



ENSEMBLE POUR UNE
SOCIÉTÉ INCLUSIVE ET
SOLIDAIRE



Adapei53

24 rue Albert Einstein
53000 Laval

Exercice 2023

Bilan Agrégé
Compte de Résultat Agrégé
Annexe

ANNEXE

Exercice clos le 31 décembre 2023

Description de l'objet social de l'entité

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

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

Description de la nature et du périmètre des activités.

Le périmètre de l'Adapei53 regroupe :

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

Règles et méthodes comptables

Les comptes sont établis de façon distincte :

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

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

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

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

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

Pour les établissements et services, les comptes annuels de l'exercice 2023 ont été établis et présentés conformément à l'arrêté du 12 novembre 2008 relatif aux établissements et services du secteur sanitaire et social du secteur privé appliquant pour partie le Tome I de l'instruction budgétaire et comptable M22 n° 09-006-M22 du 31 mars 2009, les règlements n° 99-01 et n° 99-03 du Comité de réglementation comptable et selon le plan de comptes M22 de l'arrêté du 15 décembre 2022.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/23 au 31/12/23.

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

Principales méthodes d'évaluation retenues

Immobilisations corporelles

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

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

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

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

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût historique.

Stocks

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

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

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

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

Valeurs mobilières de placement

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

Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan représentent :

- 1) Les plus ou moins-values réalisées sur les actifs immobilisés de la gestion contrôlée pour 579 351 €.*
- 2) Les réserves de trésorerie pour un montant de 40 901 €.*
- 3) La provision pour renouvellement des immobilisations d'un montant de 9 57 818 €, relative au financement pour divers investissements.*

4) La provision pour renouvellement des immobilisations Lucien Daniel d'un montant de 131 400 €, relative au financement de l'acquisition et des travaux de l'immeuble Boulevard Lucien Daniel à Laval, reprise linéairement sur 20 ans de 2010 à 2029.

5) La provision pour renouvellement des immobilisations SIPFP d'un montant de 39 000 €, relative au financement des travaux de la SIPFP de l'IME de Laval, immeuble Boulevard Lucien Daniel à Laval, reprise linéairement sur 20 ans de 2010 à 2029.

Frais d'établissement

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

Faits significatifs de l'exercice

-Signature du CPOM 2023-2027 avec l'ARS (Agence Régionale de la Santé) et le Conseil Départemental de la Mayenne.

Changement comptable

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

Présentation des états financiers

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

Le compte de résultat est présenté en liste.

Dettes garanties par des suretés réelles et garanties reçues

Le total des intérêts non échus au 31/12/2023 s'élève à 418 K€. Une partie est détaillée dans les suretés et garanties suivantes :

Dettes garanties par des sûretés réelles

- 1) - *Promesse d'hypothèque sur l'immeuble du Service Accompagnement à Laval en garantie de l'emprunt d'un montant de 350 000 € souscrit auprès du Crédit Mutuel. Intérêts et capital restant dus au 31/12/2023 : 126 617 €.*
- 2) - *Nantissement de SICAV en garantie d'un emprunt d'un montant de 215 000 € souscrit auprès de la B.P.O. pour le financement de l'acquisition d'un immeuble Internat Château-Gontier. Intérêts et capital restant dus au 31/12/2023 : 75 241 €*
- 3) - *Nantissement de SICAV en garantie d'un emprunt d'un montant de 265 000 € souscrit auprès de la B.P.O. pour le financement de l'acquisition d'un immeuble pour le siège (Partie Habitat +). Intérêts et capital restant dus au 31/12/2023 : 94 209 €.*
- 4) - *Inscription de privilège prêteur de deniers à hauteur de 2 500 000 € en garantie d'un emprunt d'un montant de 2 600 000 € souscrit auprès de la B.P.O. pour le financement de l'acquisition d'un immeuble Boulevard Lucien Daniel à Laval Intérêts et capital restant dus au 31/12/2023 : 809 169 €.*
- 5) - *Nantissement de SICAV à hauteur de 250 000 € en garantie d'un emprunt d'un montant de 1 200 000 € souscrit auprès de la B.P.O. pour le financement de la cuisine centrale de l'ESAT de Château-Gontier. Intérêts, commissions et capital restant dus au 31/12/2023 : 527 250 €.*
- 6) - *Promesse d'hypothèque conventionnelle de second rang sur l'immeuble 15 rue Romainville à Château-Gontier 1 404 000 € en garantie de l'emprunt d'un montant de 1 404 000 € souscrit auprès de la B.P.O. Intérêts et capital restant dus au 31/12/2023 : 979 786 €.*
- 7) - *Nantissement de SICAV à hauteur de 45 000 € en garantie d'un emprunt d'un montant de 150 000 € souscrit auprès de la Société Générale pour le financement des travaux du siège. Intérêts, commissions et capital restant dus au 31/12/2023 : 91 616 €.*
- 8) *Nantissement de SICAV à hauteur de 105 000 € en garantie d'un emprunt d'un montant de 350 000 € souscrit auprès de la Société Générale pour le financement des travaux de l'internat et de l'unité d'accueil temporaire. Intérêts, commissions et capital restant dus au 31/12/2023 : 225 060 €.*
- 9) *Nantissement de SICAV à hauteur de 100 000 € en garantie d'un emprunt d'un montant de 300 000 € souscrit auprès de la Société Générale pour le financement du bâtiment des Touch'gourmandes. Intérêts, commissions et capital restant dus au 31/12/2023 : 246 988 €.*

10) Nantissement de SICAV à hauteur de 172 625 € en garantie d'un emprunt d'un montant de 345 250 € souscrit auprès de la B.P.O. pour le financement des travaux de l'ESAT de Château-Gontier.

Intérêts, commissions et capital restant dus au 31/12/23 : 289 248 €.

Garanties reçues

1) Caution de la SOGAMA à hauteur de 50 % sur l'emprunt d'un montant de 720 000 € souscrit pour Sated Château Gontier auprès du Crédit Mutuel.

Intérêts, commissions et capital restant dus au 31/12/2023 : 337 334 €.

2) Caution de la Compagnie Européenne de Garanties et Cautions à hauteur de 20.83 % de la perte finale en garantie d'un emprunt d'un montant de 1 200 000 € souscrit auprès de la B.P.O. pour le financement de la cuisine centrale de l'ESAT de Château-Gontier. Intérêts, commissions et capital restant dus au 31/12/2023 : 527 250 €

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

Intérêts, commissions et capital restants dus au 31/12/2023 : 744 112 €.

Engagements financiers

Crédit-bail mobilier principal :

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

Informations relatives aux honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires figurant en charge de l'exercice 2023 au titre du contrôle légal des comptes sont de 36 633 €.

Charges et produits divers

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan : 399 083 €

Clients factures à établir : 107 758 €

Fournisseurs avoirs à recevoir : 3 555 €

Etat produits à recevoir : 15 277 €

Divers Produits à recevoir : 124 636 €

Organismes sociaux produits à recevoir : 87 857 €

Charges à payer incluses dans les postes du bilan : 1 375 623 €

Emprunts intérêts courus : 3 388 €

Banque intérêts courus : 0 €

Fournisseurs factures non parvenues : 213 375 €

Congés payés : 291 932 €

Personnel autres charges à payer : 722 943 €

Charges sur congés payés : 143 022 €

Organismes sociaux charges à payer : 0 €

Autres charges à payer : 963 €

Fournisseurs d'immobilisation factures non parvenues : 0 €

Charges constatées d'avance : 174 544 €

Produits constatés d'avance : 146 213 €

Information sur le personnel

1) Engagements de retraite :

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

Son montant, après déduction du fonds de garantie de 678 203 € indiqué ci-dessous a été évalué au 31 décembre 2023 à la somme de 875 131 € incluant les charges sociales, sur la base de la convention collective CCNT 66 et des hypothèses correspondantes au tableau ci-après :

Paramètres	Hypothèses retenues	Commentaires
Age de retraite	64 ans	
Revalorisation salaire de base	0 %	Pour les cadres
Revalorisation salaire de base	0 %	Pour les non cadres
Taux d'actualisation	3,17 %	
Taux de turn-over	Faible	Taux décroissant avec l'âge du salarié
Taux de décès	Table T 68	Table réglementaire du Code des Assurances, établie par l'INSEE

L'association a souscrit auprès d'un organisme de prévoyance extérieur un contrat d'assurance-groupe destiné à couvrir ses obligations en matière de risque de versement des indemnités de fin de carrière. Le montant constaté en charges à ce titre sur les exercices clos depuis le 31/12/2007, augmenté des produits financiers et diminué des frais de gestion et des demandes de financement constatées au 31/12/2023 s'élève à 678 203 €. Ce fonds couvre une partie de l'engagement de retraite précédemment calculé.

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

ETP au 31/12/2023	
Cadre	44,00
Non cadre	321,00
Total général	365,00

ETP au 31/12/2022	
Cadre	35,00
Non cadre	322,00
Total général	357,00

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

Conformément à la loi n°2006-586 relative au volontariat associatif qui exige la publication dans les comptes financiers, des rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants salariés il est fait information que les rémunérations versées aux trois plus hauts cadres dirigeants salariés s'élèvent à 202 727 € (année 2023). Il est rappelé que les membres du conseil d'administration ne sont pas rémunérés pour leur fonction.

4) Litige en cours :

- Deux litiges sont en cours au 31/12/2023. Les deux affaires seront passées au bureau de jugement au cours de l'année 2024.

Participations

Filiale	LEA 53
Capital	150 000 €
Quote-part du capital détenue (en %)	100 %
Valeurs comptables des titres détenus	150 000 €
Prêts et avances consentis par l'association et non encore remboursés	0 €
Résultats du dernier exercice clos	63 856 €
Dividendes encaissés par l'association au cours de l'exercice	0 €

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

Faits post-clôture

- Continuité du projet pôle Adapei53

Tableau des immobilisations

Immobilisations Au 31 décembre 2022	Acquisitions de l'exercice	Diminution de l'exercice et virements de poste à poste	Immobilisations Au 31 décembre 2023
(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)-(3)

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement	126 623			126 623
Frais de recherche et de développement				
Concessions et droits similaires, brevets, licences	204 362	17 577	168	221 771
Droit au bail	145 450			145 450
Autres immobilisations incorporelles				
Sous Total	476 435	17 577	168	493 844

Immobilisations corporelles

Terrains	584 922			584 922
Agencements et aménagements des terrains	101 306			101 306
Constructions sur sol propre	16 051 423	3 347		16 054 770
Constructions sur sol d'autrui	3 494 108			3 494 108
Installations, matériel et outillage technique	2 826 172	184 739	85 718	2 925 193
Autres immobilisations corporelles	7 734 238	523 587	63 051	8 194 773
Sous Total	30 792 169	711 673	148 769	31 355 073

Immobilisations financières

Participations	407 327			407 327
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	9 882			9 882
Prêts et autres immobilisations financières	86 702	5 084	25 539	66 247
Sous Total	503 911	5 084	25 539	483 456

Immobilisations en cours

Immobilisations corporelles en cours	15 262	23 566	26 947	11 881
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles				
Sous Total	15 262	23 566	26 947	11 881

TOTAL GENERAL	31 787 777	757 899	201 423	32 344 253
----------------------	-------------------	----------------	----------------	-------------------

Tableau des amortissements

Amortissements
cumulés
au 31 décembre
2022

Dotations de
l'exercice et
mouvements

Diminutions de
l'exercice et
virements poste à
poste

Amortissements
cumulés
au 31 décembre
2023

(1)

(2)

(3)

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

Amortissements des immobilisations incorporelles

Frais d'établissement	126 623			126 623
Frais de recherche et de développement				
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	197 672	15 537	168	213 041
Droit au bail	77 985	4 848		82 833
Autres immobilisations incorporelles				
Sous Total	402 280	20 386		422 498

Amortissements des immobilisations corporelles

Terrains	15 203,00			15 203
Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure	86 103			86 103
Constructions sur sol propre	8 797 452	624 925		9 422 377
Constructions sur sol d'autrui	1 442 856	134 993		1 577 849
Installations, matériel et outillage techniques	2 181 756	155 564	67 251	2 270 069
Autres immobilisations corporelles	5 689 299	443 762	57 235	6 075 826
Sous Total	18 212 669	1 359 244	124 486	19 447 427

TOTAL GENERAL	18 614 949	1 379 630	124 486	19 869 925
----------------------	-------------------	------------------	----------------	-------------------

Tableau des provisions

Montant au 31 décembre 2022	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant au 31 décembre 2023
(1)	(2)	(3)	(4) = (1) + (2) - (3)

Réserves de compensation

Des déficits d'exploitation	565 875	259 621	150 832	674 664
Des charges d'amortissement	609 933			609 933
Sous Total	1 175 808	259 621	150 832	1 284 597

Provisions réglementées

Destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement	40 901			40 901
Pour renouvellement des immobilisations				0
Amortissements dérogatoires				0
Réserves des plus values nettes d'actif immobilisé	539 373	39 979		579 352
Réserves des plus values nettes d'actif circulant	0			0
Sous Total	580 274	39 979	0	620 253

Provisions: 16051423 3347,07

Provisions pour risques	55 431	33 000	5 776	82 655
Provisions pour renouvellement des immobilisations				0
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices				0
Autres provisions pour charges	49 836			49 836
Sous Total	105 267		5 776	132 491

Dépréciations

Dépréciation des immobilisations				0
Dépréciation des stocks et encours				0
Dépréciation des comptes de tiers	58 877	10 166	53 688	15 355
Dépréciation des comptes financiers				0
Sous Total	58 877	10 166	53 688	15 355

Fonds dédiés

liés à l'investissement	1 215 210		86 992	1 128 218
liés à l'exploitation	805 948	216 464	168 289	854 123
Sur subventions de fonctionnement				
Sous Total	2 021 158	216 464	255 281	1 982 341

TOTAL GENERAL	3 941 384	526 230	465 577	4 035 037
----------------------	------------------	----------------	----------------	------------------

Etats des créances et des dettes

CADRE A - ETAT DES CREANCES	Montant brut	44 926,00	A + d'un an
De l'Actif Immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	66 247		66 247
De l'Actif Circulant			
Clients douteux ou litigieux	13 891		13 891
Autres créances clients	1 788 559	1 788 559	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	17 096	17 096	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	15 277	15 277	
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteur divers	331 609	331 609	
Charges constatées d'avance	174 544	174 544	
TOTAUX	2 407 223	2 327 085	80 138
(1) Montant rembours. obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés			

CADRE B - ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au +	A + d'un an et 5 ans au+	A+ de 5 ans
Emprunts obligatoires convert.		0		
Autres emprunts obligatoires				
Emp.aup.étbl. crédit à 2 ans maxi.	5 420 185	5 420 185		
Emp.aup.étbl.crédit à plus 2 ans (1)	4 169 011	520 156	1 948 139	1 700 716
Empr. dettes financ.divers (1) (2)	3 673	3 673		
Fournisseurs et cptes rattachés	1 082 443	1 082 443		
Personnel et comptes rattachés	1 031 345	1 031 345		
Sécurité sociale autres organis. sociaux	1 306 492	1 306 492		
Impôts sur les bénéfices	35 131	35 131		
Taxes sur la valeur ajoutée	26 219	26 219		
Obligations cautionnées				
Autres impôts.taxes. assimilées	14 989	14 989		
Dettes / immobil et cptes rattachés	3 174	3 174		
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	186 789	186 789		
Dettes repres.titres empruntés				
Produits constatés d'avance	146 213	146 213		
TOTAUX	13 425 664	9 776 808	1 948 139	1 700 716
(1) Empr. sous . en cours d'exercice				
(1) Empr. rem. en cours d'exercice	542 776			
(2) Montant des div.empr et dettes contractés auprès assoc.pers.phys.				

Suivi des fonds de l'association

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise	1 071 211				1 071 211
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	12 173 688	512 196			12 685 884
<i>Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	6 664 945	139 782			6 804 727
Report à nouveau	-1 264 152	2 459 085		2 638 768	-1 443 835
<i>Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	1 285 875	1 420 319		254 188	2 452 006
Excédent ou déficit de l'exercice	379 840		485 459	379 840	485 459
<i>Dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	163 190		351 754	163 190	351 754
SITUATION NETTE	12 360 587	2 971 281	485 459	3 018 608	12 798 719
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	384 643		4 526	42 247	346 922
Provisions réglementées	580 274		39 979		620 253
TOTAL	13 325 504	2 971 281	529 964	3 060 856	13 765 894

Suivi des fonds dédiés

VARIATION DES FONDS DEDIES	NATURE DU PROJET	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATION		TRANSFERTS / NOUVEAU	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
				Montant Global	Dont remboursements		Montant Global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subvention d'exploitation	CITS	26 137		7 117			19 020	
Contribution financières reçues d'autres personnes morales de droit privé à but non lucratif								
Ressources liées à la générosité du public comprenant les dons manuels, le mécénat, les legs, donations et assurance -vie								
Ressources dédiées par des tiers financeurs à des projets définis	CNR, FIR et autre	779 812		184 505		239 797	835 105	
<i>Dont CNR</i>		767 812		148 989		190 160	808 983	
<i>Dont FIR</i>		12 000		35 516		49 637	26 121	

Suivi des résultats

TABLEAU DE DETERMINATION DU RESULTAT EFFECTIF	EXERCICE N	EXERCICE N-1
RESULTAT COMPTABLE	485 460	375 200
<i>Reprise du résultat antérieur</i>		
EXEDENT OU DEFICIT EFFECTIF GLOBAL	485 460	375 200
<i>Dont résultat effectif sous gestion propre</i>	133 706	158 868
<i>Dont résultat effectif sous gestion contrôlée</i>	351 754	216 332

Suivi du bénévolat

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

	ASSEMBLEE GENERALE	CONSEIL D'ADMINISTRATION	POINT DG/PRESIDENCE	REUNION COMMISSIONS ET GROUPES DE TRAVAIL	POINT DG/PRESIDENCE	TOTAL	VALORISATION TOTAL (16,50€ / heures effectuées)
Nombre d'heures	27,50	227,25	66,40	168,50	90,00	579,65	9 564,23

Tableau des résultats et leurs affectations

Adapei53 RECAPITULATION ET AFFECTATION RESULTATS 2023				AFFECTATION PROPOSEE (SOUS RESERVE ACCORD DU FINANCEUR EN GESTION CONTROLEE)					
ETABLISSEMENTS OU SERVICES	RESULTAT COMPTABLE	REPRISE RESULTAT - DEFICIT + EXCEDENT	RESULTAT A AFFECTER	106852 RESERVE D'INVESTISSEMENT	106880 RESERVE D'INVESTISSEMENT LUCIEN DANIEL	1068560 RESERVE DE COMPENSATION	115.... REPORT A NOUVEAU (GESTION CONTROLEE) APUREMENT DES DEFICITS ANTERIEURS	115.... REPORT A NOUVEAU (GESTION CONTROLEE) REPORT A NOUVEAU DEFICITAIRE	119.... REPORT A NOUVEAU (GESTION NON CONTROLEE)
C2A Laval	-14 364	0	-14 364			-14 063		-301	
C2A Château Gontier	17 490	0	17 490	17 490					0
SAVS	35 825	0	35 825	35 825					
FAM L'Etape (HEBERGEMENT)	-57 353	0	-57 353					-57 353	
FH du 8 MAI	-195 775	0	-195 775					-195 775	
FDV La Mazure	-110 096	0	-110 096					-110 096	
LOGAC BECK	-10 686	0	-10 686					-10 686	
LOGAC LA Mazure	670	0	670	670					
SAESAT	-62 407	0	-62 407					-62 407	
SOUS-TOTAL AUTORITE DE TARIFICATION CONSEIL DEPARTEMENTAL	-396 696	0	-396 696	53 985	0	-14 063	0	-436 618	0
IME Laval	-109 541	343 471	233 930	233 930					
SATED Laval	77 983	0	77 983	77 983					
SATED Accueil temporaire	23 035	0	23 035	23 035					
CAFS global	148 479	0	148 479	148 479					
Sous-Total IME Laval global	139 956	343 471	483 427	483 427	0	0	0	0	0
IME Château-Gontier	222 419	46 973	269 392	269 392					
SATED Château-Gontier	-37 828	88 622	50 794	50 794					
Sous-Total IME Ch. G. Global	184 591	135 595	320 186	320 186	0	0	0	0	0
SESSAD LAVAL	81 332		81 332	81 332					
SESSAD CG	-18 360		-18 360			-18 360			
PCPE	4 187		4 187	4 187					
SESSAD(901000) avec PCPE	67 159	0	67 159	85 519	0	-18 360	0	0	0
UEMa PP	27 528		27 528	27 528					
UEMa LS	21 770		21 770	21 770					
UEEa SE	10 797		10 797	10 797			0	0	0
Sous-Total SESSAD Global	127 254	0	127 254	145 614	0	-18 360	0	0	0
FAM L'Etape partie soins	27 622		27 622	27 622			0		
FAM ACCUEIL DE JOUR	8 774		8 774	8 774			0		
Sous-total FAM Soins+ADJ	36 396	0	36 396	36 396	0	0	0	0	0
ESAT Laval	92 290		92 290	72 290	20 000				
ESAT Château-Gontier	24 312		24 312	24 312					
Sous-total ESAT	116 602	0	116 602	96 602	20 000	0	0	0	0
SOUS-TOTAL ARS	604 799	479 066	1 083 865	1 082 225	20 000	-18 360	0	0	0
TOTAL CPOM	208 103	479 066	687 169	1 136 210	20 000	-32 423	0	-436 618	0
SIEGE	131 909		131 909	131 909	0				
ESAT GLOBAL BAPC	313 767		313 767	313 767					
SQUARE DES AGES	-2 566		-2 566						-2 566
ASSOCIATION	-177 495		-177 495						-177 495
TOTAL GESTION NON CONTROLEE	133 706	0	133 706	313 767	0	0	0	0	-180 061
Communauté 360	101		101	101					
SAP	26 661		26 661	12 383					14 278
ACCUEIL DE JOUR CD53	-15 020		-15 020						-15 020
TOTAL GENERAL Adapei53	485 460	479 066	964 526	1 594 370	20 000	-32 423	0	-436 618	-180 803