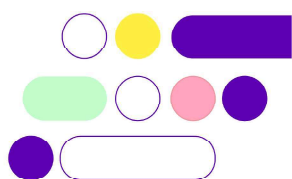


Comptes annuels



Ass. C.A.M.P. Bernard LAFAY

7 AVENUE DE LA PORTE DE CLICHY

75017 PARIS

Exercice clos le : 31 décembre 2024

APE :

SIRET : 30471058500056

ASSOCIATION BILAN ACTIF

1614706 - Ass. C.A.M.P. Bernard LAFAY

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				
Immobilitisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et d'veloppement	2 150,00	2 150,00		
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	5 605,60	4 961,57	644,03	928,56
Autres				
Immobilitisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilitisations corporelles				
Terrains				
Constructions	630 069,91	553 080,86	76 989,05	8 311,24
Installations techn., mat'riel et outill. ind.	1 054 320,84	917 737,36	136 583,48	181 538,59
Immobilitisations corporelles en cours	224 585,11		224 585,11	
Avances et acomptes				
Autres	3 582 836,24	2 479 417,35	1 103 418,89	794 032,42
Biens reus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilitisations financi'eres				
Participations et créances rattachées	12 017,00		12 017,00	8 006,25
Autres titres immobilisés	1 799,50		1 799,50	
Prêts	163 205,94		163 205,94	162 107,92
Autres	194 696,87		194 696,87	184 380,46
TOTAL (I)	5 871 287,01	3 957 347,14	1 913 939,87	1 339 305,44
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	13 371,10		13 371,10	13 304,78
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	1 377 964,88	159 921,95	1 218 042,93	1 243 853,48
Créances reues par legs ou donations				
Autres	1 030 553,87		1 030 553,87	594 765,53
Valeurs mobili'eres de placement	42 420,91		42 420,91	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	3 973 983,85		3 973 983,85	1 734 603,67
Charges constatées d'avance	26 447,48		26 447,48	23 450,62
TOTAL (II)	6 464 742,09	159 921,95	6 304 820,14	3 609 978,08
Frais d'émission des emprunts (III)	23 388,00		23 388,00	
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	12 359 417,10	4 117 269,09	8 242 148,01	4 949 283,52

ASSOCIATION BILAN PASSIF

1614706 - Ass. C.A.M.P. Bernard LAFAY

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		
Première situation nette établie	1 740,53	1 740,53
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	185 184,61	
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	699 106,12	203 803,67
<i>Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	676 954,12	181 651,67
<i>Excédents et réserves affectés à l'investissement</i>	152 978,22	20 000,00
<i>Excédents affectés à la couverture du BFR (réserve de trésorerie)</i>	387 946,32	161 651,67
<i>Réserves de compensation des déficits et charges d'amortissement</i>	136 029,58	
Autres		
Report à nouveau	1 286 942,36	746 195,52
<i>Dont report à nouveau des activités SMS sous gestion contrôlée</i>	574 770,94	-1 614,79
Excédent ou déficit de l'exercice	236 507,59	208 894,05
<i>Dont résultat de l'exercice des activités SMS sous gestion contrôlée</i>	236 507,59	208 894,05
<i>Situation nette (sous total)</i>	2 409 481,21	1 160 633,77
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	503 879,17	449 868,10
Provisions réglementées	168 349,72	97 203,23
TOTAL (I)	3 081 710,10	1 707 705,10
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	1 081 762,13	195 589,05
TOTAL (II)	1 081 762,13	195 589,05
PROVISIONS		
Provisions pour risques	214 000,82	276 793,97
Provisions pour charges	320 657,15	56 178,15
TOTAL (III)	534 657,97	332 972,12
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	654 949,55	706 769,31
Emprunts et dettes financières diverses	162 505,94	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	799 907,22	830 505,85
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	955 641,15	673 875,50
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	763 278,16	336 368,30
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	207 735,79	165 498,29
TOTAL (IV)	3 544 017,81	2 713 017,25
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	8 242 148,01	4 949 283,52

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

1614706 - Ass. C.A.M.P. Bernard LAFAY

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

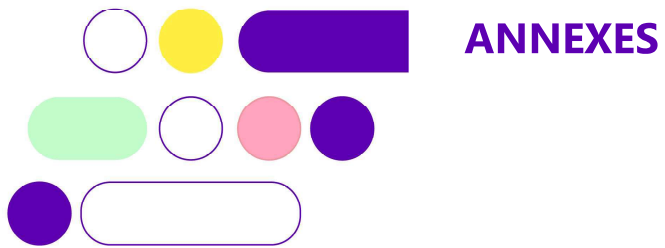
	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	-7 616,99	2 952,80
Ventes de dons en nature		
Ventes de biens des activités sociales et médico-sociales		
Prestations de services	2 762 418,28	2 958 661,73
Parrainages		
Prestations de services des activités sociales et médico-sociales	184 671,57	161 173,46
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	3 000,00	3 800,00
Contributions financ. des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales	5 396 123,65	2 114 277,44
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	369 888,48	117 272,79
Utilisations des fonds dédiés	153 623,18	55 886,68
Autres produits	2 127 320,74	2 095 364,64
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	10 989 428,91	7 509 389,54
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	31 948,63	37 509,23
Variation de stock		
Achats de matières premières et de fournitures	1 201 375,22	1 258 551,49
Variation de stocks de matières premières et de fournitures	-66,32	423,99
Achats d'autres approvisionnements	5 071,93	1 150,31
Autres achats et charges externes	2 053 316,20	1 294 132,65
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	322 625,51	138 267,95
Salaires et traitements	4 654 707,34	2 930 597,49
Charges sociales	2 077 445,01	1 299 286,90
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	386 035,64	258 002,46
Dotations aux provisions	30 795,00	
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	15 202,03	87 732,43
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	10 778 456,19	7 305 654,90
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	210 972,72	203 734,64
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	35,20	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	20 236,42	2 512,06
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)	20 271,62	2 512,06

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

1614706 - Ass. C.A.M.P. Bernard LAFAY

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

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	3 822,06	4 064,51
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	3 822,06	4 064,51
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	16 449,56	-1 552,45
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	38 101,24	8 054,74
Sur opérations en capital		7 055,05
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	13 293,18	3 272,40
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	51 394,42	18 382,19
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	37 725,67	9 752,95
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 583,44	1 917,38
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	42 309,11	11 670,33
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	9 085,31	6 711,86
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	11 061 094,95	7 530 283,79
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	10 824 587,36	7 321 389,74
EXCÉDENT OU DÉFICIT	236 507,59	208 894,05
EXCÉDENT OU DÉFICIT DES ACTIVITÉS SOCIALES ET MÉDICO-SOCIALES SOUS GESTION CONTRÔLÉE	236 507,59	208 894,05



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1614706 - Ass. C.A.M.P. Bernard LAFAY

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

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION	O		
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES	O		
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES			
<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			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS			
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O		
LES EFFECTIFS	O		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
ANNEXE COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRE			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1614706 - Ass. C.A.M.P. Bernard LAFAY

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

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

" Créer, gérer, promouvoir ou assister tous établissements à caractère sanitaire et social destinés à l'éducation, à l'hébergement, aux soins, à la mise au travail, à la formation initiale et professionnelle, et aux loisirs des personnes handicapées."

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

Le CAMP gère les établissements/services suivants :

- ESAT BERTHIER
- LE CAMP ATELIERS BERTHIER
- L'EMP NOLLET
- L'EMPRO CARDINET
- LE CAJ CARDINET
- LE CAJ BERNARD LAFAY - BLEU MARINE
- LE SESSAD B ET P LAFAY

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 8 242 148,01 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 236 507,59 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 29/04/2025.

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

Les comptes 2024 ont été arrêtés par le conseil d'administration en date du 29 avril 2025.

Les comptes combinés sous rubrique reprennent le total des bilans et comptes de résultat de ces établissements et de l'association, avec élimination des comptes de liaison réciproques et des redevances versées par les établissements de l'Association.

Les comptes combinés sont constitués des comptes annuels des entités suivantes :

- CAMP BERNARD LAFAY Association Gestionnaire
- CAMP ATELIERS BERTHIER
- ESAT BERTHIER
- EMP NOLLET
- EMPR CARDINET
- CAJ LAFAY
- CAJ CARDINET
- SESSAD P ET B LAFAY

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.

La fusion , avec effet rétroactif au 1er janvier 2024, entre l'association "CENTRE D'ACTION MEDICOPEDAGOGIQUE BERNARD LAFAY" et l'"ASSOCIATION BERNARD ET PHILIPPE LAFAY POUR LA PROMOTION DES CENTRES POUR HANDICAPES MENTAUX" a été actée le 18 mars 2024.

Un reclassement comptable a été effectué au sein des établissements en application du règlement M22bis applicable aux ESMS privés.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1614706 - Ass. C.A.M.P. Bernard LAFAY

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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 général défini par le règlement N° 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC N° 2019-04 relatif aux organismes privés à but non lucratif gérant des établissements sociaux et médico sociaux relevant du I de l'article L.312-1 du Code de l'action sociale et des familles. Il a été également tenu compte des contraintes imposées par les organismes financeurs dans le cadre de la fixation de certains tarifs des prestations pouvant entraîner des dérogations aux principes comptables.

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 ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	50 ans
- Agencement et aménagement des constructions	5 à 10 ans
- Matériel informatique	3 à 5 ans
- Mobilier et matériel de bureau	5 à 10 ans
- Matériel de transport	2 à 5 ans

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1614706 - Ass. C.A.M.P. Bernard LAFAY

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

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.

Les créances douteuses font l'objet d'une provision globale de 159 921,95 euros au 31 décembre 2024.(après provisions de l'exercice de 71 074,03 euros et reprises sur provisions de 21 859,81 euros)

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

En application du règlement M22bis , il a été remis en évidence un solde de provisions réglementées pour renouvellement d'immobilisations à hauteur de 164 414,97 euros .

Les comptes 142.. se voient mouvementés par la contrepartie d'un produit exceptionnel (787420) à hauteur des amortissements des immobilisations financées par ces provisions .

INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES

Convention de mise à disposition

Au 1er janvier 2015, la convention de mise à disposition de personnel mise en place en 2008 entre l' Association CAMP et les Associations ESAT BERTHIER et ATELIERS BERTHIER a été transférée au Groupement De Coopération Sociale et Médico-Sociale (GCSMS) IDEES dont l'association est membre. Cette convention s'est poursuivie en 2024.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1614706 - Ass. C.A.M.P. Bernard LAFAY

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations reçues par apport suite à la fusion sont mentionnées en colonne "ACQUISITIONS" dans le tableau .

Ils se décomposent ainsi:

- Construction sur sol propre: 193 159 euros
- Installations techniques: 21 183 euros
- Agencements: 1 552 986 euros
- matériel informatique/ bureau : 128 939 euros
- divers : 27 590 euros
- immo en cours : 32 495 euros
- autres participations : 3 797 euros
- autres titres immobilisés : 1 769 euros
- prêts et autres immo financières : 10 033 euros

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	TOTAL	2 150		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	5 606		
CORPORELLES	Terrains				
		Sur sol propre	391 389		193 159
	Constructions	Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencs & aménagts construct.	45 522		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		1 073 887		37 255
		Inst. générales, agencs & aménagts divers	1 333 647		1 761 231
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	18 193		49 572
		Matériel de bureau & mobilier informatique	268 268		156 840
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				224 585
	Avances et acomptes				
TOTAL			3 130 905		2 422 641
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		8 006		4 011
	Autres titres immobilisés				1 800
	Prêts et autres immobilisations financières		346 488		14 094
TOTAL			354 495		19 905
TOTAL GENERAL			3 493 156		2 442 546

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1614706 - Ass. C.A.M.P. Bernard LAFAY

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

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			2 150	
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			5 606	
CORPORELLES	Terrains				584 548	
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons			45 522	
	Inst. techniques,	matériel & outillage indust.		56 821	1 054 321	
		Inst. gal. agen. amé. divers		2 586	3 092 291	
	Autres immos	Matériel de transport			67 765	
	corporelles	Mat. bureau, inform., mobilier		2 328	422 780	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				224 585	
	Avances et acomptes					
TOTAL				61 734	5 491 812	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				12 017	
	Autres titres immobilisés				1 800	
	Prêts & autres immob. financières			2 680	357 903	
TOTAL				2 680	371 719	
TOTAL GENERAL				64 414	5 871 287	

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1614706 - Ass. C.A.M.P. Bernard LAFAY

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

AMORTISSEMENTS

Les cumuls des amortissements provenant de APCHM suite à la fusion sont indiqués dans les dotations de l'exercice dans le tableau suivant et se décomposent ainsi :

- Amort Constructions sur sol propre: 115 895 euros
- Amort Installations techniques : 181 052 euros
- Amort Agencements: 1 111 164 euros
- Amort matériel informatique /bureau: 104 051 euros
- Amort divers: 37 459 euros

MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement	2 150			2 150
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	4 677	285		4 962
TOTAL	6 827	285		7 112
Terrains				
Constructions	383 078	124 481		507 559
Inst. générales agen. aménag.	45 522			45 522
Inst. techniques matériel et outill. industriels	892 348	82 210	56 821	917 737
Autres immob. corporelles	585 752	1 528 441	2 586	2 111 607
Inst. générales agencem. amén.	12 654	5 759		18 414
Matériel de transport	227 669	124 055	2 328	349 397
Mat. bureau et informatiq., mob.				
Emballages récupérables divers				
TOTAL	2 147 023	1 864 947	61 734	3 950 236
TOTAL GENERAL	2 153 850	1 865 231	61 734	3 957 347

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1614706 - Ass. C.A.M.P. Bernard LAFAY

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

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs 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 a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1614706 - Ass. C.A.M.P. Bernard LAFAY

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

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Suite à la fusion , les soldes de reprise de APCHM sont indiqués en augmentation des provisions pour 323 684.92 euros .

SUIVI DES PROVISIONS	31/12/2023	réaffectation / fusion	augmentation / dotation	diminution / reprise	31/12/2024
provision réglementées	97 203,23 €	80 504,92 €	3 934,75 €	13 293,18 €	168 349,72 €
provision retraite	56 178,15 €	179 480,00 €	40 699,00 €	19 400,00 €	256 957,15 €
autres provisions pour charges	276 793,97 €	26 700,00 €		62 793,15 €	240 700,82 €
provision créances douteuses	110 707,73 €		71 074,03 €	21 859,81 €	159 921,95 €
provision travaux	0,00 €	37 000,00 €			37 000,00 €
	540 883,08 €	323 684,92 €	115 707,78 €	117 346,14 €	862 929,64 €

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1614706 - Ass. C.A.M.P. Bernard LAFAY

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

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées		3 935		3 935
TOTAL			3 935		3 935
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	56 178	220 179	19 400	256 957
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations	97 203	80 505	13 293	164 415
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations		37 000		37 000
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	276 794	26 700	62 793	240 701
TOTAL		430 175	364 384	95 486	699 073
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations <ul style="list-style-type: none">- incorporelles- corporelles- Titres mis en équivalence- titres de participation- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	110 708	71 074	21 860	159 922
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL		110 708	71 074	21 860	159 922
TOTAL GÉNÉRAL		540 883	439 393	117 346	862 930
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1614706 - Ass. C.A.M.P. Bernard LAFAY

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)	163 206		163 206
	Autres immobilisations financières	194 697		194 697
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	201 914		201 914
	Autres créances clients	1 176 051	1 176 051	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	8 687	8 687	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 189	8 189	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	17 040	17 040	
	coll. publiques	16 627	16 627	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	1 282	1 282	
	Groupe et associés (2)	81 878	81 878	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	854 985	854 985	
Charges constatées d'avance		26 447	26 447	
TOTAUX		2 751 004	2 191 187	559 817
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1614706 - Ass. C.A.M.P. Bernard LAFAY

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	26 447
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	26 447

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	29 418
Autres créances	505 782
Disponibilités	
TOTAL	535 200

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1614706 - Ass. C.A.M.P. Bernard LAFAY

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

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS

Libellé	31/12/2023	fusion	Augmentation	Diminution	31/12/2024
Fonds de dotation CAMP	1 740,53				1 740,53
Aports sans droit de reprise			185 184,61		185 184,61
Réserve de trésorerie	161 651,67	226 294,65			387 946,32
Réserve de trésorerie d'invest. CAT	20 000,00	132 978,22			152 978,22
Réserve complément de déficit		110 687,46			110 687,46
Réserve complément amort		25 342,12			25 342,12
					0,00
Réserves diverses	22 152,00				22 152,00
Report à nouveau ateliers	905 645,92		136 782,22		1 042 428,14
Dépenses refusées	8 748,47	-16 314,00		155 514,00	-163 079,53
Report à nouveau CAMP	-166 584,08			593,11	-167 177,19
Résultat de l'exercice repris CAT	0,00				0,00
Résultat de l'exercice	208 894,05		236 507,59	208 894,05	236 507,59
Report à nouveau en attente affect	-1 614,79	466 462,33	109 923,40		574 770,94
Subvention d'investissement	71 142,66				71 142,66
Subvention d'équipement		53 227,37			53 227,37
Subventions CAMP	128 095,44				128 095,44
Subventions CAMP	178 674,06				178 674,06
Subvention Balnéo CAMP	10 976,33				10 976,33
Subvention invest. Berthier CAMP	60 979,61				60 979,61
Taxe d'apprentissage	0,00	15 474,20		14 690,50	783,70
prov ren immo	97 203,23	80 504,92		13 293,18	164 414,97
prov reglementé sur PV net actif			3 934,75		3 934,75
TOTAL	1 707 705,10	1 094 657,27	668 397,82	392 984,84	3 081 710,10

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1614706 - Ass. C.A.M.P. Bernard LAFAY

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

TABLEAU DE SUIVI DES CONTRIBUTIONS FINANCIÈRES DES AUTORITÉS DE TARIFICATION AUX ENTITÉS GESTIONNAIRES D'ESSMS

Suite à la fusion, les soldes des fonds dédiés à date de fusion concernant APCHM sont indiqués en reports dans le tableau ci dessous .
Aucun nouveau CNR n'a été accordé en 2024.

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
CNR 2017 logiciels ESAT	51,00					51,00	
CNR 2018 logiciels ESAT	14 740,00		7 141,90			7 598,10	
CNR 2019 formation ESAT	7 732,00		7 522,00			210,00	
CNR 2019 ESAT	3,39					3,39	
CNR 2020 surcouts ESAT	3 770,00					3 770,00	
CNR 2021 Groupe 2 ESAT	31 304,78		12 471,49			18 833,29	
CNR 2022 Groupe 2 ESAT	26 271,00		6 245,00			20 026,00	
CNR 2022 Groupe 3 ESAT	21 781,00					21 781,00	
CNR 2022 equip qualite de vie ESAT	5 108,00					5 108,00	
CNR 2022 mutualisation écran thérapie ESAT	29 778,00					29 778,00	
CNR 2022 travaux entretien ESAT	4 004,00		2 910,15			1 093,85	
CNR INV 2022 ESAT	51 046,00		2 558,47			48 487,53	
CNR 2022 QUALITE DE VIE NOLLET		7 773,73	7 773,73				
CNR 2008 chaudiere NOLLET		10 334,30	2 194,90			8 139,40	
CNR 2017 accessibilité NOLLET		50 730,73	50 730,73				
CNR 2021 balnéo+ salle NOLLET							

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1614706 - Ass. C.A.M.P. Bernard LAFAY

Du 01/01/2024 au 31/12/2024					
	63 935,54	19 350,20			44 585,34
CNR 2022 équipement informatique NOLLET	5 406,68	1 915,60			3 491,08
CNR REAF agt salle sensorielle NOLLET	25 227,40	2 569,44			22 657,96
CNR REAF 2023 travaux énergétiques NOLLET	386 724,00				386 724,00
CNR REAF 2023 travaux ss cuisine NOLLET	35 394,68	1 273,98			34 120,70
CNR REAF 2023 travaux terrasses NOLLET	242 280,20				242 280,20
CNR 2017 exploitation EMPRO CARDINET	14 595,45	2 965,00			11 630,45
CNR 2021 auto test EMPRO CARDINET	453,82				453,82
CNR 2023 activités sportives adaptées EMPRO CARDINET	24 684,00	4 080,00			20 604,00
CNR 2019 qualité de vie EMPRO CARDINET	2 033,91	409,60			1 624,31
CNR 2022 qualité de vie EMPRO CARDINET	80 823,59	11 405,42			69 418,17
CNR 2022 équipement numérique EMPRO CARDINET	4 313,01	1 700,19			2 612,82
CNR 2023 réfection 2et 3e étage - atelier couture EMPRO CARDINET	80 000,00	8 320,16			71 679,84
CNR 2016 évaluation externe CAJ CARDINET	5 000,00				5 000,00
TOTAL	195 589,17	1 039 711,0	153 537,96		1 081 762,2

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1614706 - Ass. C.A.M.P. Bernard LAFAY

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	654 950	52 105	211 309	391 535
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		162 506	162 506		
Fournisseurs & comptes rattachés		799 907	799 907		
Personnel & comptes rattachés		318 327	318 327		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		597 319	597 319		
Etat &	Impôts sur les bénéfices				
autres	Taxe sur la valeur ajoutée	31 545	31 545		
collectiv.	Obligations cautionnées				
publiques	Autres impôts, tax & assimilés	8 450	8 450		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		147 639	147 639		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) (3)		249 604	249 604		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		207 736	207 736		
TOTAUX		3 177 982	2 575 138	211 309	391 535

Renvois

(1)

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exer.

51 820

(2)

Montant divers emprunts, dett/associés

(3)

Autres dettes reçues par legs ou donations

83 535

83 535

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1614706 - Ass. C.A.M.P. Bernard LAFAY

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	207 736
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	207 736

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	238 916
Dettes fiscales et sociales	382 681
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	152 761
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	774 358

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1614706 - Ass. C.A.M.P. Bernard LAFAY

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

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 256 957,15 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,38 %

Table de mortalité INSEE 2019-2021

Départ volontaire à 62 ans

Taux de rotation 2,00 %

Taux de charges Cadre: 55%

Taux de charges Non Cadres: 40%

Provision sur la bases des indemnités à verser dans les 5 ans.

La méthode de calcul retenue est la méthode : Rétrospective Prorata Temporis.

La provision se décompose ainsi:

- ESAT BERTHIER : 74 266,00 euros

- Ateliers : maintenue à 11 525,15 euros

- EMP NOLLET: 85 776,00 euros

- CAJ LAFAY: 9 893,00 euros

- CAJ CARDINET : 39 502,00 euros

- EMPRO CARDINET : 35 995,00 euros (comprenant SESSAD)

ENGAGEMENTS REÇUS

Caution sur l'emprunt de la CEGC pour 184 581,23 euros

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1614706 - Ass. C.A.M.P. Bernard LAFAY

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

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	18 650	12 120
TOTAL	18 650	12 120

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1614706 - Ass. C.A.M.P. Bernard LAFAY

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

LES EFFECTIFS

	31/12/2024	31/12/2023
Personnel salarié :	228,30	177,30
Ingénieurs et cadres	16,50	8,90
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	63,80	16,40
Ouvriers		
Travailleurs Handicapés (TH)	148,00	152,00
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

C.A.M.P. Bernard LAFAY

Siège social : 7, Avenue de la Porte de Clichy
75017 PARIS

**Rapport du Commissaire aux Comptes sur les
comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2024

R.Z. AUDIT

*17, rue Ferdinand Fabre
75015 PARIS*

Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Paris

Aux membres,

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 CAMP Bernard LAFAY relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans les « Faits caractéristiques de l'exercice » concernant la fusion, avec effet rétroactif au 1er janvier 2024, entre l'association "CENTRE D'ACTION MEDICOPEDAGOGIQUE BERNARD LAFAY" et l'"ASSOCIATION BERNARD ET PHILIPPE LAFAY POUR LA PROMOTION DES CENTRES POUR HANDICAPES MENTAUX" a été actée le 18 mars 2024.

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.

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.

Vérification du rapport financier et des autres documents adressés aux membres.

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 conseil d'administration et dans les autres documents adressés membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction 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.823-55 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 Paris, le 11 octobre 2025

Le Commissaire aux comptes

R.Z. AUDIT

ELODIE DOMEIZEL

✓ Certified by  yousign

Elodie DOMEIZEL

Mandataire social

ASSOCIATION BILAN ACTIF

1614706 - Ass. C.A.M.P. Bernard LAFAY

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	2 150,00	2 150,00		
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	5 605,60	4 961,57	644,03	928,56
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	630 069,91	553 080,86	76 989,05	8 311,24
Installations techn., matériel et outil. ind.	1 054 320,84	917 737,36	136 583,48	181 538,59
Immobilisations corporelles en cours	224 585,11		224 585,11	
Avances et acomptes				
Autres	3 582 836,24	2 479 417,35	1 103 418,89	794 032,42
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	12 017,00		12 017,00	8 006,25
Autres titres immobilisés	1 799,50		1 799,50	
Prêts	163 205,94		163 205,94	162 107,92
Autres	194 696,87		194 696,87	184 380,46
TOTAL (I)	5 871 287,01	3 957 347,14	1 913 939,87	1 339 305,44
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	13 371,10		13 371,10	13 304,78
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	1 377 964,88	159 921,95	1 218 042,93	1 243 853,48
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 030 553,87		1 030 553,87	594 765,53
Valeurs mobilières de placement	42 420,91		42 420,91	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	3 973 983,85		3 973 983,85	1 734 603,67
Charges constatées d'avance	26 447,48		26 447,48	23 450,62
TOTAL (II)	6 464 742,09	159 921,95	6 304 820,14	3 609 978,08
Frais d'émission des emprunts (III)	23 388,00		23 388,00	
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	12 359 417,10	4 117 269,09	8 242 148,01	4 949 283,52

ASSOCIATION BILAN PASSIF

1614706 - Ass. C.A.M.P. Bernard LAFAY

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		
Première situation nette établie	1 740,53	1 740,53
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	185 184,61	
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	699 106,12	203 803,67
<i>Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	676 954,12	181 651,67
<i>Excédents et réserves affectés à l'investissement</i>	152 978,22	20 000,00
<i>Excédents affectés à la couverture du BFR (réserve de trésorerie)</i>	387 946,32	161 651,67
<i>Réserves de compensation des déficits et charges d'amortissement</i>	136 029,58	
Autres		
Report à nouveau	1 286 942,36	746 195,52
<i>Dont report à nouveau des activités SMS sous gestion contrôlée</i>	574 770,94	-1 614,79
Excédent ou déficit de l'exercice	236 507,59	208 894,05
<i>Dont résultat de l'exercice des activités SMS sous gestion contrôlée</i>	236 507,59	208 894,05
<i>Situation nette (sous total)</i>	2 409 481,21	1 160 633,77
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	503 879,17	449 868,10
Provisions réglementées	168 349,72	97 203,23
TOTAL (I)	3 081 710,10	1 707 705,10
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	1 081 762,13	195 589,05
TOTAL (II)	1 081 762,13	195 589,05
PROVISIONS		
Provisions pour risques	214 000,82	276 793,97
Provisions pour charges	320 657,15	56 178,15
TOTAL (III)	534 657,97	332 972,12
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	654 949,55	706 769,31
Emprunts et dettes financières diverses	162 505,94	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	799 907,22	830 505,85
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	955 641,15	673 875,50
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	763 278,16	336 368,30
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	207 735,79	165 498,29
TOTAL (IV)	3 544 017,81	2 713 017,25
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	8 242 148,01	4 949 283,52

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

1614706 - Ass. C.A.M.P. Bernard LAFAY

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	-7 616,99	2 952,80
Ventes de dons en nature		
Ventes de biens des activités sociales et médico-sociales		
Prestations de services	2 762 418,28	2 958 661,73
Parrainages		
Prestations de services des activités sociales et médico-sociales	184 671,57	161 173,46
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	3 000,00	3 800,00
Contributions financ. des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales	5 396 123,65	2 114 277,44
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	369 888,48	117 272,79
Utilisations des fonds dédiés	153 623,18	55 886,68
Autres produits	2 127 320,74	2 095 364,64
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	10 989 428,91	7 509 389,54
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	31 948,63	37 509,23
Variation de stock		
Achats de matières premières et de fournitures	1 201 375,22	1 258 551,49
Variation de stocks de matières premières et de fournitures	-66,32	423,99
Achats d'autres approvisionnements	5 071,93	1 150,31
Autres achats et charges externes	2 053 316,20	1 294 132,65
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	322 625,51	138 267,95
Salaires et traitements	4 654 707,34	2 930 597,49
Charges sociales	2 077 445,01	1 299 286,90
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	386 035,64	258 002,46
Dotations aux provisions	30 795,00	
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	15 202,03	87 732,43
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	10 778 456,19	7 305 654,90
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	210 972,72	203 734,64
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	35,20	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	20 236,42	2 512,06
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)	20 271,62	2 512,06

RZ AUDIT
Commissaire aux comptes

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

1614706 - Ass. C.A.M.P. Bernard LAFAY

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

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	3 822,06	4 064,51
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	3 822,06	4 064,51
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	16 449,56	-1 552,45
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	38 101,24	8 054,74
Sur opérations en capital		7 055,05
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	13 293,18	3 272,40
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	51 394,42	18 382,19
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	37 725,67	9 752,95
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 583,44	1 917,38
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	42 309,11	11 670,33
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	9 085,31	6 711,86
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	11 061 094,95	7 530 283,79
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	10 824 587,36	7 321 389,74
EXCÉDENT OU DÉFICIT	236 507,59	208 894,05
EXCÉDENT OU DÉFICIT DES ACTIVITÉS SOCIALES ET MÉDICO-SOCIALES SOUS GESTION CONTRÔLÉE	236 507,59	208 894,05

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1614706 - Ass. C.A.M.P. Bernard LAFAY

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

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

" Créer, gérer, promouvoir ou assister tous établissements à caractère sanitaire et social destinés à l'éducation, à l'hébergement, aux soins, à la mise au travail, à la formation initiale et professionnelle, et aux loisirs des personnes handicapées."

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

Le CAMP gère les établissements/services suivants :

- ESAT BERTHIER
- LE CAMP ATELIERS BERTHIER
- L'EMP NOLLET
- L'EMPRO CARDINET
- LE CAJ CARDINET
- LE CAJ BERNARD LAFAY - BLEU MARINE
- LE SESSAD B ET P LAFAY

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 8 242 148,01 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 236 507,59 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 29/04/2025.

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

Les comptes 2024 ont été arrêtés par le conseil d'administration en date du 29 avril 2025.

Les comptes combinés sous rubrique reprennent le total des bilans et comptes de résultat de ces établissements et de l'association, avec élimination des comptes de liaison réciproques et des redevances versées par les établissements de l'Association.

Les comptes combinés sont constitués des comptes annuels des entités suivantes :

- CAMP BERNARD LAFAY Association Gestionnaire
- CAMP ATELIERS BERTHIER
- ESAT BERTHIER
- EMP NOLLET
- EMPR CARDINET
- CAJ LAFAY
- CAJ CARDINET
- SESSAD P ET B LAFAY

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.

La fusion , avec effet rétroactif au 1er janvier 2024, entre l'association "CENTRE D'ACTION MEDICOPEDAGOGIQUE BERNARD LAFAY" et l'"ASSOCIATION BERNARD ET PHILIPPE LAFAY POUR LA PROMOTION DES CENTRES POUR HANDICAPES MENTAUX" a été actée le 18 mars 2024.

Un reclassement comptable a été effectué au sein des établissements en application du règlement M22bis applicable aux ESMS privés.

RZ AUDIT
Commissaire aux comptes

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1614706 - Ass. C.A.M.P. Bernard LAFAY

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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 général défini par le règlement N° 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC N° 2019-04 relatif aux organismes privés à but non lucratif gérant des établissements sociaux et médico sociaux relevant du I de l'article L.312-1 du Code de l'action sociale et des familles. Il a été également tenu compte des contraintes imposées par les organismes financeurs dans le cadre de la fixation de certains tarifs des prestations pouvant entraîner des dérogations aux principes comptables.

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 ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	50 ans
- Agencement et aménagement des constructions	5 à 10 ans
- Matériel informatique	3 à 5 ans
- Mobilier et matériel de bureau	5 à 10 ans
- Matériel de transport	2 à 5 ans

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1614706 - Ass. C.A.M.P. Bernard LAFAY

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

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.

Les créances douteuses font l'objet d'une provision globale de 159 921,95 euros au 31 décembre 2024.(après provisions de l'exercice de 71 074,03 euros et reprises sur provisions de 21 859,81 euros)

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

En application du règlement M22bis , il a été remis en évidence un solde de provisions réglementées pour renouvellement d'immobilisations à hauteur de 164 414,97 euros .

Les comptes 142.. se voient mouvementés par la contrepartie d'un produit exceptionnel (787420) à hauteur des amortissements des immobilisations financées par ces provisions .

INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES

Convention de mise à disposition

Au 1er janvier 2015, la convention de mise à disposition de personnel mise en place en 2008 entre l' Association CAMP et les Associations ESAT BERTHIER et ATELIERS BERTHIER a été transférée au Groupement De Coopération Sociale et Médico-Sociale (GCSMS) IDEES dont l'association est membre. Cette convention s'est poursuivie en 2024.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1614706 - Ass. C.A.M.P. Bernard LAFAY

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations reçues par apport suite à la fusion sont mentionnées en colonne "ACQUISITIONS" dans le tableau .

Ils se décomposent ainsi:

- Construction sur sol propre: 193 159 euros
- Installations techniques: 21 183 euros
- Agencements: 1 552 986 euros
- matériel informatique/ bureau : 128 939 euros
- divers : 27 590 euros
- immo en cours : 32 495 euros
- autres participations : 3 797 euros
- autres titres immobilisés : 1 769 euros
- prêts et autres immo financières : 10 033 euros

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	TOTAL	2 150		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	5 606		
CORPORELLES	Terrains				
		Sur sol propre	391 389		193 159
	Constructions	Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.	45 522		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		1 073 887		37 255
		Inst. générales, agencts & aménagts divers	1 333 647		1 761 231
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	18 193		49 572
		Matériel de bureau & mobilier informatique	268 268		156 840
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				224 585
	Avances et acomptes				
TOTAL			3 130 905		2 422 641
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		8 006		4 011
	Autres titres immobilisés				1 800
	Prêts et autres immobilisations financières		346 488		14 094
TOTAL			354 495		19 905
TOTAL GENERAL			3 493 156		2 442 546

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1614706 - Ass. C.A.M.P. Bernard LAFAY

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

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			2 150	
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			5 606	
CORPORELLES	Terrains				584 548	
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons			45 522	
	Inst. techniques,	matériel & outillage indust.		56 821	1 054 321	
		Inst. gal. agen. amé. divers		2 586	3 092 291	
	Autres immos	Matériel de transport			67 765	
	corporelles	Mat. bureau, inform., mobilier		2 328	422 780	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				224 585	
	Avances et acomptes					
TOTAL				61 734	5 491 812	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				12 017	
	Autres titres immobilisés				1 800	
	Prêts & autres immob. financières			2 680	357 903	
TOTAL				2 680	371 719	
TOTAL GENERAL				64 414	5 871 287	

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1614706 - Ass. C.A.M.P. Bernard LAFAY

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

AMORTISSEMENTS

Les cumuls des amortissements provenant de APCHM suite à la fusion sont indiqués dans les dotations de l'exercice dans le tableau suivant et se décomposent ainsi :

- Amort Constructions sur sol propre: 115 895 euros
- Amort Installations techniques : 181 052 euros
- Amort Agencements: 1 111 164 euros
- Amort matériel informatique /bureau: 104 051 euros
- Amort divers: 37 459 euros

MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement	2 150			2 150
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	4 677	285		4 962
TOTAL	6 827	285		7 112
Terrains				
Constructions	383 078	124 481		507 559
Inst. générales agen. aménag.	45 522			45 522
Inst. techniques matériel et outil. industriels	892 348	82 210	56 821	917 737
Autres immobs corporelles	585 752	1 528 441	2 586	2 111 607
Inst. générales agencem. amén.	12 654	5 759		18 414
Matériel de transport	227 669	124 055	2 328	349 397
Mat. bureau et informatiq., mob.				
Emballages récupérables divers				
TOTAL	2 147 023	1 864 947	61 734	3 950 236
TOTAL GENERAL	2 153 850	1 865 231	61 734	3 957 347

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1614706 - Ass. C.A.M.P. Bernard LAFAY

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

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES													
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice							
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel								
Frais d'établissement															
Fonds commercial															
Autres immobs 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 a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1614706 - Ass. C.A.M.P. Bernard LAFAY

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

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Suite à la fusion , les soldes de reprise de APCHM sont indiqués en augmentation des provisions pour 323 684.92 euros .

SUIVI DES PROVISIONS	31/12/2023	réaffectation/ fusion	augmentation / dotation	diminution / reprise	31/12/2024
provision réglementées	97 203,23 €	80 504,92 €	3 934,75 €	13 293,18 €	168 349,72 €
provision retraite	56 178,15 €	179 480,00 €	40 699,00 €	19 400,00 €	256 957,15 €
autres provisions pour charges	276 793,97 €	26 700,00 €		62 793,15 €	240 700,82 €
provision créances douteuses	110 707,73 €		71 074,03 €	21 859,81 €	159 921,95 €
provision travaux	0,00 €	37 000,00 €			37 000,00 €
	540 883,08 €	323 684,92 €	115 707,78 €	117 346,14 €	862 929,64 €

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1614706 - Ass. C.A.M.P. Bernard LAFAY

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

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées		3 935		3 935
TOTAL			3 935		3 935
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	56 178	220 179	19 400	256 957
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations	97 203	80 505	13 293	164 415
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations		37 000		37 000
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	276 794	26 700	62 793	240 701
TOTAL		430 175	364 384	95 486	699 073
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	110 708	71 074	21 860	159 922
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL		110 708	71 074	21 860	159 922
TOTAL GÉNÉRAL		540 883	439 393	117 346	862 930
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1614706 - Ass. C.A.M.P. Bernard LAFAY

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 IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	163 206		163 206
	Autres immobilisations financières	194 697		194 697
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	201 914		201 914
	Autres créances clients	1 176 051	1 176 051	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	8 687	8 687	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 189	8 189	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	17 040	17 040	
	coll. publiques	16 627	16 627	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	1 282	1 282	
	Groupe et associés (2)	81 878	81 878	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	854 985	854 985	
Charges constatées d'avance		26 447	26 447	
TOTAUX		2 751 004	2 191 187	559 817
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1614706 - Ass. C.A.M.P. Bernard LAFAY

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	26 447
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	26 447

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	29 418
Autres créances	505 782
Disponibilités	
TOTAL	535 200

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1614706 - Ass. C.A.M.P. Bernard LAFAY

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

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS

Libellé	31/12/2023	fusion	Augmentation	Diminution	31/12/2024
Fonds de dotation CAMP	1 740,53				1 740,53
Aports sans droit de reprise			185 184,61		185 184,61
Réserve de trésorerie	161 651,67	226 294,65			387 946,32
Réserve de trésorerie d'invest. CAT	20 000,00	132 978,22			152 978,22
Réserve complément de déficit		110 687,46			110 687,46
Réserve complément amort		25 342,12			25 342,12
					0,00
Réserves diverses	22 152,00				22 152,00
Report à nouveau ateliers	905 645,92		136 782,22		1 042 428,14
Dépenses refusées	8 748,47	-16 314,00		155 514,00	-163 079,53
Report à nouveau CAMP	-166 584,08			593,11	-167 177,19
Résultat de l'exercice repris CAT	0,00				0,00
Résultat de l'exercice	208 894,05		236 507,59	208 894,05	236 507,59
Report à nouveau en attente affect	-1 614,79	466 462,33	109 923,40		574 770,94
Subvention d'investissement	71 142,66				71 142,66
Subvention d'équipement		53 227,37			53 227,37
Subventions CAMP	128 095,44				128 095,44
Subventions CAMP	178 674,06				178 674,06
Subvention Balnéo CAMP	10 976,33				10 976,33
Subvention invest. Berthier CAMP	60 979,61				60 979,61
Taxe d'apprentissage	0,00	15 474,20		14 690,50	783,70
prov ren immo	97 203,23	80 504,92		13 293,18	164 414,97
prov reglementé sur PV net actif			3 934,75		3 934,75
TOTAL	1 707 705,10	1 094 657,27	668 397,82	392 984,84	3 081 710,10

1614706 - Ass. C.A.M.P. Bernard LAFAY

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

TABEAU DE SUIVI DES CONTRIBUTIONS FINANCIÈRES DES AUTORITÉS DE TARIFICATION AUX ENTITÉS GESTIONNAIRES D'ESSMS

Suite à la fusion, les soldes des fonds dédiés à date de fusion concernant APCHM sont indiqués en reports dans le tableau ci dessous. Aucun nouveau CNR n'a été accordé en 2024.

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
CNR 2017 logiciels ESAT	51,00					51,00	
CNR 2018 logiciels ESAT	14 740,00		7 141,90			7 598,10	
CNR 2019 formation ESAT	7 732,00		7 522,00			210,00	
CNR 2019 ESAT	3,39					3,39	
CNR 2020 surcouts ESAT	3 770,00					3 770,00	
CNR 2021 Groupe 2 ESAT	31 304,78		12 471,49			18 833,29	
CNR 2022 Groupe 2 ESAT	26 271,00		6 245,00			20 026,00	
CNR 2022 Groupe 3 ESAT	21 781,00					21 781,00	
CNR 2022 equip qualite de vie ESAT	5 108,00					5 108,00	
CNR 2022 mutualisation écran thérapie ESAT	29 778,00					29 778,00	
CNR 2022 travaux entretien ESAT	4 004,00		2 910,15			1 093,85	
CNR INV 2022 ESAT	51 046,00		2 558,47			48 487,53	
CNR 2022 QUALITE DE VIE NOLLET		7 773,73	7 773,73				
CNR 2008 chaudiere NOLLET		10 334,30	2 194,90				
CNR 2017 accessibilité NOLLET		50 730,73	50 730,73				
CNR 2021 balnéo+ salle NOLLET							
						8 139,40	RZ AUDIT Commissaire aux co

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1614706 - Ass. C.A.M.P. Bernard LAFAY

Du 01/01/2024 au 31/12/2024					
	63 935,54	19 350,20		44 585,34	
CNR 2022 équipement informatique NOLLET	5 406,68	1 915,60		3 491,08	
CNR REAF agt salle sensorielle NOLLET	25 227,40	2 569,44		22 657,96	
CNR REAF 2023 travaux énergétiques NOLLET	386 724,00			386 724,00	
CNR REAF 2023 travaux ss cuisine NOLLET	35 394,68	1 273,98		34 120,70	
CNR REAF 2023 travaux terrasses NOLLET	242 280,20			242 280,20	
CNR 2017 exploitation EMPRO CARDINET	14 595,45	2 965,00		11 630,45	
CNR 2021 auto test EMPRO CARDINET	453,82			453,82	
CNR 2023 activités sportives adaptées EMPRO CARDINET	24 684,00	4 080,00		20 604,00	
CNR 2019 qualité de vie EMPRO CARDINET	2 033,91	409,60		1 624,31	
CNR 2022 qualité de vie EMPRO CARDINET	80 823,59	11 405,42		69 418,17	
CNR 2022 équipement numérique EMPRO CARDINET	4 313,01	1 700,19		2 612,82	
CNR 2023 réfection 2et 3e étage - atelier couture EMPRO CARDINET	80 000,00	8 320,16		71 679,84	
CNR 2016 évaluation externe CAJ CARDINET	5 000,00			5 000,00	
TOTAL	195 589,17	1 039 711,0	153 537,96	1 081 762,2	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1614706 - Ass. C.A.M.P. Bernard LAFAY

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	654 950	52 105	211 309	391 535
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		162 506	162 506		
Fournisseurs & comptes rattachés		799 907	799 907		
Personnel & comptes rattachés		318 327	318 327		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		597 319	597 319		
Etat &	Impôts sur les bénéfices				
autres	Taxe sur la valeur ajoutée	31 545	31 545		
collectiv.	Obligations cautionnées				
publiques	Autres impôts, tax & assimilés	8 450	8 450		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		147 639	147 639		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) (3)		249 604	249 604		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		207 736	207 736		
TOTAUX		3 177 982	2 575 138	211 309	391 535

Renvois

(1)

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exer.

51 820

(2)

Montant divers emprunts, dett/associés

(3)

Autres dettes reçues par legs ou donations

83 535

83 535

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1614706 - Ass. C.A.M.P. Bernard LAFAY

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	207 736
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	207 736

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	238 916
Dettes fiscales et sociales	382 681
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	152 761
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	774 358

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1614706 - Ass. C.A.M.P. Bernard LAFAY

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

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 256 957,15 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,38 %

Table de mortalité INSEE 2019-2021

Départ volontaire à 62 ans

Taux de rotation 2,00 %

Taux de charges Cadre: 55%

Taux de charges Non Cadres: 40%

Provision sur la bases des indemnités à verser dans les 5 ans.

La méthode de calcul retenue est la méthode : Rétrospective Prorata Temporis.

La provision se décompose ainsi:

- ESAT BERTHIER : 74 266,00 euros

- Ateliers : maintenue à 11 525,15 euros

- EMP NOLLET: 85 776,00 euros

- CAJ LAFAY: 9 893,00 euros

- CAJ CARDINET : 39 502,00 euros

- EMPRO CARDINET : 35 995,00 euros (comprenant SESSAD)

ENGAGEMENTS REÇUS

Caution sur l'emprunt de la CEGC pour 184 581,23 euros

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1614706 - Ass. C.A.M.P. Bernard LAFAY

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

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	18 650	12 120
TOTAL	18 650	12 120

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1614706 - Ass. C.A.M.P. Bernard LAFAY

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

LES EFFECTIFS

	31/12/2024	31/12/2023
Personnel salarié :	228,30	177,30
Ingénieurs et cadres	16,50	8,90
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	63,80	16,40
Ouvriers		
Travailleurs Handicapés (TH)	148,00	152,00
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		