



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 sûretés 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 sûretés et garanties suivantes :

**Dettes garanties par des sûretés réelles**

- 1) - *Promesse d'hypothèque sur l'immeuble du Service Accompagnement à Laval en garantie de l'emprunt d'un montant de 350 000 € souscrit auprès du Crédit Mutuel. Intérêts et capital restant dus au 31/12/2023 : 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 :*

<b>Paramètres</b>	<b>Hypothèses retenues</b>	<b>Commentaires</b>
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)

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

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

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

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

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

## Faits post-clôture

- Continuité du projet pôle Adapei53

## Tableau des immobilisations

Immobilisations Au 31 décembre 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				
<b>Sous Total</b>	<b>476 435</b>	<b>17 577</b>	<b>168</b>	<b>493 844</b>

### 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
<b>Sous Total</b>	<b>30 792 169</b>	<b>711 673</b>	<b>148 769</b>	<b>31 355 073</b>

### 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
<b>Sous Total</b>	<b>503 911</b>	<b>5 084</b>	<b>25 539</b>	<b>483 456</b>

### 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				
<b>Sous Total</b>	<b>15 262</b>	<b>23 566</b>	<b>26 947</b>	<b>11 881</b>

<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>31 787 777</b>	<b>757 899</b>	<b>201 423</b>	<b>32 344 253</b>
----------------------	-------------------	----------------	----------------	-------------------

## 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)

<b>Amortissements des immobilisations incorporelles</b>				
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				
<b>Sous Total</b>	<b>402 280</b>	<b>20 386</b>		<b>422 498</b>
<b>Amortissements des immobilisations corporelles</b>				
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
<b>Sous Total</b>	<b>18 212 669</b>	<b>1 359 244</b>	<b>124 486</b>	<b>19 447 427</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>18 614 949</b>	<b>1 379 630</b>	<b>124 486</b>	<b>19 869 925</b>

## 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
<b>Sous Total</b>	<b>1 175 808</b>	<b>259 621</b>	<b>150 832</b>	<b>1 284 597</b>

### 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
<b>Sous Total</b>	<b>580 274</b>	<b>39 979</b>	<b>0</b>	<b>620 253</b>

### 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
<b>Sous Total</b>	<b>105 267</b>		<b>5 776</b>	<b>132 491</b>

### 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
<b>Sous Total</b>	<b>58 877</b>	<b>10 166</b>	<b>53 688</b>	<b>15 355</b>

### 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				
<b>Sous Total</b>	<b>2 021 158</b>	<b>216 464</b>	<b>255 281</b>	<b>1 982 341</b>

<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 941 384</b>	<b>526 230</b>	<b>465 577</b>	<b>4 035 037</b>
----------------------	------------------	----------------	----------------	------------------

## Etats des créances et des dettes

CADRE A - ETAT DES CREANCES	Montant brut	44 926,00	A + d'un an
<b>De l'Actif Immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	66 247		66 247
<b>De l'Actif Circulant</b>			
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	
<b>TOTAUX</b>	<b>2 407 223</b>	<b>2 327 085</b>	<b>80 138</b>
(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 organ. 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		
<b>TOTAUX</b>	<b>13 425 664</b>	<b>9 776 808</b>	<b>1 948 139</b>	<b>1 700 716</b>
(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					
Écarts de réévaluation					
Réserves	12 173 688	512 196			12 685 884
<i>Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	<i>6 664 945</i>	<i>139 782</i>			<i>6 804 727</i>
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>	<i>1 285 875</i>	<i>1 420 319</i>		<i>254 188</i>	<i>2 452 006</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	379 840		<b>485 459</b>	379 840	485 459
<i>Dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	<i>163 190</i>		<i>351 754</i>	<i>163 190</i>	<i>351 754</i>
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>12 360 587</b>	<b>2 971 281</b>	<b>485 459</b>	<b>3 018 608</b>	<b>12 798 719</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	384 643		4 526	42 247	346 922
Provisions réglementées	580 274		39 979		620 253
<b>TOTAL</b>	<b>13 325 504</b>	<b>2 971 281</b>	<b>529 964</b>	<b>3 060 856</b>	<b>13 765 894</b>

## 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>		<i>767 812</i>		<i>148 989</i>		<i>190 160</i>	<i>808 983</i>	
<i>Dont FIR</i>		<i>12 000</i>		<i>35 516</i>		<i>49 637</i>	<i>26 121</i>	

## Suivi des résultats

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

## 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	
<b>SOUS-TOTAL AUTORITE DE TARIFICATION CONSEIL DEPARTEMENTAL</b>	<b>-396 696</b>	<b>0</b>	<b>-396 696</b>	<b>53 985</b>	<b>0</b>	<b>-14 063</b>	<b>0</b>	<b>-436 618</b>	<b>0</b>
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					
<b>Sous-Total IME Laval global</b>	<b>139 956</b>	<b>343 471</b>	<b>483 427</b>	<b>483 427</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
IME Château-Gontier	222 419	46 973	269 392	269 392					
SATED Château-Gontier	-37 828	88 622	50 794	50 794					
<b>Sous-Total IME Ch. G. Global</b>	<b>184 591</b>	<b>135 595</b>	<b>320 186</b>	<b>320 186</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Sous-Total SESSAD Global</b>	<b>127 254</b>	<b>0</b>	<b>127 254</b>	<b>145 614</b>	<b>0</b>	<b>-18 360</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
FAM L'Etape partie soins	27 622		27 622	27 622			0		
FAM ACCUEIL DE JOUR	8 774		8 774	8 774			0		
<b>Sous-total FAM Soins+ADJ</b>	<b>36 396</b>	<b>0</b>	<b>36 396</b>	<b>36 396</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ESAT Laval	92 290		92 290	72 290	20 000				
ESAT Château-Gontier	24 312		24 312	24 312					
<b>Sous-total ESAT</b>	<b>116 602</b>	<b>0</b>	<b>116 602</b>	<b>96 602</b>	<b>20 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>SOUS-TOTAL ARS</b>	<b>604 799</b>	<b>479 066</b>	<b>1 083 865</b>	<b>1 082 225</b>	<b>20 000</b>	<b>-18 360</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL CPOM</b>	<b>208 103</b>	<b>479 066</b>	<b>687 169</b>	<b>1 136 210</b>	<b>20 000</b>	<b>-32 423</b>	<b>0</b>	<b>-436 618</b>	<b>0</b>
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
<b>TOTAL GESTION NON CONTROLEE</b>	<b>133 706</b>	<b>0</b>	<b>133 706</b>	<b>313 767</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-180 061</b>
Communauté 360	101		101	101					
SAP	26 661		26 661	12 383					14 278
ACCUEIL DE JOUR CD53	-15 020		-15 020						-15 020
<b>TOTAL GENERAL Adapei53</b>	<b>485 460</b>	<b>479 066</b>	<b>964 526</b>	<b>1 594 370</b>	<b>20 000</b>	<b>-32 423</b>	<b>0</b>	<b>-436 618</b>	<b>-180 803</b>