

ASSOCIATION PASSADO 14

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**
Exercice clos le 31 décembre 2024
SIREN 492560933

TALENZ ALTEIS AUDIT

(Siège) Le Trifide - 18 rue Claude Bloch | 14050 Caen Cedex 4 | Téléphone : 02.31.46.23.23 | E-mail : secretariat-caen@talenz-alteis.fr
62 rue de la Chaussée d'Antin | 75009 Paris | Téléphone : 01.40.16.79.80 | E-mail : secretariat-paris@talenz-alteis.fr

www.talenz-audit.fr

SAS au capital de 124 000 € | SIRET 33971386900016 | RCS Caen 339 713 869 | TVA Intracommunautaire FR 61339713869
Société de commissariat aux comptes inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Normandie

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'Assemblée Générale de l'Association PASSADO 14,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association PASSADO 14 relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LA GOUVERNANCE DE L'ASSOCIATION 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 Bureau.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Caen,

TALENZ ALTEIS AUDIT SAS

Aude MARESQ
Commissaire aux Comptes
Associée

Signé par Aude Maresq
Le 18/04/2025

ID: tx_aD3Q9QZsBJ1o



BILAN ACTIF

1837 - MAISON ADOLESCENTS CALVADOS PASSAD

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF

	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	3 600,00	1 283,33	2 316,67	3 516,67
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				64,68
Constructions	166 219,96	149 272,69	16 947,27	23 231,49
Installations techn., matériel et outil. ind.	41 521,11	39 342,33	2 178,78	4 654,44
Autres	425 019,53	361 569,03	63 450,50	87 795,30
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	160 325,25		160 325,25	157 314,25
TOTAL (I)	796 685,85	551 467,38	245 218,47	276 576,83
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	209 540,68		209 540,68	125 457,64
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	120 233,60		120 233,60	83 494,56
Valeurs mobilières de placement	139 265,48		139 265,48	136 279,17
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	670 623,24		670 623,24	693 804,53
Charges constatées d'avance	4 524,46		4 524,46	7 944,91
TOTAL (II)	1 144 187,46		1 144 187,46	1 046 980,81
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 940 873,31	551 467,38	1 389 405,93	1 323 557,64

BILAN PASSIF

1837 - MAISON ADOLESCENTS CALVADOS PASSAD

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF

Du 01/01/2024
au 31/12/2024

Du 01/01/2023
au 31/12/2023

FONDS PROPRES

Fonds propres sans droit de reprise

Fonds propres statutaires

Fonds propres complémentaires

Fonds propres avec droit de reprise

Fonds propres statutaires

Fonds propres complémentaires

Ecarts de réévaluation

Réserves

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves pour projet de l'entité

Autres

Report à nouveau

Excédent ou déficit de l'exercice

573 989,14

491 598,54

-37 093,88

82 390,60

Situation nette (sous total)

536 895,26

573 989,14

Fonds propres consommables

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL (I)

536 895,26

573 989,14

FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS

Fonds reportés liés aux legs ou donations

Fonds dédiés

415 014,58

220 812,94

TOTAL (II)

415 014,58

220 812,94

PROVISIONS

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL (III)

DETTES

Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières diverses

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes des legs ou donations

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

279 081,89

62 501,30

118 834,13

79 173,67

39 580,07

387 080,59

TOTAL (IV)

437 496,09

528 755,56

Ecarts de conversion passif

(V)

TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)

1 389 405,93

1 323 557,64

COMPTE DE RÉSULTAT

1837 - MAISON ADOLESCENTS CALVADOS PASSAD

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service		
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 254 310,43	1 118 981,25
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés	10 243,48	17 103,55
Autres produits	703 782,45	751 299,30
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 968 336,36	1 887 384,10
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	245 241,35	257 156,08
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	49 187,10	28 541,66
Salaires et traitements	539 923,86	385 961,65
Charges sociales	224 219,77	140 249,21
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	43 854,78	43 946,03
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	204 445,12	58 910,10
Autres charges	705 199,05	894 510,68
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 012 071,03	1 809 275,41
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-43 734,67	78 108,69
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	6 108,93	4 343,48
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	6 108,93	4 343,48
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	6 108,93	4 343,48

COMPTE DE RÉSULTAT

1837 - MAISON ADOLESCENTS CALVADOS PASSAD

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-37 625,74	82 452,17
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1 655,65	12 286,83
Sur opérations en capital	4 530,43	617,72
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	6 186,08	12 904,55
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		12 846,12
Sur opérations en capital	4 877,22	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	4 877,22	12 846,12
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	1 308,86	58,43
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	777,00	120,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 980 631,37	1 904 632,13
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 017 725,25	1 822 241,53
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-37 093,88	82 390,60

Annexe comptable

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Produite	Information	
		Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION	O		
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		NS	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		NS	
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES		NS	
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	O		
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	O		
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS			NA
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			NA
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS			NA
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O		
LES EFFECTIFS			NA
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
ANNEXE COVID-19			NA
DETTES LIÉES À LA COVID-19			NA
COMMENTAIRE	O		

1837 - MAISON ADOLESCENTS CALVADOS PASSADO

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

Fruit d'un partenariat entre plusieurs acteurs oeuvrant dans les secteurs social, médico social et sanitaire, la Maison des Adolescents du Calvados a ouvert ses portes le 2 octobre 2006. Portée par l'association PASSADO 14 créé à cet effet par l'Etablissement Public de Santé Mentale de Caen (EPSM) et par l'association ACSEA, membres fondateurs, elle n'a eu de cesse d'évoluer pour répondre aux besoins des jeunes pour qui elle a été créée, à ceux de leurs parents et de tous les adultes en charge de leur éducation.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

C'est ainsi que la Maison des adolescents du Calvados articule ses missions dans une logique de dispositif avec divers services autorisés portés par ses membres, dont l'hébergement thérapeutique, le centre médico-psychologique, l'Hôpital de Jour et le centre d'accueil thérapeutique à temps partiel.

Les moyens mis en oeuvre :

Afin d'atteindre cet objet, PASSADO 14 gère et développe la Maison des Adolescents du Calvados, dans le respect du cahier des charges national des MDA, et s'assure de la cohérence du dispositif. Pour ce faire, elle s'appuie sur ses propres collaborateurs et sur ceux mis à disposition par ses membres.

Il est fourni en annexe les comptes combinés des entités afin de permettre une lecture globale du dispositif "Maison des Adolescents du Calvados".

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 1 389 405,93 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -37 093,88 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 08/04/2025.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

L'ACSEA met à disposition de PASSADO 14 du personnel, contre facturation à l'euro euro, à compter du 01/01/2023 et les contributions financières accordées pour cette mission MDA Socle sont également comptabilisées en produits.

Sont également mentionnés, les faits caractéristiques d'importance significative intervenus au cours de l'exercice ou de la clôture jusqu'à la date d'approbation des comptes par l'organe délibérant.

Nous avons procédé à des corrections de dotation sur les subventions CTSM 2022 à hauteur de 23 000€ et de la subvention CTSM 2023 à hauteur de 31 000€.

Une régularisation de la convention financière ACSEA a eu lieu et a un impact sur cet exercice de 33 908,31€.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre

1837 - MAISON ADOLESCENTS CALVADOS PASSADO

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

- indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

et celles du règlement N° 2020-08

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	8 à 10 ans ans
- Matériels et outillages	5 ans
- Matériel de Transport	5 ans
- Matériel de Bureau	10 ans
- Matériel Informatique	3 à 5 ans ans
- Mobilier	6 à 10 ans ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

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

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.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	3 600		
	Terrains		2 305		
			23 303		
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.	139 064		3 853
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		45 507		
		Inst. générales, agencés & aménagés divers			
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	236 965		10 510
		Matériel de bureau & mobilier informatique	232 621		
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	679 765		14 363
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		157 314		3 461
		TOTAL	157 314		3 461
		TOTAL GENERAL	840 679		17 824

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			3 600	
	Terrains			2 305		
					23 303	
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons			142 917	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		3 986		41 521	
		Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	48 692		198 782	
		Mat. bureau, inform., mobilier	6 384		226 237	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		61 367	632 761	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières		450		160 325	
		TOTAL	450		160 325	
		TOTAL GENERAL	61 817		796 686	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	83	1 200		1 283
TOTAL	83	1 200		1 283
Terrains	2 240	1	2 241	
Sur sol propre	7 768	7 768		15 535
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.	131 368	2 370		133 737
Inst. techniques matériel et outil. industriels	40 852	1 065	2 575	39 342
Autres immos corporelles				
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport	190 832	17 852	48 692	159 992
Mat. bureau et informatiq., mob.	190 959	13 599	2 981	201 577
Emballages récupérables divers				
TOTAL	564 019	42 655	56 489	550 184
TOTAL GENERAL	564 102	43 855	56 489	551 467

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

1837 - MAISON ADOLESCENTS CALVADOS PASSADO

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	160 325		160 325
	Clients douteux ou litigieux			
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	209 541	209 541	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	7 083	7 083	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
RENOIS	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	95 462	95 462	
	Charges constatées d'avance	4 524	4 524	
	TOTAUX	476 935	316 610	160 325
RENOIS	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
(3)	Créances reçues par legs ou donations			

1837 - MAISON ADOLESCENTS CALVADOS PASSADO

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	4 524
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	4 524

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	90 503
Disponibilités	
TOTAL	90 503

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	491 598,54		82 390,60		573 989,14
Excédent ou déficit de l'exercice	82 390,60		-37 094,00	82 390,60	-37 094,00
Subventions d'investissement			90 000,00	90 000,00	
TOTAUX	573 989,14		135 296,60	172 390,60	536 895,14

TABEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Variation des fonds dédiés issue de	Utilisations				À la clôture de l'exercice	
	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Montant global	Dont remboursements	Transferts	Montant global
CTSM EQUIPEMENT MOBILE	117 222,73					117 222,73
CTSM EQUIPEMENT MOBILE	44 680,11					44 680,11
DANS TOUS CES ETATS	3 000,00					3 000,00
ARS ACTION PREVENTION 2023	10 243,48		10 243,48			
CTSM 2023	14 813,42	31 000,00				45 813,42
CTSM 2022		23 000,00				23 000,00
CTSM 2024		82 728,00				82 728,00
SUBVENTION CAF		13 770,00				13 770,00
TOTAL	189 959,74	150 498,00	10 243,48			330 214,26
						Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

1837 - MAISON ADOLESCENTS CALVADOS PASSADO

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	279 082	279 082		
Personnel & comptes rattachés	46 981	46 981		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	64 082	64 082		
Etat & Impôts sur les bénéfices	510	510		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	7 261	7 261		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	39 478	39 478		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	437 394	437 394		

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

1837 - MAISON ADOLESCENTS CALVADOS PASSADO

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 065
Dettes fiscales et sociales	66 010
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	108 074

COMMENTAIRE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe relative aux Comptes combinés

MAISON des ADOLESCENTS 14
COMPTE de RESULTAT 2024
Place de la Mare et Hébergement Thérapeutique

FONCTIONNEMENT

	RÉALISÉ						%	BUDGET NET écart	
	PASSADO	ACSEA	EPSM	DSDEN	Elimination	TOTAL			
GROUPE 1	79 778	72 188				151 966		162 791	-10 825
GROUPE 2	1 572 596	1 286 067	1 590 653	56 565	-734 213	3 771 669		3 269 658	502 010
GROUPE 3	365 352	762 574	506 437		-1 179 378	454 984		371 290	83 693
DEPENSES	2 017 725	2 120 829	2 097 090	56 565	-1 913 591	4 378 618		3 803 740,05	574 878
total G1	0	1 195 441	2 097 090	56 565	0	3 349 096	78%	3 116 773,78	232 322
Total G2	1 958 094	802 373			-1 913 591	846 875	20%	682 152,50	164 723
Total G3	22 538	72 323	0		0	94 861	2%	55 582	39 279
RECETTES	1 980 632	2 070 136	2 097 090	56 565	-1 913 591	4 290 832	100%	3 854 508	436 324
RESULTAT FONCTIONNEMENT	-37 093	-50 693	0	0	0	-87 786		50 768	-138 554
TOTAL DEPENSES	2 017 725	2 120 829	2 097 090	56 565	-1 913 591	4 378 618		3 803 740	574 877
TOTAL RECETTES	1 980 632	2 070 136	2 097 090	56 565	-1 913 591	4 290 832		3 854 508	436 324
RESULTAT	-37 093	-50 693	0	0	0	-87 785		50 768	-138 554
Reprise du résultat antérieur		60 000				60 000		60 000	
RESULTAT EFFECTIF	-37 093	9 307	0	0	0	-27 785		110 768	138 554