Adapei 28
Les papillons blancs d'Eure-et-Loir

ASSOCIATION ADAPEI28
LES PAPILLONS BLANCS D'EURE ET LOIR
ASSOCIATION LOI 1901

10 RUE DE LA MALADRERIE
28630 LE COUDRAY

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

Bilan conforme au PCG ANC 2022-06 - ADAPEI28
Dossier : CSO - CONSO PAPILLONS BLANCS EURE ET LOIR - Périodes de : 01/2025 à 12/2025

Libellé	Montant brut 31/12/2025	Amort. et prov. 31/12/2025	Montant net 31/12/2025	Montant net 31/12/2024
FRAIS D'ETABLISSEMENT (I)				
Frais d'établissement	51 636,00	12 070,59	39 565,41	34 253,60
ACTIF IMMOBILISE (II)				
Immobilisations incorporelles :				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs	255 044,35	202 207,02	52 837,33	19 596,56
Fond commercial				
Autres immobilisations incorporelles	83 239,50	83 239,50		
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles :				
Terrains	2 566 610,26	159 464,97	2 407 145,29	2 310 900,07
Constructions	28 446 996,08	14 571 574,82	13 875 421,26	14 361 612,76
Installations techniques, matériels et outillage	5 445 072,64	4 038 223,14	1 406 849,50	1 128 506,90
Autres immobilisations corporelles	6 607 124,29	4 784 156,49	1 822 967,80	1 796 992,46
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	83 681,63		83 681,63	357 189,09
Biens reçus par legs ou donation destinés à être cédés	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Immobilisations Financières :				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	42 349,46		42 349,46	42 135,96
Prêts				
Autres immobilisations financières et créances immobilisées	464 114,27	458 988,87	5 125,40	10 231,03
TOTAL II - ACTIF IMMOBILISE	**43 994 232,48**	**24 297 854,81**	**19 696 377,67**	**20 027 164,83**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et autres approvisionnements	80 202,10		80 202,10	63 222,98
En-cours de production	11 525,81		11 525,81	10 398,44
Produits finis	228 210,26		228 210,26	254 259,63
Marchandises	12 969,03		12 969,03	13 962,66
Avances et acomptes sur commande	19 757,89		19 757,89	8 839,74
Créances :				
Clients, usagers et comptes rattachés	1 428 330,31	7 775,50	1 420 554,81	1 457 643,82
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	1 294 135,08	644,60	1 293 490,48	1 265 119,20
Charges constatées d'avance	156 689,71		156 689,71	135 835,71
Valeurs mobilières de placement	5 190 000,00		5 190 000,00	5 090 000,00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	12 548 077,96		12 548 077,96	11 972 933,33
TOTAL III - ACTIF CIRCULANT	**20 969 898,15**	**8 420,10**	**20 961 478,05**	**20 272 215,51**
Charges à répartir sur plusieurs exercices IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion (actif) VI				
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	**65 015 766,63**	**24 318 345,50**	**40 697 421,13**	**40 333 633,94**

Bilan conforme au PCG ANC 2022-06 - ADAPEI28
Dossier : CSO - CONSO PAPILLONS BLANCS EURE ET LOIR - Périodes de : 01/2025 à 12/2025

Libellé	Montant brut 31/12/2025	Amort. et prov. 31/12/2025	Montant net 31/12/2025	Montant net 31/12/2024
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise :				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires	1 223 109,82		1 223 109,82	1 223 109,82
Fonds propres avec droit de reprise :				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Réserves :				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles	3 606 179,50		3 606 179,50	3 606 179,50
Réserves réglementées				
Réserves pour projet de l'entité	3 109 435,47		3 109 435,47	3 109 435,47
Réserves pour projet de l'entité sur activités médico-sociales sous gestion controlée	6 596 076,67		6 596 076,67	6 666 489,03
Reports à nouveau :				
Report à nouveau	9 727 701,90		9 727 701,90	10 128 564,96
Report à nouveau des activités médico-sociales sous gestion contrôlée	-2 407 612,61		-2 407 612,61	-3 125 886,78
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	**1 083 099,21**		**1 083 099,21**	**246 998,75**
Situation nette (sous-total)	22 937 989,96		22 937 989,96	21 854 890,75
Fonds propres consomptibles				
Subventions d'investissement	1 999 251,70		1 999 251,70	2 082 936,35
Provisions réglementées	1 967 033,91		1 967 033,91	2 097 153,13
TOTAL I - FONDS PROPRES	**26 904 275,57**		**26 904 275,57**	**26 034 980,23**
Fonds reportés liés au legs et donations				
Fonds dédiés sur subventions de fontionnement				
Fonds dédiés sur autres ressources	15 294,64		15 294,64	15 204,93
Fonds dédiés sur contributions financières des autorités de tarification	511 599,06		511 599,06	653 130,14
TOTAL II - FONDS REPORTES OU DEDIES	**526 893,70**		**526 893,70**	**668 335,07**
Provisions pour risques	273 340,68		273 340,68	172 117,29
Provisions pour charges	2 175 414,91		2 175 414,91	2 154 813,76
TOTAL III - PROVISIONS	**2 448 755,59**		**2 448 755,59**	**2 326 931,05**
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 174 719,38		6 174 719,38	6 592 926,16
Emprunts et dettes financières divers	4 803,82		4 803,82	4 966,73
Instruments financiers à terme				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 133,48		5 133,48	4 836,32
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 096 735,11		1 096 735,11	1 302 611,94
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	3 276 541,81		3 276 541,81	3 124 059,72
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 087,19		9 087,19	9 087,19
Autres dettes	238 117,18		238 117,18	234 626,31
Produits constatés d'avance	12 358,30		12 358,30	30 273,22
TOTAL IV - DETTES	**10 817 496,27**		**10 817 496,27**	**11 303 387,59**
Ecart de conversion (passif) **TOTAL V**				
TOTAL PASSIF (I +II+III+IV+V)	**40 697 421,13**		**40 697 421,13**	**40 333 633,94**

Compte de résultat conforme au PCG ANC 2022-06 - ADAPEI 28
Dossier : CSO - CONSO PAPILLONS BLANCS EURE ET LOIR - Périodes de : 01/2025 à 12/2025

Libellé	Réalisé au Mois 12/2025	Réalisé au Mois 12/2024
Cotisations	5 845,00	6 180,00
Ventes de marchandises	23 204,24	18 365,03
Production vendue	5 005 586,54	4 464 213,94
Montant net du chiffre d'affaires	5 028 790,78	4 482 578,97
Production stockée	-24 922,00	-17 628,41
Production immobilisée	0,00	0,00
Produits de tiers financeurs:		
Concours publics	32 201 873,33	30 981 968,47
Subventions	252 010,32	228 302,01
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible	0,00	0,00
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	22 323,36	21 057,21
Mécénats	0,00	0,00
Legs, donations et assurances-vie	0,00	0,00
Contributions financières	0,00	0,00
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	287 223,26	193 868,29
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	18 119,67	35 867,53
Utilisation des fonds dédiés	353 627,75	226 783,83
Autres produits	82 833,78	224 579,06
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	38 227 725,25	36 383 556,96
Achats de marchandises, matières et autres approvisionnements	55 867,12	63 806,33
Variation des stocks	0,00	0,00
Achats de marchandises, matières et autres approvisionnements	1 414 209,87	1 161 547,97
Variation des stocks	-15 985,49	23 423,77
Autres achats et charges externes	6 752 177,42	6 414 828,45
Aides financières	0,00	0,00
Impôts, taxes et versements assimilés	1 510 288,43	1 491 810,89
Salaires	18 053 466,40	18 007 384,74
Cotisations sociales	6 972 102,04	6 767 585,19
Dotations aux amortissements et dépréciations	2 003 136,78	1 841 763,83
Dotations aux provisions	409 005,92	346 641,83
Reports en fonds dédiés	212 186,38	340 380,44
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	0,00	0,00
Autres charges	40 811,42	54 717,04
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	37 407 266,29	36 513 890,48
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	820 458,96	-130 333,52

Compte de résultat conforme au PCG ANC 2022-06 - ADAPEI 28
Dossier : CSO - CONSO PAPILLONS BLANCS EURE ET LOIR - Périodes de : 01/2025 à 12/2025

Libellé	Réalisé au Mois 12/2025	Réalisé au Mois 12/2024
Produits financiers de participation	458,13	431,59
Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	100,05	135,27
Autres intérêts et produits assimilés	246 287,56	272 373,63
Reprises sur provisions et dépréciations	0,00	0,00
Différences positives de change	0,00	0,00
Produits des cessions d'immobilisations financières	0,00	0,00
Produits nets sur cessions de VMP et instruments de trésorerie	0,00	0,00
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	246 845,74	272 940,49
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions	2 989,60	0,00
Intérêts et charges assimilées	79 121,11	85 782,83
Différences négatives de change	0,00	0,00
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	0,00	0,00
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie	0,00	0,00
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (IV)	82 110,71	85 782,83
RESULTAT FINANCIER (III-IV)	164 735,03	187 157,66
RESULTAT COURANT (I-II+III-IV)	985 193,99	56 824,14
Produits exceptionnels (V)	146 231,24	295 366,77
Charges exceptionnelles (VI)	16 112,02	67 343,16
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	130 119,22	228 023,61
Participation des salariés aux résultats (VII)	0,00	0,00
Impôts sur les bénéfices (VIII)	32 214,00	37 849,00
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	38 620 802,23	36 951 864,22
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	37 537 703,02	36 704 865,47
BENEFICE	1 083 099,21	246 998,75

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	1 581,71	0,00
Prestations en nature	13 224,00	6 075,60
Bénévolat	33 866,67	49 796,80
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	48 672,38	55 872,40

CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature	0,00	0,00
Mise à disposition gratuite de biens	14 805,71	6 075,60
Prestations en nature	0,00	0,00
Personnel bénévole	33 866,67	49 796,80
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	48 672,38	55 872,40

Association ADAPEI28 - Les PAPILLONS BLANCS D'EURE ET LOIR
10 Rue de la Maladrerie
28630 LE COUDRAY

CS 60376 – 28637 GELLAINVILLE CEDEX

ANNEXE

Aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2025, caractérisés par les données suivantes :

TOTAL DU BILAN	:	40 697 421.13 €
TOTAL DES PRODUITS AU COMPTE DE RESULTAT	:	38 620 802.23 €
RESULTAT DE L'EXERCICE	:	1 083 099.21 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er Janvier au 31 Décembre 2025.

Les notes ou tableaux, dont un récapitulatif figure ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis en date du 31 décembre 2025 par le Conseil d'Administration.

SOMMAIRE

NOTE N°1 : Présentation de l'Association 4
NOTE N°2 : Règles et méthodes comptables 5
NOTE N°3 : Informations complémentaires 14
NOTE N°4 : Etat de l'actif immobilisé 17
NOTE N°5 : Etat des amortissements 18
NOTE N°6 : Tableau de suivi des fonds associatifs 19
NOTE N°7 : Etat des provisions 20
NOTE N°8 : Tableau de variation des fonds dédiés 21
NOTE N°9 : Etat des échéances, des créances et des dettes 22
NOTE N°10 : Produits à recevoir 23
NOTE N°11 : Charges à payer 23
NOTE N°12 : Charges et produits constatés d'avance 24
NOTE N°13 : Ventilation du chiffre d'affaires net 24
NOTE N°14 : Tableau des financements publics perçus 25
NOTE N°15 : Montant des honoraires du commissaire aux comptes 25
NOTE N°16 : Effectifs moyens 26
NOTE N°17 : Rémunérations des cadres dirigeants 26
NOTE N°18 : Détail du résultat exceptionnel 27
NOTE N°19 : Impôts sur les sociétés 27
NOTE N°20 : Tableau de passage du résultat comptable au résultat administratif 28
NOTE N°21 : Tableau de financement 29
NOTE N°22 : Engagements financiers 30
NOTE N°23 : Crédits-baux 30
NOTE N°24 : Dettes garanties par des suretés réelles 31
NOTE N°25 : Compte de résultat par origine et destination 32

ANNEXE - NOTE N° 01

PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

L'Association LES PAPILLONS BLANCS D'EURE ET LOIR est une association à but non lucratif déclarée en Préfecture depuis le 16 mai 1960.

L'association a pour missions :

- d'assurer, en Eure-et-Loir, l'étude et la défense des intérêts moraux et matériels des personnes présentant une déficience intellectuelle, avec ou sans troubles associés, à toutes les étapes de leur vie, qu'elles soient accompagnées ou non par l'une des structures de prise en charge gérées par l'Association, et que leur famille soit adhérente ou non de l'Association.

- d'entretenir, entre les adhérents, l'esprit familial, de solidarité nécessaire et de leur apporter l'appui matériel et moral indispensable.

- de soutenir les familles : l'Association mettra en place tous les moyens possibles propres à soutenir et aider les familles des personnes handicapées mentales, notamment par le développement d'un réseau de proximité et de solidarité, la mise en place d'aide en matière juridique et administrative.

- de créer, promouvoir, gérer au profit des personnes handicapées mentales toutes les réalisations susceptibles d'assurer l'éducation, les soins et la rééducation, la formation professionnelle, la mise au travail, les loisirs et l'intégration sociale la plus complète possible, y compris dans le milieu ordinaire, ainsi que leur placement dans les établissements spécifiques pour les plus gravement atteints, ayant besoin du recours constant à l'aide d'une tierce personne.

L'Association est à la fois :
- une Association familiale, à l'écoute des parents, adhérents ou non,
- une Association gestionnaire d'établissements et services

L'ensemble des établissements et services sont gérés par LES PAPILLONS BLANCS D'EURE ET LOIR et bénéficient d'un arrêté d'autorisation délivré par M le Directeur Général de l'Agence Régionale de Santé (ARS, Agence Régionale de Santé) et/ou par M le Président du Conseil Départemental d'Eure et Loir en tant qu'autorité de contrôle et tarification, conformément aux articles L.312-1 et L.313-1 du Code de l'action sociale et des familles (CASF, Centre d'Action Sociale et Familiale).

Aujourd'hui, l'ADAPEI 28 (Association Départementales des Parents de Personnes Handicapées Mentales et de leurs Amis), les Papillons Blancs d'Eure et Loir :
- gère 27 établissements et services répartis sur le département de l'Eure et Loir
- accueille environ 840 enfants et adultes handicapés
- compte environ 430 salariés
- à recours au bénévolat

ANNEXE - NOTE N° 02

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément :

aux dispositions du code de commerce ;
aux dispositions du règlement ANC n°2018-06, modifié par le règlement ANC 2020-08
aux dispositions du règlement ANC n°2019-04
aux dispositions du règlement ANC n°2022-06 et ANC n°2023-03 relatif au plan comptable général.

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

continuité de l'exploitation
permanence des méthodes
séparation des exercices
coût historique

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.

Changement de méthode comptable

La première application du règlement ANC n°2022-06 constitue un changement de méthode comptable.

Ce changement de méthode affecte la présentation des états financiers et la nomenclature des comptes sur les points suivants :

Nouvelle définition du résultat exceptionnel :

Sont comptabilisés en résultat exceptionnel uniquement les produits et les charges directement liés à un événement majeur et inhabituel.
Un évènement « majeur » est un événement dont les conséquences sont susceptibles d'avoir une influence sur le jugement de l'utilisateur des documents de synthèse et sur les décisions qu'il peut prendre. Le jugement peut porter tant sur le patrimoine, la situation financière que sur le résultat de l'entité.
Un évènement « inhabituel » est un évènement qui n'est pas lié à l'exploitation normale et courante de l'entité.
Le règlement ANC 2022-06 prévoit également que sont comptabilisés en résultat exceptionnel certains éléments, d'un nombre limité, par nature :

- les écritures comptables d'origine purement fiscale telles que définies et prévues par les règlements de l'ANC (ex: amortissements dérogatoires) ;
- les changements de méthode comptable que l'entité est amenée à comptabiliser en résultat, plutôt qu'en capitaux propres, en raison de l'application de règles fiscales ;
- les corrections d'erreur, sauf dans les cas où celles-ci sont inscrites directement en capitaux propres.

Suppression de la technique de transfert de charges :

Le règlement ANC 2022-06 privilégie une inscription directe des charges et produits dans les comptes de charges et produits appropriés.

Modification de la présentation des états financiers

- Les comptes d'immobilisations (classe 2) :
  - Les frais d'établissements ne font plus partie des immobilisations incorporelles et sont placées en amont de l'actif immobilisé ;
  - Les « frais de recherche et développement » deviennent des « frais de recherche »
  - Les « logiciels » deviennent des « solutions informatiques »
  - Les immobilisations en-cours sont regroupées avec les avances et acomptes par nature d'immobilisation (incorporelle ou corporelle)

- Les comptes de stocks (classe 3) :
  - Les « produits intermédiaires et finis » deviennent des « produits finis »

- Les comptes de tiers (classe 4) :
  - Les charges constatées d'avance sont reclassées dans les créances ;
  - Les « charges à répartir sur plusieurs exercices » deviennent « frais d'émission d'emprunt »

- Les comptes de capitaux (classe 5) :
  - Les instruments financiers sont initialement positionnés après les autres dettes au passif, sont désormais à la suite des emprunts et dettes financières diverses ;

- Les comptes de charge (classe 6) :
  - Les « salaires et traitements » sont renommés « salaires » et les « charges sociales » sont renommées « cotisations sociales »
  - Les valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées intègrent les charges d'exploitation.
  - Les valeurs comptables des immobilisations financières cédées intègrent les charges financières
  - Les « charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement » deviennent « charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie »
  - Les charges exceptionnelles sont présentées sur une seule ligne.

- Les comptes de produits (classe 7) :
  - Les « subventions d'exploitation » sont renommées « subvention »
  - Les « reprises sur amortissements, provisions et transfert de charges » deviennent des « reprises sur amortissements, dépréciations et provisions » tant dans le résultat d'exploitation que dans le résultat financier.
  - Les produits de cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles intègrent les produits d'exploitation
  - Les produits de cessions d'immobilisations financières intègrent les produits financiers
  - Les « produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement » deviennent « produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie ».
  - Les produits exceptionnels sont présentés sur une seule ligne.

Bilan Actif 2024

Selon l'ANC n° 2018-06		Selon l'ANC n° 2022-06	
Libellé	**Montant net 31/12/2024**	**Libellé**	**Montant net 31/12/2024**
		FRAIS D'ETABLISSEMENT (I)	
		Frais d'établissement	34 253,60
ACTIF IMMOBILISE		**ACTIF IMMOBILISE (II)**	
Immobilisations incorporelles :		**Immobilisations incorporelles :**	
Frais d'établissement	34 253,60	Frais de recherche et développement	
Frais de recherche et développement		Donations temporaires d'usufruit	
Donations temporaires d'usufruit		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et val	19 596,56
Concessions, brevets, licences, marques, logiciels et assimilés	19 596,56	Fond commercial	
Droit au bail		Autres immobilisations incorporelles	
Fond commercial		Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	
Autres immobilisations incorporelles			
Immobilisations incorporelles en cours			
Avances et acomptes versés sur immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles :		**Immobilisations corporelles :**	
Terrains	2 310 900,07	Terrains	2 310 900,07
Constructions	14 361 612,76	Constructions	14 361 612,76
Installations techniques, matériels et outillage	1 128 506,90	Installations techniques, matériels et outillage	1 128 506,90
Autres immobilisations corporelles	1 796 992,46	Autres immobilisations corporelles	1 796 992,46
Immobilisations corporelles en cours	357 189,09	Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	357 189,09
Avances et acomptes versés sur immobilisations corporelles			
Biens reçus par legs ou donation destinés à être cédés	**0,00**	**Biens reçus par legs ou donation destinés à être cédés**	**0,00**
Immobilisations Financières :		**Immobilisations Financières :**	
Participations		Participations	
Créances rattachées à des participations		Créances rattachées à des participations	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille		Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	
Autres titres immobilisés	42 135,96	Autres titres immobilisés	42 135,96
Prêts		Prêts	
Autres immobilisations financières et créances immobilisées	10 231,03	Autres immobilisations financières et créances immobilisées	10 231,03
TOTAL I - ACTIF IMMOBILISE	**20 061 418,43**	**TOTAL II - ACTIF IMMOBILISE**	**20 027 164,83**
ACTIF CIRCULANT		**ACTIF CIRCULANT**	
Stocks et en-cours :		**Stocks et en-cours :**	
Matières premières et autres approvisionnements	63 222,98	Matières premières et autres approvisionnements	63 222,98
En-cours de production (biens et services)	10 398,44	En-cours de production	10 398,44
Produits intermédiaires et finis	254 259,63	Produits finis	254 259,63
Marchandises	13 962,66	Marchandises	13 962,66
Avances et acomptes sur commande	8 839,74	Avances et acomptes sur commande	8 839,74
Créances :		**Créances :**	
Usagers et comptes rattachés	1 457 643,82	Clients, usagers et comptes rattachés	1 457 643,82
Créances reçues par legs ou donations		Créances reçues par legs ou donations	
Autres créances	1 265 119,20	Autres créances	1 265 119,20
		Charges constatées d'avance	**135 835,71**
Valeurs mobilières de placement	**5 090 000,00**	**Valeurs mobilières de placement**	**5 090 000,00**
Instruments de trésorerie		**Instruments de trésorerie**	
Disponibilités	**11 972 933,33**	**Disponibilités**	**11 972 933,33**
Charges constatées d'avance	**135 835,71**		
TOTAL II - ACTIF CIRCULANT	**20 272 215,51**	**TOTAL III - ACTIF CIRCULANT**	**20 272 215,51**
Charges à répartir sur plusieurs exercices III		**Charges à répartir sur plusieurs exercices IV**	
Primes de remboursement des obligations IV		**Primes de remboursement des obligations V**	
Ecart de conversion (actif) V		**Ecart de conversion (actif) VI**	
TOTAL ACTIF (I +II+III+IV+V)	**40 333 633,94**	**TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)**	**40 333 633,94**

Bilan Passif 2024

FONDS PROPRES	
Fonds propres sans droit de reprise :	
Fonds propres statutaires	
Fonds propres complémentaires	**1 223 109,82**
Fonds propres avec droit de reprise :	
Fonds propres statutaires	
Fonds propres complémentaires	
Ecarts de réévaluation	**0,00**
Réserves :	
Réserves indisponibles	
Réserves statutaires ou contractuelles	3 606 179,50
Réserves réglementées	
Réserves pour projet de l'entité	3 109 435,47
Réserves pour projet de l'entité sur activités médico-sociales sous gestion cor	6 666 489,03
Reports à nouveau :	
Report à nouveau	**10 128 564,96**
Report à nouveau des activités médico-sociales sous gestion contrôlée	**-3 125 886,78**
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	**246 998,75**
Situation nette (sous-total)	21 854 890,75
Fonds propres consomptibles	
Subventions d'investissement	**2 082 936,35**
Provisions réglementées	**2 097 153,13**
TOTAL I - FONDS PROPRES	**26 034 980,23**
Fonds reportés liés au legs et donations	
Fonds dédiés sur subventions de fontionnement	
Fonds dédiés sur autres ressources	**15 204,93**
Fonds dédiés sur contributions financières des autorités de tarification	**653 130,14**
TOTAL II - FONDS REPORTES OU DEDIES	668 335,07
Provisions pour risques	**172 117,29**
Provisions pour charges	**2 154 813,76**
TOTAL III - PROVISIONS	**2 326 931,05**
DETTES	
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 592 926,16
Emprunts et dettes financières divers	4 966,73
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 836,32
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 302 611,94
Dettes des legs ou donations	
Dettes fiscales et sociales	3 124 059,72
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 087,19
Autres dettes	234 626,31
Instruments de trésorerie	
Produits constatés d'avance	30 273,22
TOTAL IV - DETTES	**11 303 387,59**
Ecart de conversion (passif) **TOTAL V**	
TOTAL PASSIF **(I +II+III+IV+V)**	**40 333 633,94**

FONDS PROPRES	
Fonds propres sans droit de reprise :	
Fonds propres statutaires	
Fonds propres complémentaires	**1 223 109,82**
Fonds propres avec droit de reprise :	
Fonds propres statutaires	
Fonds propres complémentaires	
Ecarts de réévaluation	**0,00**
Réserves :	
Réserves indisponibles	
Réserves statutaires ou contractuelles	3 606 179,50
Réserves réglementées	
Réserves pour projet de l'entité	3 109 435,47
Réserves pour projet de l'entité sur activités médico-sociales sous gestion controlée	6 666 489,03
Reports à nouveau :	
Report à nouveau	**10 128 564,96**
Report à nouveau des activités médico-sociales sous gestion contrôlée	**-3 125 886,78**
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	**246 998,75**
Situation nette (sous-total)	21 854 890,75
Fonds propres consomptibles	
Subventions d'investissement	**2 082 936,35**
Provisions réglementées	**2 097 153,13**
TOTAL I - FONDS PROPRES	**26 034 980,23**
Fonds reportés liés au legs et donations	
Fonds dédiés sur subventions de fontionnement	
Fonds dédiés sur autres ressources	**15 204,93**
Fonds dédiés sur contributions financières des autorités de tarification	**653 130,14**
TOTAL II - FONDS REPORTES OU DEDIES	668 335,07
Provisions pour risques	**172 117,29**
Provisions pour charges	**2 154 813,76**
TOTAL III - PROVISIONS	**2 326 931,05**
DETTES	
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 592 926,16
Emprunts et dettes financières divers	4 966,73
Instruments financiers à terme	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 836,32
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 302 611,94
Dettes des legs ou donations	
Dettes fiscales et sociales	3 124 059,72
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 087,19
Autres dettes	234 626,31
Produits constatés d'avance	30 273,22
TOTAL IV - DETTES	**11 303 387,59**
Ecart de conversion (passif) **TOTAL V**	
TOTAL PASSIF **(I +II+III+IV+V)**	**40 333 633,94**

Compte de résultat 2024

Selon l'ANC n° 2018-06

Libellé	Réalisé au Mois 12/2024
Cotisations	6 180,00
Ventes de biens et services:	
Ventes de biens	18 365,03
Ventes de prestations de service	3 035 548,29
Ventes diverses et produits accessoires	1 428 665,65
Total ventes de biens et services	**4 482 578,97**
Production stockée ou déstockage de production	-17 628,41
Production immobilisée	
Produits de tiers financeurs:	
Concours publics	30 981 968,47
Subventions d'exploitations	90 026,92
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible	
Ressources liées à la générosité du public	
Dons manuels	21 057,21
Mécénats	
Legs, donations et assurances-vie	
Contributions financières	
Reprises sur amortissements et provisions	193 868,29
Transferts de charges	
Utilisation des fonds dédiés	226 783,83
Autres produits	224 579,06
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**36 209 414,34**
Achats de marchandises, matières et autres approvisionnements	1 225 354,30
Variation des stocks	23 423,77
Autres achats de fournitures non stockées	1 446 373,87
Charges externes	4 968 454,58
Aides financières	
Impôts, taxes et versements assimilés :	
- sur rémunérations	1 334 210,33
- autres	157 600,56
Charges de personnel :	
- salaires et traitements	18 007 384,74
- charges sociales	6 767 585,19
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 841 763,83
Dotations aux provisions	346 641,83
Reports en fonds dédiés	340 380,44
Autres charges	54 717,04
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**36 513 890,48**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-304 476,14**
Produits financiers de participation	431,59
Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	135,27
Autres intérêts et produits assimilés	272 373,63
Reprises sur provisions, dépréciations et transfert de charges	
Différences positives de change	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	**272 940,49**
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions	
Intérêts et charges assimilées	85 782,83
Différences négatives de change	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (IV)	**85 782,83**
RESULTAT FINANCIER (III-IV)	**187 157,66**

Selon l'ANC n° 2022-06

Libellé	Réalisé au Mois 12/2024
Cotisations	6 180,00
Ventes de marchandises	18 365,03
Production vendue	4 464 213,94
Montant net du chiffre d'affaires	**4 482 578,97**
Production stockée	-17 628,41
Production immobilisée	
Produits de tiers financeurs:	
Concours publics	30 981 968,47
Subventions	228 302,01
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible	
Ressources liées à la générosité du public	
Dons manuels	21 057,21
Mécénats	
Legs, donations et assurances-vie	
Contributions financières	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	193 868,29
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	35 867,53
Utilisation des fonds dédiés	226 783,83
Autres produits	224 579,06
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**36 383 556,96**
Achats de marchandises, matières et autres approvisionnements	63 806,33
Variation des stocks	
Achats de marchandises, matières et autres approvisionnements	1 161 547,97
Variation des stocks	23 423,77
Autres achats et charges externes	6 414 828,45
Aides financières	
Impôts, taxes et versements assimilés	1 491 810,89
Salaires	18 007 384,74
Cotisations sociales	6 767 585,19
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 841 763,83
Dotations aux provisions	346 641,83
Reports en fonds dédiés	340 380,44
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	
Autres charges	54 717,04
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**36 513 890,48**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-130 333,52**
Produits financiers de participation	431,59
Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	135,27
Autres intérêts et produits assimilés	272 373,63
Reprises sur provisions et dépréciations	
Différences positives de change	
Produits des cessions d'immobilisations financières	
Produits nets sur cessions de VMP et instruments de trésorerie	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	**272 940,49**
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions	
Intérêts et charges assimilées	85 782,83
Différences négatives de change	
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (IV)	**85 782,83**
RESULTAT FINANCIER (III-IV)	**187 157,66**

Compte de résultat 2024 (suite)

Selon l'ANC n° 2018-06		Selon l'ANC n° 2022-06	
RESULTAT COURANT (I-II+III-IV)	**-117 318,48**	**RESULTAT COURANT (I-II+III-IV)**	**56 824,14**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	52 188,42	Produits exceptionnels (V)	295 366,77
Produits exceptionnels sur opérations en capital	35 867,53		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	243 178,35		
Quote-part de subvention virée au résultat	138 275,09		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	**469 509,39**		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	22 334,78	Charges exceptionnelles (VI)	67 343,16
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés			
Dotations aux amortissements,dépréciations et aux provisions	45 008,38		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	**67 343,16**		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	**402 166,23**	**RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)**	**295 366,77**
Participation des salariés aux résultats (VII)	0,00	Participation des salariés aux résultats (VII)	0,00
Impôts sur les bénéfices (VIII)	**37 849,00**	**Impôts sur les bénéfices (VIII)**	**37 849,00**
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	**36 951 864,22**	**TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)**	**36 951 864,22**
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	**36 704 865,47**	**TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)**	**36 704 865,47**
BENEFICE	**246 998,75**	**BENEFICE**	**246 998,75**
PERTE		**PERTE**	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	
Dons en nature	0,00	Dons en nature	0,00
Prestations en nature	6 075,60	Prestations en nature	6 075,60
Bénévolat	49 796,80	Bénévolat	49 796,80
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	55 872,40	TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	55 872,40
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	
Secours en nature	0,00	Secours en nature	0,00
Mise à disposition gratuite de biens	6 075,60	Mise à disposition gratuite de biens	6 075,60
Prestations en nature	0,00	Prestations en nature	0,00
Personnel bénévole	49 796,80	Personnel bénévole	49 796,80
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	55 872,40	TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	55 872,40

Immobilisations incorporelles

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

La méthode d'« Amortissements par composants » a été mise en œuvre à compter du 01.01.2007 selon les textes « Règlement 2002.10 et 2004.06 du CRC » applicables aux ESMS
L'application de ces nouveaux textes a été faite à compter du 01.01.2007, par la méthode prospective : calcul fait sur la base de la valeur nette comptable au 31.12.2006, et recalcul des amortissements à pratiquer dans le futur, en fonction de la durée de vie prévue de chacun des composants des immobilisations.

La décomposition des immobilisations existantes au 31 12 2006 a été réalisée en utilisant l'éclatement suivant de la valeur nette comptable au 31 12 2006 :

	Quote-Part
Gros œuvre	60 %
Façades, étanchéité, couvertures et menuiseries extérieures	20 %
Installations Générales Techniques Dont Chauffage, climatisation, ascenseur, monte charges, électricité, câblages, transmission et communication, plomberie, et autr équipements	10 %
Agencements dont agencements intérieurs et décorations (cloisons carrelages)	10 %

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire (L) en fonction de la durée de vie prévue, selon les règles ci-dessous :

Constructions, incluant les toitures	de 30 à 40 ans selon le type de construction
Second œuvre de bâtiments	20 ans
Installations techniques	20 ans
Agencements	10 ans

Ces durées ci-dessus prennent en compte les conséquences de la comptabilisation des immobilisations par composants.

Les immobilisations ci-dessous sont amorties selon les règles suivantes sans changement par rapport aux exercices précédents

Matériel et outillage industriels	de 1 à 15 ans
Matériel de transport	de 4 à 10 ans
Mobilier et matériel de bureau	de 1 à 10 ans

Aucune décomposition n'est appliquée à ces types d'immobilisations.

Comptabilisation des amortissements dérogatoires selon l'avis n°2007-05 du 4 mai 2007

Afin de mettre en évidence l'écart entre l'amortissement comptable et l'amortissement administratif résultant de la prise en compte de la durée des financements correspondants, cet écart est comptabilisé en résultat exceptionnel, charge ou produit.

Impact de la mise en œuvre de l'amortissement par composants et de la comptabilisation des amortissements dérogatoires à compter de l'exercice 2009 :

A compter de l'exercice 2009, les modifications des durées d'amortissements comptables en application des règles et principes définis ci-dessus ont généré une majoration de la dotation aux amortissements d'exploitation.

La comptabilisation des amortissements dérogatoires se fait chaque année au rythme de la durée d'amortissement prévisionnelle de l'immobilisation.

Subventions d'investissements

Les subventions aux investissements perçues sont rapportées au résultat au rythme des amortissements des immobilisations auxquelles elles se rapportent.

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.

Lors du passage dans les ESAT (Brouaze et LVDM Social), du système du prix de journée à celui de dotation globale de financement en 1986, les prix de journée de 1985 facturés et non payés au 31 décembre 1985 sont comptabilisés en Actif immobilisé et provisionnés pour 455 999 €. La Direction Générale de l'Action Sociale, dans la lettre du 9 août 2022, a précisé que cette « créance glissante » n'est pas irrécouvrable et qu'en cas de fermeture d'établissement, cette créance devrait être réglée. En attente d'information complémentaire, il a été décidé de laisser le mode de comptabilisation des années précédentes.

Stocks

Les stocks sont évalués ainsi :

ETABLISSEMENT	STOCK AU 31.12.2025	STOCK AU 31.12.2024
ESAT Le Village des Métiers	66 395	48 040
Entreprise Adaptée du Vallier	-	313
ESAT de la Brouaze	3 135	3 050
ESAT Mme de Fontanges	262 127	288 590
Siège social	1 250	1 852
TOTAL	**332 907**	**341 844**

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence. Au 31/12/2025, il n'y a aucune dépréciation de stock.

Créances & dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable.

Cotisations

Le montant de la cotisation permettant d'adhérer à l'ADAPEI 28 est d'un montant de 30 € pour l'exercice.

Le fait générateur est le paiement de la cotisation.

Contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires en nature correspondent au bénévolat, aux mises à disposition de personnes par des entités tierces ainsi que de biens meubles ou immeubles, auxquels il convient d'assimiler les dons en nature redistribués ou consommés en l'état par l'association ou la fondation.

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'association, les biens reçus à titre gratuit sont enregistrés à leur valeur vénale. Les contributions en travail sont valorisées en fonction du temps passé et selon le barème suivant :

Président	3 SMIC
Membre du bureau	2 SMIC
Autre administrateur	1 SMIC
Bénévole non administrateur	1 SMIC

Engagement de fin de carrière

L'Adapei 28 comptabilise à son passif une provision pour charge au titre de son engagement de fin de carrière (indemnités de départ du personnel à la retraite). L'engagement a été évalué selon les paramètres suivants :

- Paramètres économiques :
  - Augmentation annuelle des salaires : 1%
  - Taux d'actualisation et de revalorisation du fonds : 3,60% (3,35% en 2024)
- Paramètres sociaux :
  - Âge de départ à la retraite moyen: 64 ans
  - Turn over faible
  - Taux de charges sociales patronales : 57% pour les cadres et 44% pour les non-cadres
  - Départs à l'initiative des salariés
- Paramètres techniques :
  - Méthode de calcul : Méthode rétrospective des unités de crédits projetées (P.B.O)
  - Calcul de l'indemnité suivant la loi sur la mensualisation
  - Table de mortalité réglementaire : INSEE 2021

Le montant de l'engagement au titre de 2025 s'élève à 2 160 328 €.

ANNEXE - NOTE N° 03

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

NOTE N° 03 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

1) Augmentation de capacité de l'accueil de jour pour enfants polyhandicapés en année pleine :

L'année 2024 a été marquée par le transfert de l'accueil de jour pour enfants polyhandicapés de l'EEAP Madame de Montchalin, de Poisvilliers vers le site de Luisant, avec augmentation de capacité de 3 places, financées par redéploiement d'une place d'internat de l'EEAP Le Home des Prés. Ce transfert étant effectif à compter du 1er septembre 2024, l'impact en année pleine est constaté sur cet exercice.

La création de ces trois places est financée par transfert d'une place d'internat de l'EEAP Le Home des Prés de Bonneval pour un montant de 80 000 € en année pleine

2) Prise en compte de l'une unité d'enseignement polyhandicap en année pleine:

L'année 2024 a été marquée par la création d'une Unité d'Enseignement Polyhandicap dans le but d'instaurer un temps scolaire à destination de ces jeunes à compter du 1er septembre 2024. Cette unité est rattachée à l'EEAP Mme de Montchalin et financée par l'ARS à hauteur de 71 675.50 € en année pleine en 2025.

3) Prise en compte des Pôles d'Appui à la Scolarisation (PAS) en année pleine:

2024 était également l'année de l'instauration des Pôles d'Appui à la Scolarisation, nouvelle expérimentation au niveau du territoire national auprès de 4 départements pilotes dont l'Eure et Loir. Ce nouveau dispositif vise à améliorer le soutien aux élèves à besoin pédagogique particulier en proposant des réponses plus rapides et adaptées à leurs besoins. Les PAS ont pour missions : l'accueil, l'accompagnement des élèves et de leurs familles, la coordination des réponses de premier niveau, la gestion de l'intervention des personnels médico-sociaux, et, au besoin, l'aide aux familles dans leurs démarches de reconnaissance du handicap.

Cette préfiguration, dans le contexte départemental eurélien, a pour effet l'absorption de l'EMAS (après trois années de fonctionnement de ce service) dans ce nouveau maillage territorial.

Ces changements sont effectifs depuis le 1er septembre 2024. Nous constatons en 2025 sont impact en année pleine.

Les PAS de Luisant et de Dreux bénéficient respectivement d'un financement de 396 962 € et de 307 596 € en année pleine de la part de l'ARS.

4) Prise en compte de l'UEMA d'Abondant en année pleine:

Enfin, l'UEMA d'Abondant a ouvert ses portes en début d'année 2025 aux enfants de 3 à 6 ans présentant des troubles du spectre de l'autisme sévères et n'ayant pas développé de communication verbale. Elle dispose d'un agrément de 7 places.

Pour cet établissement, l'ARS nous a octroyé une dotation globale de 308 000 € en année pleine.

5) Octroi de crédits non pérennes par l'ARS:

L'Agence Régionale de santé a octroyé des crédits non reconductibles à hauteur de 503 235 € aux établissements de l'ADAPEI 28, répartis de la manière suivante :

- Octroi de 3 000 € pour l'EEAP Madame de Montchalin dans le cadre d'un appel à candidature Culture Santé,
- Octroi de 21 337 € pour l'EEAP Le Home des Prés dans le cadre de l'installation de rails de transfert,
- Octroi de 287 458 € pour les établissements du secteur de l'enfance au titre des dépenses de transport,
- Octroi de 120 000 € pour les établissements du secteur de l'enfance au titre des renforts de personnels bénéficiant aux enfants en situation critique ou complexe,
- Octroi de 45 830 € pour les établissements du secteur de l'enfance au titre des dépenses de formation,
- Octroi de 3 500 € pour l'ESAT Mme de Fontanges au titre des dépenses de formation,
- Octroi de 16 495 € pour l'EAM Les Martineaux au titre des dépenses de transport des adultes polyhandicapés,
- Octroi de 5 615 € pour l'EAM Les Martineaux au titre des dépenses de formation.

6) Evaluation externe des Etablissements du Pôle Habitat du Secteur Perche:

Les établissements du Pôle Habitat du Secteur Perche ont réalisé leurs évaluations externes en 2025.

L'évaluation médico-sociale, obligation légale, est un outil pour l'entrée dans la démarche qualité des établissements et services médico-sociaux (ESMS). Au-delà des obligations légales, la procédure d'évaluation constitue une formidable opportunité d'accompagner les structures dans la promotion de la culture d'amélioration continue de la qualité en faveur des usagers.

Les résultats de ces évaluations ont été très satisfaisants et encourageants pour les professionnels de ce secteur.

7) Litige avec l'URSSAF :

L'URSSAF a transmis à l'ADAPEI 28 ses conclusions relatives à son contrôle de l'application des législations relatives aux cotisations, contributions et taxes obligatoires au titre de l'année 2021 qu'elle a réalisé au cours de l'exercice 2024. Après avoir formulé un recours auprès de la Commission de recours amiable, l'ADAPEI 28 a été contrainte de rembourser la somme de 146 446 €.

8) Litige avec la MSA :

Suite à une anomalie de déclaration de nos cotisations auprès des services de la MSA, la caisse a émis un relevé faisant apparaitre un solde dû de 191 483 €, 126 804 € à titre principal et 64 679 € au titre des majorations pour la période allant de juin 2018 à décembre 2025. Nous avons constaté une provision pour risque de 80% de ces montants soit un total de 153 186 € considérant qu'une partie de ces sommes pourraient faire l'objet d'une régularisation en DSN sur l'exercice 2026.

9) Ouverture d'une légumerie à l'ESAT Le Village des Métiers :

Au cours de l'exercice 2025, l'ESAT Le Village des Métiers a développé une nouvelle activité de légumerie.

Cette activité a nécessité des investissements à hauteur de 520 456 € dont 40% ont été financé par une subvention d'investissement de la part du Département d'Eure-et-Loir soit 208 182 €. Les 60% restant ont fait l'objet d'un autofinancement.

Cette activité à commencer à générer un chiffre d'affaires en fin d'année.

ANNEXE - NOTE N° 04 ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

(décret n° 83.1020 : article 24)

IMMOBILISATIONS	Exercice clos le 31.12.2025		
CADRE A - IMMOBILISATIONS			
Libellé	**Valeur brute en début d'exercice**	**Augmentations par vir.poste, réévaluations**	**Acquisitions**
Frais d'établissement	37 401		14 235
TOTAL I - FRAIS D'ETABLISSEMENT	**37 401**	**0**	**14 235**
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	213 883		41 587
Autres immobilisations incorporelles	83 240		
TOTAL II - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**297 123**	**0**	**41 587**
Terrains	2 299 289		94 353
Agencements et aménagements des terrains	169 354		3 614
Constructions sur sol propre	27 329 959	161 685	547 382
Constructions sur sol d'autrui	460 448		
Installations techniques, matériel et outillage	4 951 305	179 483	426 134
Autres immobilisations corporelles	6 296 930		487 587
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	357 189		67 661
TOTAL III - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**41 864 474**	**341 168**	**1 626 732**
Participations évaluées par mise équivalence	0		
Autres participations	0		
Autres titres immobilisés	42 136		214
Prêts et autres immobilisations financières	466 230		100
TOTAL IV - IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**508 366**	**0**	**314**
TOTAL GENERAL	**42 707 364**	**341 168**	**1 682 867**

CADRE B - IMMOBILISATIONS			
Libellé	**Dimunitions par vir. poste**	**Valeur brute cessions et mises au rebus**	**Valeur brute immobilisée en fin d'exercice**
Frais d'établissement			51 636
TOTAL I - FRAIS D'ETABLISSEMENT	**0**	**-**	**51 636**
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires		426	255 044
Autres immobilisations incorporelles			83 240
TOTAL II - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**0**	**426**	**338 284**
Terrains			2 393 642
Agencements et aménagements des terrains			172 968
Constructions sur sol propre		52 479	27 986 548
Constructions sur sol d'autrui			460 448
Installations, matériel et outillage techniques		111 849	5 445 073
Autres immobilisations corporelles		177 393	6 607 124
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	341 168		83 682
TOTAL III - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**341 168**	**341 721**	**43 149 485**
Participations évaluées par mise équivalence			-
Autres participations			-
Autres titres immobilisés			42 349
Prêts et autres immobilisations financières		2 216	464 114
TOTAL IV - IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**0**	**2 216**	**506 464**
TOTAL GENERAL	**341 168**	**344 363**	**44 045 868**

ANNEXE - NOTE N° 05 ETAT DES AMORTISSEMENTS

(décret n° 83.1020 : article 24)

AMORTISSEMENTS				Exercice clos le 31.12.2025
CADRE A - SITUATION ET MOUVEMENTS DE L EXERCICE				
Libellé	**Amortissements cumulés au 31 décembre N-1**	**Dotations de l'exercice**	**Reprises de l'exercice**	**Amortissements cumulés au 31 décembre N**
2801 Frais d'établissement	3 147	8 923		12 071
TOTAL I - FRAIS D'ETABLISSEMENT	**3 147**	**8 923**	**0**	**12 071**
2803 Frais de recherche et de développement	0			0
2805 Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	194 287	8 346	426	202 207
2808 Autres immobilisations incorporelles	83 240			83 240
TOTAL II - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**277 526**	**8 346**	**426**	**285 447**
2811 Terrains	0			0
2812 Agencements et aménagements des terrains	157 743	1 722		159 465
2813 Constructions sur sol propre	13 072 176,11	1 185 911	52 479	14 205 608
2814 Constructions sur sol d'autrui	356 618,48	9 348		365 967
2815 Installations, matériel et outillage techniques	3 822 798	327 274	111 849	4 038 223
2818 Autres immobilisations corporelles	4 499 937	461 612	177 393	4 784 156
Dont Matériel de transport (28182)	*1 635 883*	*285 294*	*129 208*	*1 791 968*
Dont Matériel de bureau et informatique (28183)	*535 452*	*51 212*	*16 214*	*570 450*
TOTAL III - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**21 909 273**	**1 985 867**	**341 721**	**23 553 419**
TOTAL GENERAL	**22 189 946**	**2 003 137**	**342 147**	**23 850 937**

AMORTISSEMENTS	Exercice clos le 31.12.2025

CADRE B - VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS				CADRE C - MVT. PROVISIONS	
Modalités d'amortissement	**Linéaire**	**Dégressif**	**Exceptionnel**	**Dotations**	**Reprises**
2801 Frais d'établissement	8 923				
TOTAL I - FRAIS D'ETABLISSEMENT	**8 923**	**0**	**0**	**0**	**0**
2803 Frais de recherche et de développement	0				
2805 Concessions, brevets, licences, marques, procédés	8 346			750	
2808 Autres immobilisations incorporelles	0				
TOTAL II - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**8 346**	**0**	**0**	**750**	**0**
2811 Terrains	0				
2812 Agencements et aménagements des terrains	1 722				
2813 Constructions sur sol propre	1 185 911				127 679
2814 Constructions sur sol d'autrui	9 348				
2815 Installations, matériel et outillage techniques	327 274				1 864
2818 Autres immobilisations corporelles	461 612			5 409	14 599
Dont Matériel de transport (28182)	*285 294*				
Dont Matériel de bureau et informatique (28183)	*51 212*			*631*	*5 532*
TOTAL II - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 985 867**	**0**	**0**	**5 409**	**144 142**
TOTAL GENERAL	**2 003 137**	**0**	**0**	**6 159**	**144 142**

CADRE D - MOUVEMENTS DE L EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES A REPARTIR PLUS. EXERCICES	Montant net début d'exercice	Augmentations	Dotations aux amortissts	Montant net fin d'exercice
Charges à repartir sur plusieurs exercices				
Primes Remboursements des obligations				

ANNEXE - NOTE N° 06 TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS						Exercice clos le 31.12.2025
Compte	**Libellé**	**Montant au 31 décembre N-1**	**Résultat de l'exercice N-1**	**Augmentation de l'exercice**	**Diminution de l'exercice**	**Montant au 31 décembre N**
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE						
- 102100	Patrimoine intégré	1 223 110				1 223 110
TOTAL FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT DE REPRISE		**1 223 110**		**-**	**-**	**1 223 110**
RESERVES GESTION CONTROLEE						
- 1068522	Excédents affectés à l'investissement	1 739 939				1 739 939
- 1068562	Compensation des déficits d'exploitation	3 279 881		14 597	85 009	3 209 469
- 1068572	Compensation des charges d'amortissements	1 613 186				1 613 186
- 1068552	Réserves de trésorerie	33 483				33 483
TOTAL RESERVES GESTION CONTROLEE		**6 666 489**	**-**	**14 597**	**85 009**	**6 596 077**
RESERVES GESTION NON CONTROLEE						
- 106300	Réserves statutaires	3 606 180				3 606 180
- 106800	Autres réserves	3 104 841				3 104 841
- 106820	Excédents affectés à l'investissement	4 595				4 595
TOTAL RESERVES GESTION NON CONTROLEE		**6 715 615**		**-**	**-**	**6 715 615**
REPORTS A NOUVEAU						
- 110/119	Report à nouveau gestion non contrôlée	10 091 744	- 383 467			9 708 277
- 115912	Dépenses refusées par l'autorité de tarification	36 821			17 396	19 425
- 11503	Excédents affecté au financement de mesure d'exploit	60 653	549 551			610 204
- 115080	Résultats en instance d'affectation	- 400 437	- 17 425	400 437		- 17 425
- 115/116	Report à nouveau gestion contrôlée	- 2 786 103	98 340	1 085 200	1 397 828	- 3 000 391
TOTAL REPORT A NOUVEAU		**7 002 678**	**246 999**	**1 485 636**	**1 415 224**	**7 320 089**
RESULTATS						
-120000	Résultat de l'exercice	246 999	- 246 999	1 083 099		1 083 099
TOTAL RESULTATS		**246 999**	**- 246 999**	**1 083 099**	**-**	**1 083 099**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT						
- 131	Subvention d'investissements	3 518 026		73 262		3 591 288
- 139	Amortissement des subventions d'investissements	- 1 435 089		- 156 947		- 1 592 036
TOTAL DES PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS		**2 082 936**	**-**	**- 83 685**	**-**	**1 999 252**
PROVISIONS REGLEMENTEES						
- 141	Réserve de trésorerie	479 318				479 318
- 142	Pour renouvellement des immobilisations	-				-
- 145	Amortissements dérogatoires	1 458 997		6 159	144 142	1 321 014
- 14861	Réserve des plus values nettes d'actif immobilisé	158 838		9 953	2 089	166 702
- 14862	Réserve des plus values nettes d'actif circulant	-				-
TOTAL DES PROVISIONS REGLEMENTEES		**2 097 153**	**-**	**16 112**	**146 231**	**1 967 034**
TOTAL GENERAL		**26 034 980**	**0**	**2 515 759**	**1 646 464**	**26 904 276**

ANNEXE - NOTE N° 07 ETAT DES PROVISIONS

(décret n° 83.120 : article 24)

TABLEAU DES PROVISIONS, DEPRECIATIONS, FONDS DEDIES					Exercice clos le 31.12.2025		
Compte	**Libellé**	**Montant au 31 décembre N-1**	**Dotations de l'exercice**	**Reprises de l'exercice**	**Dont utilisées**	**Dont non utilisées**	**Montant au 31 décembre N**
	PROVISIONS REGLEMENTEES						
- 141	Réserve de trésorierie	479 318					479 318
- 142	Pour renouvellement des immobilisations	-					-
- 145	Amortissements dérogatoires	1 458 997	6 159	144 142			1 321 014
- 14861	Réserve des plus values nettes d'actif immobilisé	158 838	9 953	2 089			166 702
- 14862	Réserve des plus values nettes d'actif circulant	-					-
TOTAL DES PROVISIONS REGLEMENTEES		**2 097 153**	**16 112**	**146 231**	**-**	**-**	**1 967 034**
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
- 151	Provisions pour risques	172 117	191 481	90 258	74 578	15 680	273 341
- 157	Provisions pour charges à répartir	-					-
- 158	Autres provisions pour charges	2 154 814	216 191	195 590	96 593	98 998	2 175 415
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		**2 326 931**	**407 673**	**285 848**	**171 170**	**114 678**	**2 448 756**
	PROVISIONS POUR FONDS DEDIES						
- 192	FD / contributions financières autorité de tarification	653 130	202 358	343 889			511 599
- 194	FD / subventions de fonctionnement	-					-
- 195	FD / autres contributions financières	12 789	9 828	9 738			12 879
- 196	FD / générosité du public	2 416					2 416
TOTAL DES FONDS DEDIES		**668 335**	**212 186**	**353 628**			**526 894**
	PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS						
- 29	Dépréciation des immobilisations	455 999	2 990				458 989
- 39	Dépréciation des stocks et encours	-					-
- 49	Dépréciation des comptes de tiers	8 462	1 333	1 375			8 420
- 59	Dépréciation des comptes financiers	-					-
TOTAL DES PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS		**464 461**	**4 323**	**1 375**			**467 409**
TOTAL GENERAL		**5 556 881**	**640 294**	**787 082**			**5 410 092**
	dont dotations et reprises / d'exploitations		621 192	640 851			
	/ financières		2 990				
	/ exceptionnelles		16 112	146 231			

ANNEXE - NOTE N° 08 TABLEAU DE VARIATION DES FONDS DEDIES

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS DEDIES						Exercice clos le 31.12.2025	
Compte	Libellé	Montant au 31 décembre N-1	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dont remboursement	Montant au 31 décembre N	Dont projets sans dépenses depuis plus de deux ans
FONDS DEDIES SUR CONTRIBUTIONS FINANCIERES DE L'AUTORITE DE TARIFICATION							
192100	Fonds dédiés sur investissements	68 786	21 337	51 358	-	38 764	85
	- dont fonds dédiés sur logiciels	*25 124*		*11 700*		*13 424*	
	- dont fonds dédiés sur construction	*32 756*	*21 337*	*32 756*		*21 337*	
	- dont fonds dédiés sur matériel et outillage	*4 878*		*1 483*		*3 394,35*	*85*
	- dont fonds dédiés sur agencements	*6 028*		*5 419*		*609*	
192200	Fonds dédiés d'exploitation	584 345	181 021	292 531	-	472 835	146 589
	- dont fonds dédiés à la formation	*69 174*	*54 945*	*27 577*		*96 543*	*14 107*
	- dont fonds dédiés à l'achat de masques chirurgicaux	*13 042*		*1 747*		*11 295*	*2 006*
	- dont fonds dédiés à la fourniture de dispositifs médicaux	*878*				*878*	*878*
	- dont fonds dédiés au soutien à l'exploitation de l'ESAT LVDM	*12 566*		*12 566*		-	-
	- dont fonds dédiés au remplacement des infirmières	*11 427*				*11 427*	*11 427*
	- dont fonds dédiés aux dépenses de transport	*70 592*	*3 076*	*43 347*		*30 322*	*20 000*
	- dont fonds dédiés aux situations critiques et complexes	*334 609*	*120 000*	*171 490*		*283 119*	*64 176*
	- dont fonds dédiés à l'évaluation interne et externe	*27 271*				*27 271*	*27 271*
	- dont fonds dédiés aux activités de bien-être	*3 861*		*1 604*		*2 257*	
	- dont fonds dédiés à l'intervention d'une psychologue du travail	*4 004*				*4 004*	*4 004*
	- dont fonds dédiés au projet culture santé	-	*3 000*			*3 000*	
	- dont fonds dédiés à la transformation des ESAT	*36 920*		*34 200*		*2 720*	*2 720*
TOTAL		**653 130**	**202 358**	**343 889**	**-**	**511 599**	**146 674**
FONDS DEDIES SUR AUTRES CONTRIBUTIONS FINANCIERES							
195300	Fonds dédiés sur investissements	69	-	47	-	22	
	- dont fonds dédiés sur matériel et outillage	*69*		*47*		*22*	
195310	Fonds dédiés d'exploitation	-				-	
195900	Fonds dédiés sur fonds de taxe d'apprentissage	12 720	9 828	9 692		12 856	
TOTAL		**12 789**	**9 828**	**9 738**	**-**	**12 879**	**-**
FONDS DEDIES SUR FONDS DE GENEROSITE DU PUBLIC							
196100	Fonds dédiés sur investissements	2 416	-	-	-	2 416	2 000
	- dont fonds dédiés sur matériel et outillage	*2 416*				*2 416*	*2 000*
196200	Fonds dédiés d'exploitation					-	
TOTAL		**2 416**	**-**	**-**	**-**	**2 416**	**2 000**
TOTAL GENERAL		**668 335**	**212 186**	**353 628**	**-**	**526 894**	**148 674**

ANNEXE - NOTE N° 09 ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

(décret n° 83.1020 : article 24)

CREANCES ET DETTES	Exercice clos le 31.12.2025		
CADRE A - ETAT DES CREANCES			
Libellé	**Valeur brute**	**à - 1 an**	**à + 1 an**
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	464 114		464 114
Clients douteux ou litigieux	9 296		9 296
Autres créances clients	1 419 034	1 419 034	
Créances représentatives des titres prêtés (Provision :)			
Personnel et comptes rattachés	5 901	5 901	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0	0	
Etat : impots sur les bénéfices			
Etat : taxes sur la valeur ajoutée	13 349	13 349	
Etat : autres impôts et taxes	0	0	
Etat : divers	61 343	61 343	
Groupe et associés			
Débiteurs divers (dont pensions titres)	1 233 300	1 233 300	
Charges constatées d'avance	156 690	156 690	
TOTAL	**3 363 027**	**2 889 617**	**473 411**
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

CADRE B - ETAT DES DETTES				
Libellé	**Montant brut**	**- 1 an**	**+ 1 an - 5 ans**	**+ 5 ans**
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes - 2 ans à l'origine	6 338	6 338		
Emprunts et dettes + 2 ans à l'origine	6 171 923	423 332	1 752 801	3 995 790
Emprunts et dettes financières divers	1 262			1 262
Fournisseurs et comptes rattachés	1 096 735	1 096 735		
Personnel et comptes rattachés	1 326 787	1 326 787		
Sécurité sociale et autres organismes	1 740 354	1 740 354		
Etat : impots sur les bénéfices				
Etat : taxes sur la valeur ajoutée	58 497	58 497		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts et taxes	150 904	150 904		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 087	9 087		
Groupe et Associés				
Autres dettes (dont pensions titres)	243 251	243 251		
Dettes représentatives titres empruntés				
Produits constatés d'avance	12 358	12 358		
TOTAL	**10 817 496**	**5 067 643**	**1 752 801**	**3 997 052**
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	482 960			
Emprunts et dettes aux associés				

ANNEXE - NOTE N° 10 PRODUITS A RECEVOIR

(décret n° 83.1020 : article 23)

PRODUITS A RECEVOIR		Exercice clos le 31.12.2025
Compte	**Libellé**	**Montant**
2678	Intérêts courus sur créances rattachées à des participations	-
2688	Intérêts courus sur créances rattachées à des sociétés en participation	-
2768	Intérêts courus sur autres immobilisations financières	-
	COMPTES DE TIERS :	
4098	R.R.R à obtenir avoirs non reçus	45 964
4181	Clients - factures à établir	1 743
4188	Clients - intérêts courus	-
4287	Personnel - produits à recevoir	-
4387	Organismes sociaux - produits à recevoir	-
4487	Etat - produits à recevoir	61 343
4558	Intérêts courus sur comptes d'associés	-
4588	Intérêts courus sur opérations faites en commun avec un G.I.E. associé	-
4687	Produits à recevoir sur débiteurs et créditeurs divers	1 136 167
	COMPTES FINANCIERS	
5088	Intérêts courus sur obligations, bons et valeurs assimilés	-
5187	Intérêts courus à recevoir	515 622
TOTAL GENERAL		**1 760 839**

ANNEXE - NOTE N° 11 CHARGES A PAYER

(décret n° 83.1020 : article 23)

CHARGES A PAYER		Exercice clos le 31.12.2025
Compte	**Libellé**	**Montant**
	EMPRUNTS ET DETTES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS	
1688	Intérêts courus sur emprunts et dettes assimilées	3 542
1788	Intérêts courus sur dettes rattachées à des participations	-
	COMPTE DE TIERS	
4081	Fournisseurs - factures non parvenues	285 370
4084	Fournisseurs d'immobilisations, factures non parvenues	9 087
4088	Fournisseurs - intérêts courus	-
4198	R.R.R. à accorder, avoirs à établir	776
4282	Dettes provisionnées pour congés à payer	1 119 241
4284	Dettes provisionnées pour participation des salariés	-
4286	Personnel - autres charges à payer	159 089
4382	Charges sociales sur provision congés payés	507 206
4386	Charges à payer aux organismes sociaux	72 592
4486	Charges à payer à l'état	65 949
4558	Intérêts courus sur comptes d'associés	-
4588	Intérêts courus sur opérations faites en commun avec un G.I.E. associé	-
4686	Charges à payer sur débiteurs et créditeurs divers	190 023
	COMPTES FINANCIERS	
5186	Intérêts courus à payer (banques, établissements financiers et assimilés)	2 796
5198	Intérêts courus sur concours bancaires courants	-
TOTAL GENERAL		**2 415 671**

ANNEXE - NOTE N° 12 CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

(décret n° 83.1020 : article 23)

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Exercice clos le 31.12.2025	
Compte	**Montant d'exploitation**	**Montant hors exploitation**
486 - CHARGES :	156 690	
487 - PRODUITS :	12 358	

ANNEXE - NOTE N° 13 VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

(décret n° 83.1020 : article 24)

REPARTITION DU CHIFFRE D'AFFAIRES	Exercice clos le 31.12.2025
I - REPARTITION PAR SECTEURS D'ACTIVITE	**Montants N**
REPAS – ACTIVITÉ RESTAURATION	1 567 903
PÉPINIERES ET ESPACES VERTS	2 023 680
CEREALES	43 401
ALUMINIUM	30 052
CONDITIONNEMENT	405 629
MONTAGE	13 501
PRESTATIONS	887 441
VENTE DE DECHETS	1 649
VENTE DE MARCHANDISES	0
REMBOURSEMENTS DIVERS	0
AVANTAGES EN NATURE	26 477
PRODUITS ACCESSOIRES (APL, Loyers, Autres)	24 419
RECETTE DU FILM ET BAOPAO	4 640
T O T A L	**5 028 791**
II - REPARTITION PAR MARCHES GEOGRAPHIQUES	**Montants N**
France	5 028 791
Etranger	
T O T A L	**5 028 791**

ANNEXE - NOTE N° 14 TABLEAU DES FINANCEMENTS PUBLICS PERCUS

TABLEAU DES FINANCEMENTS PUBLICS PERCUS			Exercice clos le 31.12.2025
Compte	**Libellé**	**Montant**	**Catégorie de l'Autorité Administrative**
131 100	Subvention d'investissement	9 192	Assurance Maladie
131 300	Subvention d'investissement	37 611	Département
131 813	Subvention d'investissement	1 459	AGEFIPH
131 880	Subvention d'investissement	25 000	CARSAT
731 000	Dotations globales de financement	18 249 336	Assurance Maladie
733 000	Prix de journées et dotations globales de financement	8 663 393	Département
747 000	Subventions d'exploitation	80 716	Assurance Maladie
747 100	Subventions des mairies	720	Etat
747 300	Subvention PAC	13 627	Union Européenne
748 400	Aides à l'apprentissage	-	Etat
748 800	Autres aides forfaitaires	-	Etat
758 430	Complément des rémunérations des travailleurs handicapés	4 929 979	Etat

ANNEXE - NOTE N° 15 MONTANT DES HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES IMPUTÉS AU COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Pour l'exercice 2025, il a été comptabilisé au compte de résultat des différents établissements de l'Association, une valeur totale de 41 307 €uro au titre des honoraires du Commissaire aux comptes.

ANNEXE - NOTE N° 16 EFFECTIF MOYEN en ETP (Equivalent Temps Plein)

(décret n° 83.1020 : article 24)

EFFECTIFS			Exercice clos le 31.12.2025	
Année	2025		2024	
CATEGORIE	PERSONNEL SALARIE EN ETP	PERSONNEL MIS A DISPOSITION	PERSONNEL SALARIE EN ETP	PERSONNEL MIS A DISPOSITION
Cadres	46,69		47,05	
Agent de maitrise	0,00		0,00	
Employés	360,89	0,06	346,00	1,55
Ouvriers	39,01		38,86	
TOTAL	**446,59**	**0,06**	**431,91**	**1,55**

ANNEXE - NOTE N° 17 REMUNERATIONS DES CADRES DIRIGEANTS

(décret n° 83.1020 : article 24)

La valeur des trois plus hautes rémunérations des cadres dirigeants est la suivante :

MEILLEURES REMUNERATIONS		
Année	2025	2024
Total des rémunérations brutes annuelles hors avantages en nature (A)	228 723	222 749
Total avantage en natures brutes (B)	6 022	5 796
TOTAL (A+B)	**234 745**	**228 545**

ANNEXE - NOTE N° 18 DETAIL DU RESULTAT EXCEPTIONNEL

TABLEAU DE DETAIL DU RESULTAT EXCEPTIONNEL		Exercice clos le 31.12.2025
Compte	**Libellé**	**Montant**
	PRODUITS EXCEPTIONNELS	
771 000	Produits exceptionnels sur opération de gestion	-
775 000	Produits de cession d'éléments d'actifs	-
777 000	Quotes-parts de subventions virées au résultat	-
787 250	Reprises d'amortissements dérogatoires	144 142
787 460	Reprises de provisions pour différence sur réalisation d'actifs	2 089
787 480	Reprises de provisions pour charge exceptionnelle	-
797 000	Transfert de charges exceptionnelles	-
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**146 231**
	CHARGES EXCEPTIONNELLES	
671 000	Charges exceptionnelles	-
671 200	Pénalités, amendes	-
675 000	Valeurs nettes comptables des actifs cédés	-
687 100	Dotations aux amortissements exceptionnels	-
687 250	Dotations aux amortissements dérogatoires	6 159
687 460	Dotations aux provisions pour différence sur réalisation d'actifs	9 953
687 480	Dotations aux provisions pour charges exceptionnelles	-
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**16 112**
MONTANT DU RESULTAT EXCEPTIONNEL DE L'EXERCICE		**130 119**

ANNEXE - NOTE N° 19 IMPOT SUR LES SOCIETES

Le montant de l'impôt sur les sociétés comptabilisé au titre de l'exercice est de 32 214 €.

ANNEXE - NOTE N° 20 TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT COMPTABLE AU RESULTAT ADMINISTRATIF

Etablissements	Résultat Comptable (A)	Retraitement report à nouveau N-2 (B)	Retraitement variation de provision congés payés (C)	Retraitement variation de provision IFC (D)	Résultat Administratif net N (A+B+C+D)
ETABLISSEMENTS EN GESTION CONTROLEE					
JES Le Petit Poucet	-90 806	0	1 728	0	-89 078
JES Les 3 Vallées	-14 221	0	1 822	0	-12 399
EEAP Mme de Monchalin	-12 999	0	21 814	0	8 814
EEAP Le Home des Prés	238 553	0	2 752	0	241 304
DAME André Brault	55 804	0	7 764	0	63 567
DAME Les 3 Vallées	293 742	0	8 078	0	301 820
UEMA Les lutins bleus	50 156	0	675	0	50 831
UEMA Petits Soleils	-60 083	0	2 828	0	-57 254
ESAT Le Village des Métiers S. Sociale	-91 734	0	2 512	0	-89 222
ESAT La Brouaze S. Sociale	73 054	0	-2 190	0	70 864
SAVS Mme de Fontanges	-2 042	-1 060	2 304	671	-127
ESAT Mme de Fontanges S. Sociale	-5 077	0	3 659	0	-1 418
Foyer Mme de Fontanges	-66 785	0	-2 547	-11 735	-81 067
Foyer de vie Retraite St Exupéry	25 329	-27 785	-1 395	-7 204	-11 055
Foyer Permanent St Exupéry	-10 669	-70 960	2 030	7 321	-72 277
Foyer Appartements St Exupéry	100 698	-56 976	-419	1 995	45 299
SAVS St Exupéry	-6 626	4 501	1 451	780	105
Foyer de vie retraite Médicalisé - Hébergement	45 078	-25 414	-872	-4 502	14 290
Foyer de vie retraite Médicalisé - Soin	-35 887	0	3 462	1 422	-31 002
Le Logis	196 482	-133 414	-3 489	3 611	63 190
SAVS Du Dunois	-1 572	0	858	923	209
FAM Les Martineaux - Hébergement	-64 026	-62 757	936	4 395	-121 453
FAM Les Martineaux - Soin	44 704	0	60	2 469	47 233
Foyer de Vie Les Martineaux	-21 337	-47 138	1 217	5 713	-61 545
Foyer hébergement Anne-Marie Sauve	253 235	-108 553	922	3 836	149 440
Siège ADAPEI 28	209 803	0	4 077	7 611	221 491
TOTAL GESTION CONTROLEE	**1 102 771**	**- 529 556**	**60 037**	**17 305**	**650 557**
ETABLISSEMENTS EN GESTION PROPRE					
ESAT Le Village des Métiers S. Commerciale	-64 827				
Entreprise Adaptée du Vallier	-131 841				
ESAT La Brouaze S. Commerciale	96 509				
ESAT Agricole (commercial)	-21 380				
Association	101 867				
TOTAL GESTION PROPRE	**- 19 672**				
TOTAL GENERAL	**1 083 099**				

ANNEXE – NOTE N°21 TABLEAU DE FINANCEMENT

TABLEAU DE FINANCEMENT	Exercice clos le 31.12.2025	
VARIATION DU FOND DE ROULEMENT NET GLOBAL	**Montant au 31/12/2025**	**Montant au 31/12/2024**
Augmentation des financements stables (Resssources) (6)	2 858 089	2 200 369
CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle	2 764 381	1 982 820
Apports, dotations, réserves, fonds propres	-	-
Subventions d'investissement	73 262	176 404
Emprunts et dettes assimilées	110	478
Remboursement de prêts	2 216	4 799
Produits des cessions d'éléments d'actif	18 120	35 868
Diminution des financements stables (Emplois) (7)	2 100 437	2 508 854
Fonds propres et réserves – Réduction		
Remboursement des emprunts et dettes assimilées	417 570	482 960
Acquisition d'immobilisations :	1 682 867	2 025 894
Frais d'établissements	14 235	37 401
Immobilisations incorporelles	41 587	20 848
Terrains	94 353	-
Agencements de terrains	3 614	-
Constructions	547 382	425 360
Installations techniques matériel et outillage	426 134	324 145
Autres immobilisations corporelles	487 587	878 310
Immobilisations en cours	67 661	339 176
Immobilisations financières	314	654
Apport ou prélèvement sur le fonds de roulement net global = (6)-(7) = (8)	**757 652**	**-308 485**

VARIATION DU FOND DE ROULEMENT NET GLOBAL	Montant au 31/12/2025	Montant au 31/12/2024
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période = (9)	284 580	758
Augmentation des stocks bruts	-	-
Augmentation des créances clients	-	-
Augmentation des autres créances	29 016	-
Diminution des dettes fournisseurs	205 877	-
Diminution des dettes fiscales et sociales	-	-
Diminution des autres dettes	-	-
Autres augmentations du BFR	49 687	758
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période = (10)	202 709	1 225 513
Diminution des stocks bruts	8 937	41 052
Diminution des créances clients	37 775	66 880
Diminution des autres créances	-	212 753
Augmentation des dettes fournisseurs	-	43 429
Augmentation des dettes fiscales et sociales	152 482	815 724
Augmentation des autres dettes	3 515	2 691
Autres diminutions du BFR	-	42 983
Variations du BFR = (9) - (10) = (11)	81 870	- 1 224 755
Variations de la trésorerie (12)	675 145	916 452
Variations des financements à court terme (13)	637	- 183
Variation de la Trésorerie Nette = (12)+(13) = (14)	675 782	916 269
Apport ou prélèvement sur le fonds de roulement net global = (11)+(14)	**757 652**	**-308 485**

ANNEXE - NOTE N° 22 ENGAGEMENTS FINANCIERS

(décret n° 83.1020 : article 24)

ENGAGEMENTS DONNES ET RECUS	Exercice clos le 31.12.2025
ENGAGEMENTS DONNES	**MONTANTS**
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions :	
Engagements en matière de pensions	
Compte Epargne Temps Année 2000 à 2025 :	908 361
TOTAL	**908 361**
Autres engagements donnés : - Baux longue durée pour le Foyer de Vie des Martineaux à Châteaudun et le Foyer Mme de Fontanges à la Ferté Vidame, adossés aux Baux emphytéotiques avec l'Office public départemental HLM d'Eure et Loir. - Bail longue durée avec l'Office public Chartres Habitat pour la Résidence St Exupéry à Lèves. - Bail longue durée avec l'Habitat Eurélien pour « Le Logis », à Champhol, foyer de la Résidence St Exupéry. - Bail longue durée avec le Logement Dunois pour la Résidence Anne-Marie SAUVE, à Châteaudun, adossé avec le bail emphytéotique. - Bail longue durée avec le Logement Dunois pour la Résidence Anne-Marie SAUVE, à Châteaudun, adossé avec le bail emphytéotique. - Promesse d'affectation hypothécaire à première demande avec interdiction d'aliéner et d'hypothéquer l'immeuble sis à Chartres - Rue Réaumur, engagement donné en garantie de l'emprunt de 5 544 006 € souscrit en 2020 pour le financement de la construction de l'ESAT Le Village des Métiers.	
ENGAGEMENTS RECUS	**MONTANTS**
Cautions	0
Compte Epargne Temps Année 2000 à 2024 :	814 184
TOTAL	**814 184**
Autres engagements reçus : - Baux emphytéotiques avec l'Office public départemental HLM d'Eure et Loir pour le Foyer de Vie des Martineaux à Châteaudun et le Foyer Mme de Fontanges à la Ferté - Bail emphytéotique avec l'Habitat Eurélien pour « Le Logis » à Champhol, foyer de la Résidence Saint-Exupéry. - Bail emphytéotique avec le Logement du Dunois pour la Résidence Anne-Marie SAUVE, à Châteaudun, le foyer d'hébergement, le Centre d'Accueil de Jour, et le SAVS	

ANNEXE - NOTE N° 23 CREDITS-BAILS

(décret n° 83.1020 : article 24)

CREDITS-BAUX	Exercice clos le 31.12.2025
NATURE DE L'ENGAGEMENT	**MONTANTS**
Loyers restants à payer au 31 décembre, montant TTC	
TOTAL	**0**

ANNEXE - NOTE N° 24 DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

(décret n° 83.1020 : article 24)

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES	Exercice clos le 31.12.2025
Détail	**MONTANTS GARANTIS**
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :	
- Emprunt au CRCA Val de France, mai 2013, pour la construction d'un bâtiment de l'IME Mme de Montchalin – Les Buissonniers : affectation hypothécaire sur l'ensemble immobilier sis à 28300 POISVILLIERS, au 1 rue des Lilas.	690 000
- Emprunt au CRCA Val de France, mai 2013, pour la construction d'un bâtiment du JES Les Trois Vallées : affectation hypothécaire sur l'ensemble immobilier sis à 28100 DREUX, au 5 rue Pierre Miguet.	800 000
- Emprunt au CRCA Val de France d'un montant de 455 994 €, juillet 2020, pour la construction d'un bâtiement de l'ESAT Le Village des Métiers : affectation hypothécaire du terrain sis à 28000 CHARTRES, rue Réaumur.	455 994
Emprunts et dettes financières divers	
T O T A L	**1 945 994**

ANNEXE - NOTE N° 25 - COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE 2025		EXERCICE 2024	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie	5 845	5 845	6 180	6 180
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	22 323	22 323	21 057	21 057
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat				
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	20 471	20 471	18 044	18 044
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie				
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	5 331 197		5 170 757	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	32 453 884		31 071 995	
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	433 455		437 047	
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	353 628		226 784	
TOTAL	38 620 802	48 639	36 951 864	45 281
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	26 950	26 950	20 103	20 103
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public				
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	34 835 109		34 073 119	
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	2 431 244		2 233 414	
5 - IMPÔT SUR LES BENEFICES	32 214		37 849	
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	212 186		340 380	
TOTAL	37 537 703	26 950	36 704 865	20 103
EXCEDENT OU DEFICIT	1 083 099	21 690	246 999	25 178

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	33 867		49 797	
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature	13 224		6 076	
Dons en nature	1 582		-	
TOTAL	48 672	-	55 872	-
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	48 672		55 872	
TOTAL	48 672	-	55 872	-