	2 475 071,81
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		3 174,09	3 174,09	3 174,09
	Autres dettes (5)		692 333,32	610 688,53	610 688,53
	Produits constatés d'avance		358 689,07	391 791,42	391 791,42
	Total (IV)		14 429 148,77	15 354 382,14	15 354 382,14
	Ecarts de conversion (passif)				
	Total (V)				
	Total Passif		30 077 269,24	30 960 891,57	30 960 891,57

Le Commissaire aux Comptes
pour RSM France Ouest
le chargé du mandat

Adapei53

Compte de Résultat arrêté au 31/12/2025				
	Libellé	Net	Net N-1 (retraité version 2025)	Net N-1 (version 2024)
EXPLOITATION				
	Ventes de marchandises			
	Production vendue de biens et services	3 812 601,64	3 593 157,95	1 487 028,32
	Production vendue divers	623 165,48	587 285,09	2 693 414,72
	Production stockée ou déstockage production	-5 227,73	-4 435,28	-4 435,28
	Production immobilisée			
	Dotations et produits de la tarification	24 132 483,20	23 397 833,30	23 397 833,30
	Subventions d'exploitation et participations	60 229,52	58 525,11	58 525,11
	Reprises sur amortissements, dépréciations et prov	6 828,32	5 778,35	5 778,35
	Tranferts de charges		53 363,70	53 363,70
	Autres produits	800 970,71	861 988,13	423 413,34
	Total Produits d'exploitation	29 431 051,14	28 553 496,35	28 114 921,56
	Achats de marchandises			
	Variation de stock achats de marchandise			
	Achats de matières premières et fournitures			
	Variation de stocks matières premières et fourniture	-3 014,57	10 931,51	10 931,51
	Achats autres approvisionnements	984 794,48	878 158,77	878 158,77
	Variation de stock achats autres appro.			
	Achats non stockés de matières et fournitures	1 380 496,59	1 403 013,48	1 403 013,48
	Services extérieurs et autres	7 447 284,49	6 936 183,27	6 936 183,27
	Impôts taxes et versements assimilés sur rémunérat	1 113 532,76	1 074 302,56	1 074 302,56
	Impôts, taxes et versements assimilés autres	81 395,55	79 621,93	79 621,93
	Salaires et traitements	12 184 969,22	12 143 654,68	12 143 654,68
	Charges sociales	4 457 627,14	4 433 606,57	4 433 606,57
	Dotations aux amortissements des immobilisations	1 299 531,29	1 301 789,75	1 301 789,75
	Dotations aux amort charges exploit réparties			
	Dot aux dépréciations et prov sur actif circulant	2 334,60	2 734,04	2 734,04
	Dot aux dépréciations et prov risques et charges	10 000,00	5 000,00	5 000,00
	Autres charges	518 771,11	481 765,72	168 144,26
	Total Charges d'exploitation	29 477 722,66	28 750 762,28	28 437 140,82
	RESULTAT D'EXPLOITATION	-46 671,52	-197 265,93	-322 219,26
QUOTE PART				
	Excédent ou déficit transféré Déficit ou excédent transféré			
	QUOTE PART RESULTAT OPERATIONS EN COMMUN			
FINANCIER				
	Produits des particip et immobilisations financière	23 307,29	2 404,65	2 404,65
	Produits des autres VMP, escomptes divers et autres	116 876,63	178 041,17	178 041,17
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cession valeur mobil. placement			
	Reprises sur provisions			
	Transferts de charges			
	Total Produits financiers	140 183,92	180 445,82	180 445,82
	Dotations aux amortissements et provisions			
	Intérêts et charges assimilées	92 468,37	104 295,19	104 295,19
	Différences négatives de change			
	Charges nettes s/cession valeurs mobil. de placement			
	Total Charges financières	92 468,37	104 295,19	104 295,19
	RESULTAT FINANCIER	47 715,55	76 150,63	76 150,63
	RESULTAT COURANT	1 044,03		-246 068,63
EXCEPTIONNEL				
	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			54 953,30
	Produits exceptionnels sur exercices antérieurs			
	Produits exceptionnel sur opérations en capital	11 585,00	317,54	47 789,09
	Reprise de provisions règlement couverture BFR			
	Reprise de provisions règlement renouv immos			87 020,43
	Reprise de provisions règlement plus values net actif			
	Reprise sur autres provisions règlementées			3 371,47
	Report ress non utilisées des exercices antérieurs			245 758,04
	Transferts de charges			
	Total Produits exceptionnels	11 585,00	317,54	438 892,33
	Charges exceptionnelles sur op de gestion ex courant			162 250,26
	Charges exceptionnelles sur op de gestion ex ant.			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			43,05
	Dotations aux amort et prov couverture BFR			
	Dotations aux amort et prov renouv immos			
	Dotations aux amort plus val nettes d'actif			5 356,95
	Dotations aux autres prov règlementées			
	Engagements à réaliser / ress. affectées			145 971,20
	Total Charges exceptionnelles	0,00	0,00	313 621,46
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	11 585,00	317,54	125 270,87
	Impôts sur les sociétés	25 157,00	35 791,00	35 791,00
	TOTAL DES PRODUITS	29 582 820,06	28 734 259,71	28 734 259,71
	TOTAL DES CHARGES	29 595 348,03	28 890 848,47	28 890 848,47
	RESULTAT NET	-12 527,97	-156 588,76	-156 588,76

Le Commissaire aux Comptes

pour RSM France Ouest

le chargé du mandat

ANNEXE

Exercice clos le 31 décembre 2025

Le Commissaire aux Comptes
pour RSM France Ouest
le chargé du mandat

Description de l'objet social de l'entité

Chaque jour, personnes accompagnées, parents, amis, professionnels, de leur place, œuvrent pour :

- Représenter et défendre les droits des personnes et de leurs familles
- Accompagner les personnes en situation de handicap
- Gérer des établissements et services avec l'aide de professionnels qualifiés
- Innover et proposer des solutions d'accompagnement aux nouveaux besoins et développer l'offre de services diversifiée en soutien au parcours de vie de chaque personne
- Sensibiliser l'opinion publique
- Accueillir et accompagner les aidants familiaux, maintenir le lien parental, favoriser la solidarité familiale et proposer des solutions de répit aux aidants familiaux.

Description de la nature et du périmètre des activités.

Le périmètre de l'Adapei53 regroupe :

*- l'Association proprement dite
- Les établissements et services sous contrôle financier de l'Etat ou du Département,
à savoir :*

- 2 **Instituts Médico Educatif (I.M.E.)**
- 2 **Sections pour enfants et adolescents avec Autisme et Troubles Envahissants du Développement (S.A.T.E.D.)**
- 1 **Centre d'Accueil Familial Spécialisé (C.A.F.S.)**
- 2 **Services d'Education Spécialisée et de Soins A Domicile (S.E.S.S.A.D.) et APIC'S**
- 2 **Etablissements et Services d'Aide par le Travail (E.S.A.T. Laval et Château-Gontier) avec : Activité Budget et Activité Production**
- 1 **SAESAT (Section annexe d'ESAT)**
- 2 **Centres d'Aide par l'Activité (C2A)**
- 1 **Foyer d'Accueil Médicalisé (F.A.M.)**
- 1 **Foyer d'hébergement « Le 8 Mai »**
- 1 **Foyer de vie « La Mazure »**
- 2 **LOGAC (logements accompagnés) « Beck » et «La Mazure »**
- 1 **Service d'Accompagnement à la Vie Sociale**
- **Le Service de la Direction Générale à Laval (Siège social)**
- 2 **Services UEMa et 2 Services UEEa intégrés au SESSAD LAVAL.**
- 1 **Unité d'accueil Temporaire intégré à la SATÉD de Laval**
- 2 **services PCPE (pôle de compétences et prestations externalisées) intégré au SESSAD LAVAL**
- 2 **Accueils de jour FAM**
- 2 **Habitats partagés et des services expérimentaux (SAP, Communauté 360)**

Règles et méthodes comptables

Les comptes sont établis de façon distincte :

- Pour l'Association d'une part,
- Pour chaque établissement ou service d'autre part,

Puis ils sont regroupés afin d'obtenir le bilan et le compte de résultat de l'ensemble de l'Association.

Les comptes regroupés sont établis selon les principes et les méthodes comptables résultant de la réglementation dans le respect du principe de prudence et conformément aux hypothèses de base :

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

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

Pour les établissements et services, les comptes annuels de l'exercice 2025 ont été établis et présentés conformément à l'arrêté du 12 novembre 2008 relatif aux établissements et services du secteur sanitaire et social du secteur privé appliquant pour partie le Tome I de l'instruction budgétaire et comptable M22 n° 09-006-M22 du 31 mars 2009, les règlements n° 99-01 et n° 99-03 du Comité de réglementation comptable et selon le plan de comptes M22 de l'arrêté du 27 décembre 2024.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/25 au 31/12/25.

Pour le secteur de la gestion propre patrimoniale de l'Association, ce sont les principes comptables généraux du secteur associatif qui s'appliquent.

Premier exercice d'application du règlement ANC 2022-06

Le règlement de l'Autorité des normes comptables n°2022-06, relatif à la modernisation des états financiers, s'applique à toute entité soumise aux dispositions du règlement ANC n° 2014-03 relatif au Plan comptable général, est applicable obligatoirement aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Il s'agit d'un changement de méthode comptable dont les principaux effets sont les suivants :

- l'introduction de la nouvelle définition et présentation du résultat exceptionnel ;
- la suppression de la technique du transfert de charges ;
- la modernisation du plan de comptes et des modèles d'états financiers ;
- l'instauration d'une nouvelle présentation des informations en annexe.

Ce nouveau règlement n'a pas entraîné de changement significatif dans les méthodes comptables appliquées par la société.

Les impacts liés à la première application du règlement ANC n°2022-06 ont été analysés conformément aux dispositions prévues par l'ANC et sont sans incidence significative sur la présentation des comptes annuels.

Les modifications suivantes ont notamment été apportées :

- *les cessions d'immobilisations d'un montant de 20 k€ (contre 9 k€ sur N-1) ont été comptabilisées en autres produits d'exploitation ;*
- *les valeurs comptables d'éléments d'actifs cédés d'un montant de 2 k€ (contre 0 k€ sur N-1) ont été comptabilisées en autres charges d'exploitation ;*
- *les transferts de charges ont été comptabilisés en chiffre d'affaires et en moins des charges de personnel, selon leur nature, pour un montant de 76 k€ (contre 53 k€ sur N-1) ;*
- *les charges constatées d'avance d'un montant de 157 k€ (contre 189 k€ sur N-1) sont dorénavant incluses dans les autres créances. "*

Principales méthodes d'évaluation retenues

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les règles de comptabilisation des actifs n'ont pas été appliquées aux immobilisations antérieures à 2005 car l'incidence de ces changements a été jugée non significative, sauf pour l'acquisition en 2005 de l'immeuble de l'établissement de l'IME de Laval qui a été séparé par composants et amorti sur la durée d'utilité de chaque composant.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés, en fonction de la durée probable d'utilisation, suivant le mode linéaire :

<i>Frais d'établissements</i>	<i>3 à 5 ans</i>
<i>Logiciels</i>	<i>1 à 3 ans</i>
<i>Construction</i>	<i>10 à 50 ans</i>
<i>Construction sur sol d'autrui</i>	<i>15 à 30 ans</i>
<i>Agencements, aménagement des constructions</i>	<i>3 à 20 ans</i>
<i>Installations techniques, matériel et outillage</i>	<i>2 à 20 ans</i>
<i>Matériel de transport</i>	<i>3 à 7 ans</i>
<i>Matériel et mobilier de bureau</i>	<i>2 à 10 ans</i>
<i>Immobilisation taxe d'apprentissage</i>	<i>3 à 10 ans</i>

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût historique.

Stocks

Les stocks de matières premières et d'approvisionnements sont évalués au coût d'achat.

Les produits fabriqués et en cours sont valorisés au coût de production.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur coût historique.

Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan représentent :

- 1) Les plus ou moins-values réalisées sur les actifs immobilisés de la gestion contrôlée pour 586 493 €.*
- 2) Les réserves de trésorerie pour un montant de 40 901 €.*
- 3) La provision pour renouvellement des immobilisations d'un montant de 8 49 011 €, relative au financement pour divers investissements.*
- 4) La provision pour renouvellement des immobilisations Lucien Daniel d'un montant de 87 600 €, relative au financement de l'acquisition et des travaux de l'immeuble Boulevard Lucien Daniel à Laval, reprise linéairement sur 20 ans de 2010 à 2029.*
- 5) La provision pour renouvellement des immobilisations SIPFP d'un montant de 26 000 €, relative au financement des travaux de la SIPFP de l'IME de Laval, immeuble Boulevard Lucien Daniel à Laval, reprise linéairement sur 20 ans de 2010 à 2029.*

Frais d'établissement

Les frais concernant l'évaluation externe obligatoire suivant le CASF dans les établissements et services ont été enregistrés en « Frais d'établissements et amortis sur 5 ans »

Faits significatifs de l'exercice

- Ouverture d'une UEEa dans l'école Jules Ferry de Mayenne.*
- Mise en place du CIP avec les autres ESATs du Département pour 3 ans*

Changement comptable

L'enregistrement comptable s'est effectué dans le prolongement de l'exercice précédent.

Le nouveau plan comptable applicable depuis le 01/01/2025 a été pris en compte. Dans le bilan et le compte de résultat une colonne de passage a été créée.

Présentation des états financiers

Le bilan des comptes agrégés de l'association, des établissements et des services est présenté suivant l'arrêté du 15 juin 2007 concernant la présentation du bilan des établissements médico-sociaux.

Le compte de résultat est présenté en liste.

Dettes garanties par des sûretés réelles et garanties reçues

Le total des intérêts non échus au 31/12/2025 s'élève à 250 K€. Une partie est détaillée dans les sûretés et garanties suivantes :

Dettes garanties par des sûretés réelles

- 1) - Promesse d'hypothèque sur l'immeuble du Service Accompagnement à Laval en garantie de l'emprunt d'un montant de 350 000 € souscrit auprès du Crédit Mutuel. Intérêts et capital restant dus au 31/12/2025 : 71 366 €.*
- 2) - Nantissement de SICAV en garantie d'un emprunt d'un montant de 215 000 € souscrit auprès de la B.P.O. pour le financement de l'acquisition d'un immeuble Internat Château-Gontier. Intérêts et capital restant dus au 31/12/2025 : 45 144 €*
- 3) - Nantissement de SICAV en garantie d'un emprunt d'un montant de 265 000 € souscrit auprès de la B.P.O. pour le financement de l'acquisition d'un immeuble pour le siège (Partie Habitat +). Intérêts et capital restant dus au 31/12/2025 : 57 143 €.*

Le Commissaire aux Comptes
pour RSM France Ouest
le chargé du mandat

- 4) - *Inscription de privilège prêteur de deniers à hauteur de 2 500 000 € en garantie d'un emprunt d'un montant de 2 600 000 € souscrit auprès de la B.P.O. pour le financement de l'acquisition d'un immeuble Boulevard Lucien Daniel à Laval Intérêts et capital restant dus au 31/12/2025 : 514 313 €.*
- 5) - *Nantissement de SICAV à hauteur de 250 000 € en garantie d'un emprunt d'un montant de 1 200 000 € souscrit auprès de la B.P.O. pour le financement de la cuisine centrale de l'ESAT de Château-Gontier. Intérêts, commissions et capital restant dus au 31/12/2025 : 384 288 €.*
- 6) - *Promesse d'hypothèque conventionnelle de second rang sur l'immeuble 15 rue Romainville à Château-Gontier 1 404 000 € en garantie de l'emprunt d'un montant de 1 404 000 € souscrit auprès de la B.P.O. Intérêts et capital restant dus au 31/12/2025 : 796 076 €.*
- 7) - *Nantissement de SICAV à hauteur de 45 000 € en garantie d'un emprunt d'un montant de 150 000 € souscrit auprès de la Société Générale pour le financement des travaux du siège. Intérêts, commissions et capital restant dus au 31/12/2025 : 69 846 €.*
- 8) *Nantissement de SICAV à hauteur de 105 000 € en garantie d'un emprunt d'un montant de 350 000 € souscrit auprès de la Société Générale pour le financement des travaux de l'internat et de l'unité d'accueil temporaire. Intérêts, commissions et capital restant dus au 31/12/2025 : 172 619 €.*
- 9) *Nantissement de SICAV à hauteur de 100 000 € en garantie d'un emprunt d'un montant de 300 000 € souscrit auprès de la Société Générale pour le financement du bâtiment des Touch'gourmandes. Intérêts, commissions et capital restant dus au 31/12/2025 : 211 913 €.*
- 10) *Nantissement de SICAV à hauteur de 172 625 € en garantie d'un emprunt d'un montant de 345 250 € souscrit auprès de la B.P.O. pour le financement des travaux de l'ESAT de Château-Gontier. Intérêts, commissions et capital restant dus au 31/12/25 : 248 652 €.*

Garanties recues

- 1) *Caution de la SOGAMA à hauteur de 50 % sur l'emprunt d'un montant de 720 000 € souscrit pour Sated Château Gontier auprès du Crédit Mutuel. Intérêts, commissions et capital restant dus au 31/12/2025 : 234 883 €.*
- 2) *Caution de la Compagnie Européenne de Garanties et Cautions à hauteur de 20.83 % de la perte finale en garantie d'un emprunt d'un montant de 1 200 000 € souscrit auprès de la B.P.O. pour le financement de la cuisine centrale de l'ESAT de Château-Gontier. Intérêts, commissions et capital restant dus au 31/12/2025 : 384 288 €*

3) Caution de la Compagnie Européenne de Garanties et Cautions en garantie de l'emprunt de 870 000 € souscrit auprès du Crédit coopératif pour le financement des travaux pour les espaces verts de l'ESAT Les Espaces.

Intérêts, commissions et capital restants dus au 31/12/2025 : 612 069 €.

Engagements financiers

Crédit-bail mobilier principal :

Le dernier crédit-bail mobilier principal s'est terminé en octobre 2019

Informations relatives aux honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires figurant en charge de l'exercice 2025 au titre du contrôle légal des comptes sont de 38 400 €.

Charges et produits divers

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan : 523 696 €

Clients factures à établir : 171 898 €

Fournisseurs avoirs à recevoir : 5 208 €

Etat produits à recevoir : 15 319 €

Divers Produits à recevoir : 317 640 €

Organismes sociaux produits à recevoir : 13 631 €

Charges à payer incluses dans les postes du bilan : 2 157 061 €

Emprunts intérêts courus : 2 288 €

Banque intérêts courus : 0 €

Fournisseurs factures non parvenues : 402 241 €

Congés payés : 260 778 €

Personnel autres charges à payer : 912 202 €

Charges sur congés payés : 129 652 €

Organismes sociaux charges à payer : 0 €

Autres charges à payer : 449 900 €

Fournisseurs d'immobilisation factures non parvenues : 0 €

Charges constatées d'avance : 157 217 €

Produits constatés d'avance : 358 689 €

Information sur le personnel

1) Engagements de retraite :

L'association est redevable directement envers ses salariés d'une allocation de départ à la retraite conformément à la convention collective nationale de travail des établissements et services pour personnes inadaptées et handicapées. Cette allocation n'est pas provisionnée dans les comptes présentés.

Son montant, après déduction du fonds de garantie de 954 646 € indiqué ci-dessous a été évalué au 31 décembre 2025 à la somme de 695 359 € incluant les charges sociales, sur la base de la convention collective CCNT 66 et des hypothèses correspondantes au tableau ci-après :

Paramètres	Hypothèses retenues	Commentaires
Age de retraite	64 ans	
Revalorisation salaire de base	0 %	Pour les cadres
Revalorisation salaire de base	0 %	Pour les non-cadres
Taux d'actualisation	3.96 %	
Taux de turn-over	Faible	Taux décroissant avec l'âge du salarié
Taux de décès	Table T 68	Table réglementaire du Code des Assurances, établie par l'INSEE

L'association a souscrit auprès d'un organisme de prévoyance extérieur un contrat d'assurance-groupe destiné à couvrir ses obligations en matière de risque de versement des indemnités de fin de carrière. Le montant constaté en charges à ce titre sur les exercices clos depuis le 31/12/2007, augmenté des produits financiers et diminué des frais 954 646 €. Ce fonds couvre une partie de l'engagement de retraite précédemment calculé.

2) Effectifs ETP : (CDI+CDD présents au 31/12)

ETP au 31/12/2025	
Cadre	37,00
Non cadre	326,00
Total général	363,00

ETP au 31/12/2024	
Cadre	34,00
Non cadre	334,00
Total général	368,00

3) Information relative à la loi 2006-586 du 23 mai 2006 :

Conformément à la loi n°2006-586 relative au volontariat associatif qui exige la publication dans les comptes financiers, des rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants salariés il est fait information que les rémunérations versées aux trois plus hauts cadres dirigeants salariés s'élèvent à 211 521 € (année 2025). Il est rappelé que les membres du conseil d'administration ne sont pas rémunérés pour leur fonction.

4) Litige en cours :

- Deux litiges sont en cours au 31/12/2025 :

- Saisine du juge de l'exécution par l'association, en contestation d'une saisie attribution en vertu d'un titre exécutoire provisoire.*
- Une affaire est en appel depuis mai 2025.*

Participations

<i>Filiale</i>	<i>LEA 53</i>
<i>Capital</i>	<i>150 000 €</i>
<i>Quote-part du capital détenue (en %)</i>	<i>100 %</i>
<i>Valeurs comptables des titres détenus</i>	<i>150 000 €</i>
<i>Prêts et avances consentis par l'association et non encore remboursés</i>	<i>0 €</i>
<i>Résultats du dernier exercice clos</i>	<i>103 836 €</i>
<i>Dividendes encaissés par l'association au cours de l'exercice</i>	<i>0 €</i>

Les informations sur les parties liées avec LEA 53 ne sont pas détaillées dans l'annexe, l'Adapei53 contrôlant 100 % de l'EURL LEA 53.

Faits post-clôture

-Continuité du projet pôle Adapei53.

Tableau des immobilisations

Immobilisations Au 31 décembre 2024	Acquisitions de l'exercice	Diminution de l'exercice et virements de poste à poste	Immobilisations Au 31 décembre 2025
(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)-(3)

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement	126 623			126 623
Frais de recherche et de développement				
Concessions et droits similaires, brevets, licences	221 771			221 771
Droit au bail	145 450			145 450
Autres immobilisations incorporelles				
Sous Total	493 844	0	0	493 844

Immobilisations corporelles

Terrains	584 922			584 922
Agencements et aménagements des terrains, plan	101 306			101 306
Constructions sur sol propre	16 272 196			16 272 196
Constructions sur sol d'autrui	3 494 108			3 494 108
Installations, matériel et outillage techniques	2 961 771	204 188	128 804	3 037 156
Autres immobilisations corporelles	8 818 660	676 647	174 211	9 321 096
Sous Total	32 232 963	880 835	303 015	32 810 783

Immobilisations financières

Participations	412 127	450 879	255 769	607 237
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	9 882			9 882
Prêts et autres immobilisations financières	64 581	3 084	334	67 331
Sous Total	486 590	453 963	256 103	684 450

Immobilisations en cours

Immobilisations corporelles en cours	39 934	49 201	24 110	65 025
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles				
Sous Total	39 934	49 201	24 110	65 025

TOTAL GENERAL	33 253 331	1 384 000	583 228	34 054 102
----------------------	-------------------	------------------	----------------	-------------------

Tableau des amortissements

Amortissements cumulés au 31 décembre 2024	Dotations de l'exercice et mouvements	Diminutions de l'exercice et virements poste à poste	Amortissements cumulés au 31 décembre 2025
(1)	(2)	(3)	(4) = (1) + (2) - (3)

Amortissements des immobilisations incorporelles

Frais d'établissement	126 623			126 623
Frais de recherche et de développement				
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	221 771			221 771
Droit au bail	87 681	4 849		92 530
Autres immobilisations incorporelles				
Sous Total	436 075	4 849		440 924

Amortissements des immobilisations corporelles

Terrains	15 203,00			15 203
Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure	86 103			86 103
Constructions sur sol propre	10 029 366	586 644		10 616 010
Constructions sur sol d'autrui	1 711 945	121 741		1 833 686
Installations, matériel et outillage techniques	2 273 511	159 168	126 755	2 305 924
Autres immobilisations corporelles	6 406 807	426 276	149 653	6 683 430
Sous Total	20 522 935	1 293 830	276 408	21 540 357

TOTAL GENERAL	20 959 010	1 298 679	276 408	21 981 281
----------------------	-------------------	------------------	----------------	-------------------

Tableau des provisions

Montant au 31 décembre 2024	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant au 31 décembre 2025
-----------------------------------	-------------------------------	------------------------------	-----------------------------------

(1) (2) (3) (4) = (1) + (2) - (3)

Réserves de compensation

Des déficits d'exploitation	674 664			674 664
Des charges d'amortissement	609 933			609 933
Sous Total	1 284 597	0	0	1 284 597

Provisions réglementées

Destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement	40 901			40 901
Pour renouvellement des immobilisations				0
Amortissements dérogatoires				0
Réserves des plus values nettes d'actif immobilisé	584 709	1 784		586 493
Réserves des plus values nettes d'actif circulant	0			0
Sous Total	625 610	1 784	0	627 394

Provisions pour risques et charges

Provisions pour risques	81 879	10 000	5 776	86 103
Provisions pour renouvellement des immobilisations				0
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices				0
Autres provisions pour charges	49 836			49 836
Sous Total	131 715	10 000	5 776	135 939

Dépréciations

Dépréciation des immobilisations				0
Dépréciation des stocks et encours				0
Dépréciation des comptes de tiers	16 611	2 335	3 535	15 410
Dépréciation des comptes financiers				0
Sous Total	16 611	2 335	3 535	15 410

Fonds dédiés

liés à l'investissement	1 041 197		78 586	962 611
liés à l'exploitation	853 624	207 121	102 639	958 106
Sur subventions de fonctionnement				
Sous Total	1 894 821	207 121	181 225	1 920 717

TOTAL GENERAL	3 953 354	221 239	190 536	3 984 057
----------------------	------------------	----------------	----------------	------------------

Etats des créances et des dettes

CADRE A - ETAT DES CREANCES	Montant brut	A - d'un an	A + d'un an
De l'Actif Immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	67 331		67 331
De l'Actif Circulant			
Clients douteux ou litigieux	16 938		16 938
Autres créances clients	1 581 326	1 581 326	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	16 508	16 508	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteur divers	525 700	525 700	
Charges constatées d'avance	157 217	157 217	
TOTAUX	2 365 019	2 280 750	84 269
(1) Montant rembours. obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés			

CADRE B - ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au +	A + d'un an et 5 ans au+	A+ de 5 ans
Emprunts obligatoires convert.				
Autres emprunts obligatoires				
Emp.aup.étbl. crédit à 2 ans maxi.	6 370 655	6 370 655		
Emp.aup.étbl.crédit à plus 2 ans (1)	3 170 463	492 999	1 715 535	961 929
Empr. dettes financ.divers (1) (2)	4 128	4 128		
Fournisseurs et cptes rattachés	1 277 518	1 277 518		
Personnel et comptes rattachés	1 186 280	1 186 280		
Sécurité sociale autres organis. sociaux	1 277 133	1 277 133		
Impôts sur les bénéfices	25 157	25 157		
Taxes sur la valeur ajoutée	48 576	48 576		
Obligations cautionnées				
Autres impôts.taxes. assimilées	14 543	14 543		
Dettes / immobil et cptes rattachés	3 174	3 174		
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	692 834	692 834		
Dettes repres.titres empruntés				
Produits constatés d'avance	358 689	358 689		
TOTAUX	14 429 149	11 751 684	1 715 535	961 929
(1) Empr. sous . en cours d'exercice				
(1) Empr. rem. en cours d'exercice	486 526			
(2) Montant des div.empr et dettes contractés auprès assoc.pers.phys.				

Suivi des fonds de l'association

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise	1 071 211				1 071 211
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	13 012 793	376 926			13 389 719
<i>Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	<i>6 853 805</i>	<i>174 172</i>			<i>7 027 977</i>
Report à nouveau	-1 285 284	26 043		559 557	-1 818 799
<i>Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	<i>5 500 268</i>	<i>0</i>			<i>5 500 268</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	-12 528				-12 528
<i>Dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	<i>-303 825</i>				<i>-303 825</i>
SITUATION NETTE	12 786 192	402 969		559 557	12 629 603
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	312 233		57 618	35 383	334 468
Provisions réglementées	625 610		1 784		627 394
TOTAL	13 724 035	402 969	59 402	594 941	13 591 465

Suivi des fonds dédiés

VARIATION DES FONDS DEDIES	NATURE DU PROJET	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATION		TRANSFERTS / NOUVEAU	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
				Montant Global	Dont remboursements		Montant Global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subvention d'exploitation	CITS	13 954		3 099			10 856	
Contribution financières reçues d'autres personnes morales de droit privé à but non lucratif								
Ressources liées à la générosité du public comprenant les dons manuels, le mécénat, les legs, donations et assurance -vie								
Ressources dédiées par des tiers financeurs à des projets définis	CNR, FIR et autre	839 670		99 540		207 121	947 250	
<i>Dont CNR</i>		827 670		99 540		207 121	935 250	
<i>Dont FIR</i>		12 000					12 000	

Suivi des résultats

TABLEAU DE DETERMINATION DU RESULTAT EFFECTIF	EXERCICE N	EXERCICE N-1
RESULTAT COMPTABLE	-12 524	-157 586
<i>Reprise du résultat antérieur</i>		
EXEDENT OU DEFFICIT EFFECTIF GLOBAL	-12 524	-157 586
<i>Dont résultat effectif sous gestion propre</i>	291 301	87 038
<i>Dont résultat effectif sous gestion contrôlée</i>	-303 825	-243 624

Suivi du bénévolat

La valorisation du bénévolat est déterminée à partir du relevé de la participation des bénévoles au pilotage associatif et aux activités.

	ASSEMBLEE GENERALE	CONSEIL D'ADMINISTRATION	BUREAU	REUNION COMMISSIONS ET GROUPES DE TRAVAIL	POINT DG/PRESIDENCE	TOTAL	VALORISATION TOTAL (16,50€ / heures effectuées)
Nombre d'heures	25,00	259,00	98,00	146,00	94,00	622,00	9 330,00

Le Commissaire aux Comptes
pour RSM France Ouest
le chargé du mandat



ENSEMBLE POUR UNE SOCIÉTÉ
INCLUSIVE ET SOLIDAIRE

Tableau des résultats et leurs affectations

Adapei53: RECAPITULATION ET AFFECTATION DES RESULTATS DE 2025				AFFECTATION PROPOSEE (SOUS RESERVE ACCORD DU FINANCEUR EN GESTION CONTROLEE)					
ETABLISSEMENTS OU SERVICES	RESULTAT COMPTABLE	REPRISE RESULTAT + DEFICIT + EXCEDENT	RESULTAT A AFFECTER	106852 RESERVE D'INVESTISSEMENT	106880 RESERVE D'INVESTISSEMENT LUCIEN DANIEL	1068560 RESERVE DE COMPENSATION	115030 REPORT A NOUVEAU AFFECTE A DES MESURES D'EXPLOITATION (CREDIT CPOM)	115990, REPORT A NOUVEAU (GESTION CONTROLEE) REPORT A NOUVEAU DEFICITAIRE	119... REPORT A NOUVEAU (GESTION NON CONTROLEE)
C2A Laval	-51 324	0	-51 324					-51 324	
C2A Château Gontier	1 656	0	1 656	1 656					0
SAVS	31 305	0	31 305	31 305					
FAM L'Etape (HEBERGEMENT)	-83 960	0	-83 960					-83 960	
FAM L'ETAPE LAVAL ACJ (4 places)	5 307	0	5 307	5 307					
FAM L'ETAPE LAVAL ACJ (6 places)	0	0							
FH du 8 MAI	-223 006	0	-223 006					-223 006	
FDV La Mazure	-173 067	0	-173 067					-173 067	
LOGAC BECK	-6 066	0	-6 066					-6 066	
LOGAC LA Mazure	-2 457	0	-2 457					-2 457	
SAESAT	-86 354	0	-86 354					-86 354	
SOUS-TOTAL CONSEIL DEPARTEMENTAL	-587 966	0	-587 966	38 268	0	0	0	-626 234	0
IME Laval	-8 091	-25 244	-33 335	6 822			-40 157		
SATED Laval	-20 545	108 724	88 179	88 179					
SATED Accueil temporaire	60 191	0	60 191	60 191					
CAPS global	-49 456	138 362	88 906	88 906					
Sous-Total IME Laval global	-17 900	221 842	203 942	244 099	0	0	-40 157	0	0
IME Château-Gontier	-75 551	182 090	106 539	106 539					
SATED Château-Gontier	-46 695	165 145	118 450	118 450					
Sous-Total IME Ch. G. Global	-122 246	347 235	224 989	224 989	0	0	0	0	0
SESSAD CG	-6 984		-6 984			-6 984			
SESSAD LAVAL	61 421		61 421	61 421					
PCPE	11 029		11 029	11 029					
PCPE AG	18 325		18 325	18 325					
UEMa Petit Prince	1 987		1 987	1 987					
UEMa la Senelle	33 787		33 787	33 787					
UEEa Saint Exupéry	-245		-245			-245			0
UEEa Jules Ferry	-3 508		-3 508			-3 508			
Sous-Total SESSAD LAVAL	122 796	0	122 796	126 549	0	-3 753	0	0	0
Sous-Total SESSAD Global	115 812	0	115 812	120 549	0	-10 737	0	0	0
FAM L'Etape partie soins	19 893		19 893	19 893					
FAM ACCUEIL DE JOUR (4 places)	5 887		5 887	35 197			-29 310		
FAM ACCUEIL DE JOUR (6 places)	18 187		18 187	18 187					
Sous-total FAM Soins+ADJ	43 967	0	43 967	73 277	0	0	-29 310	0	0
ESAT Laval	4 617		4 617	24 617	-20 000				
ESAT Château-Gontier	85 731		85 731	85 731					
Sous-total ESAT	90 348	0	90 348	110 348	-20 000	0	0	0	0
SOUS-TOTAL ARS	79 981	569 077	649 058	749 262	-20 000	-10 737	-69 467	0	0
TOTAL CPOM	-507 985	569 077	61 092	787 530	-20 000	-10 737	-69 467	-626 234	0
SIEGE	136 161		136 161	136 161	0				
Communauté 360	16 470		16 470	16 470					
SAP	39 252		39 252	39 252					
HABITAT PARTAGE Saint Nicolas	5 952		5 952	5 952					
HABITAT PARTAGE l'Huissierie	0		0	0					
FAM L'ETAPE LAVAL ACJ (6 places)	6 326		6 326	6 326					
SOUS-TOTAL SERVICE EXPERIMENTAUX et H	67 999	0	67 999	67 999	0	0	0	0	0
ESAT GLOBAL BAPC	434 834		434 834	434 834					
SQUARE DES AGES	-2 984		-2 984						-2 984
ASSOCIATION	-140 549		-140 549						-140 549
TOTAL GESTION NON CONTROLEE	291 301	0	291 301	434 834	0	0	0	0	-143 533
TOTAL GENERAL Adapei53	-12 524	569 077	556 553	1 426 524	-20 000	-10 737	-69 467	-626 234	-143 533

Le Commissaire aux Comptes
pour RSM France Ouest
le chargé du mandat