

ETATS DE SYNTHESE

***COMPTES CLOS
AU
31 DECEMBRE 2025***



« Oeuvrer pour la personne humaine »

Table des matières

RAPPORT DE GESTION DU TRESORIER.....	1
INFORMATIONS SUR L'ADAPEI	9
1. Notre histoire	9
2. Nos missions	10
3. Nos valeurs et principes d'actions	10
BILAN ACTIF	12
BILAN PASSIF	14
COMPTE DE RESULTAT	16
PRINCIPES COMPTABLES	18
RESULTAT PAR ETABLISSEMENT	23
PASSAGE DU RESULTAT COMPTABLE AU RESULTAT ADMINISTRATIF	23
AFFECTATION DES RESULTATS	24
ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE	25
ETAT DES AMORTISSEMENTS	26
PRODUITS A RECEVOIR	27
CHARGES A PAYER	27
CHARGES CONSTATEES D'AVANCES	27
FONDS ASSOCIATIFS	28
PRODUITS DE LA TARIFICATION	28
FONDS DEDIES.....	29
ACTIF CIRCULANT.....	31
TRESORERIE (CAISSES).....	32
TRESORERIE (VPM).....	32
MASSE SALARIALE	33
EFFECTIFS AU 31/12/2025	33
COMPTES DE LIAISON PAR ETABLISSEMENTS	34

RAPPORT DE GESTION DU TRESORIER

SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE

DU 1^{ER} JANVIER 2025 AU 31 DECEMBRE 2025

Chers membres,

Nous avons l'honneur de vous présenter, conformément aux textes légaux et réglementaires, notre rapport sur les opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ainsi que sur les comptes annuels dudit exercice soumis aujourd'hui à votre approbation.

I. FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE ET ELEMENTS SIGNIFICATIFS :

Gouvernance, pilotage et sécurisation financière

En 2025, l'association a poursuivi la mise en œuvre du Projet Associatif Global (PAG) 2023-2027 et a réuni régulièrement ses instances (Conseil d'administration, Bureau, commissions) afin d'assurer un suivi des projets, de renforcer la transparence et de sécuriser les décisions engageant l'association.

Les administrateurs ont maintenu une représentation active dans les instances territoriales (ARS, CTG, CCAS, MDPH, CREAM, URASS) pour porter le positionnement de l'ADAPEI Guyane et défendre les droits des usagers.

Les dialogues de gestion avec l'ARS Guyane, la CTG et la DGCOP ont permis de fiabiliser les données, d'améliorer les projections et de sécuriser les trajectoires budgétaires. Ils préparent la négociation du CPOM et l'anticipation des effets de la réforme SERAFIN-PH attendue à l'horizon 2027.

Visibilité associative et organisation interne

À l'occasion des 40 ans de l'ADAPEI Guyane, un programme de communication a renforcé la visibilité de l'association, valorisé ses missions et soutenu l'attractivité auprès des jeunes, du grand public et des professionnels.

Par ailleurs, l'organisation interne a été ajustée pour absorber des absences sur des postes clés, assurer la continuité de service et stabiliser le fonctionnement.

Développement et transformation de l'offre médico-sociale

En 2025, la transformation de l'offre s'est poursuivie conformément aux orientations nationales et régionales, en priorisant les chantiers liés aux obligations réglementaires, selon nos capacités de financement et les besoins des territoires :

- La transformation du SAAD en SAD a été engagée pour mettre l'activité en conformité, revoir l'organisation et sécuriser les parcours à domicile.
- Les parcours d'accompagnement vers l'insertion (ESAT/EA) ont été ajustés afin d'adapter les modalités d'accompagnement et de rechercher un meilleur équilibre des activités.
- L'accueil de jour autisme à Kourou a été structuré (cadrage de l'offre, organisation des ressources, sécurisation du fonctionnement).
- La ferme pédagogique a été finalisée comme outil de développement des compétences et levier de diversification.
- Des dispositifs inclusifs ont été déployés ou consolidés (autorégulation à Cayenne et Kourou, intermédiation locative, restaurant inclusif de Kourou) avec un suivi renforcé des conditions de financement et des charges.
- Des demandes de financements ciblés ont été déposées et suivies (CNR 2025, FATESAT - ESAT Claire Caristan, CNSA - fonds de soutien aux SAD) afin de soutenir l'investissement, moderniser les équipements et renforcer la QVCT.

Qualité et maîtrise des risques

La démarche qualité et de maîtrise des risques s'est poursuivie avec la formalisation d'une politique qualité, des actions de prévention et un système de management de la qualité, en cohérence avec les référentiels de la HAS.

Le déploiement du Dossier Usager Informatisé (DUI) et les actions sur le système d'information (sécurisation, télémedecine, contribution aux projets e-santé) ont renforcé le pilotage, la continuité d'activité et la protection des données.

Activités économiques et insertion : consolidation du modèle

Le pôle insertion et emploi (ESAT/EA) a poursuivi la modernisation de ses activités, l'adaptation de ses outils de production et le suivi des équilibres d'exploitation, afin de consolider le modèle économique.

Des financements (dont FATESAT) ont soutenu les investissements, la montée en compétences et la QVCT. Il est à noter que l'association poursuit un équilibre entre finalité sociale et pérennité économique, avec une vigilance sur la couverture des coûts.

II. EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS ENTRE LA DATE DE CLOTURE DE L'EXERCICE ET LA DATE A LAQUELLE LE PRESENT RAPPORT A ETE ETABLI :

Néant

III. CONVENTIONS AVEC LES ADMINISTRATEURS :

- Aucun dirigeant et aucun administrateur n'est rémunéré.
- Aucune convention règlementée susceptible d'une autorisation par le Conseil d'Administration en relation avec un membre de Conseil n'est à relever.
- Une convention de gestion est conclue entre l'ADAPEI et le GCSMS « Handicap d'un continent à l'autre ». Cette convention conclue le 12 février 2019 a pour objet de faire assurer par le GRAAP de l'ADAPEI l'ensemble des fonctions supports liées à la gestion budgétaire, comptable, financière et ressources humaines du GCSMS. Les services rendus le sont à titre onéreux : 5% des charges du CA N-1 hors 655. Ce taux correspond à l'autorisation de frais de siège délivré par l'ARS à l'ADAPEI pour ses propres établissements en 2013.

IV. PERSPECTIVES D'AVENIR :

L'association s'attachera en 2026 à finaliser les actions en cours et mobilise déjà les équipes sur plusieurs nouveaux projets:

- Ouverture d'un SAMSAH à Saint-Laurent (autorisation décembre 2024).
- Extension du SAJA et de l'IME Passerelle pour renforcer le développement des compétences professionnelles des jeunes adultes (autorisation décembre 2024).
- Création d'un restaurant inclusif à Kourou.
- Négociation du CPOM du CHRS

Par ailleurs, les équipes prépare des propositions de réponses aux appels à projets annoncés par l'ARS et la CTG. Certains sujets sont directement en cohérence avec le projet associatif de l'Association.

Enfin, une attention particulière sera portée à :

- Maîtriser les budgets des nouveaux dispositifs, et des activités commerciales.
- Stabiliser les équipes sur les postes clés et soutenir l'attractivité.
- Négocier le CPOM du CHRS
- Se préparer à la réforme de la tarification SERAFIN-PH et anticiper les impacts.
- Poursuivre la transformation numérique et la démarche qualité pour garantir conformité, continuité de service et pilotage des risques.

V. PRESENTATION DES ETATS FINANCIERS :

Les bilans et comptes et résultats arrêtés au 31 décembre 2025 sont annexés au présent rapport.

Les comptes clos de l'ADAPEI Guyane au 31 décembre 2025 laissent apparaître un excédent de 518 693 euros (contre un excédent de 147 593 euros au 31 décembre 2024).

Les excédents et déficits se répartissent par établissements ainsi :

	2025		2024	
	Déficit	Excédent	Déficit	Excédent
Gestion propre				
Siège		22 849		49 190
Association		496		10 351
ESAT Commercial	- 511 284		- 25 582	
Entreprise adaptée		142 001	- 308 931	
EA OG	- 2 431			6 619
EA RESTAU	- 64 809		- 182 326	
Total gestion propre	-	413 178	-	450 678
Gestion sous contrôle				
Hotel social	- 18 493			58 600
ESAT Social		142 059		19 162
IME		35 455		96 004
CHRS		34 389		1 667
FAJ		269 262		10 798
SAAD	- 74 945		- 34 364	
SESSAD		8 193		49 096
SAVS		101 248		67 921
SAMSAH		172 513		32 183
SEEOG		325 489		76 631
SEAOG		17 868		22 655
Equipe Mobile	- 81 167			197 917
Total gestion sous controle		931 871		598 271
Résultat de l'exercice		518 693		147 593

VI. PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

Compte tenu des éléments ci-dessus, nous vous proposons les affectations suivantes des résultats administratifs détaillés dans le présents rapport (résultat comptable + - retraitements + reprise résultats 2023) :

		2025		Affectation	
		Déficit	Excédent		
Gestion propre					
Siège	-	22 848,52		22 848,52	Compensation des déficits d'exploitation
Association	-	495,55		495,55	Compensation des déficits d'exploitation
ESAT Commercial	-	511 283,69	-	- 511 283,69	Report à nouveau déficitaire
Entreprise adaptée	-	142 000,95		142 000,95	Compensation des déficits d'exploitation
EA OG	-	2 430,74		- 2 430,74	Report à nouveau déficitaire
EA RESTAU	-	64 808,70	-	- 64 808,70	Report à nouveau déficitaire
Gestion sous contrôle					
Hotel social	-	18 493,00	-	- 18 493,00	Report à nouveau déficitaire
ESAT			142 059,29	100 000,00	Provision pour investissement
				25 000,00	Réserve de trésorerie
				17 059,29	Compensation des déficits d'exploitation
				35 454,80	Réserve de trésorerie
IME			34 389,34	34 389,34	Compensation des déficits d'exploitation
CHRS			252 864,28	252 864,28	Provision pour investissement
FAJ			14 858,44	14 858,44	Provision pour investissement
SAAD			8 193,18	8 193,18	Réserve de trésorerie
SESSAD			172 966,62	92 966,62	Provision pour investissement
SAVS			205 969,83	80 000,00	Financement de mesures d'exploitation
SAMSAH				40 000,00	Réserve de trésorerie
				89 000,00	Provision pour investissement
				76 969,83	Financement de mesures d'exploitation
SEEOG			100 000,00	Réserve de trésorerie	
			125 489,00	Financement de mesures d'exploitation	
			100 000,00	Réserve de trésorerie	
SEAOG			17 867,90	17 867,90	Provision pour investissement
Equipe Mobile			100 000,00	100 000,00	Provision pour investissement
			100 586,39	100 586,39	Financement de mesures d'exploitation
			100 000,00	100 000,00	Réserve de trésorerie
Résultat de l'exercice		1 079 027,96			

VII. CONCLUSION

Nous espérons que les résultats qui vous sont proposés recevront votre agrément et que vous voudrez bien donner quitus de leur gestion aux administrateurs.

Le trésorier

Myrtha TARCY

ANNEXES



« Oeuvrer pour la personne humaine »

INFORMATIONS SUR L'ADAPEI

1. Notre histoire

L'ADAPEI (Association Départementale des Amis et Parents d'Enfants Handicapés - loi 1901) est née en 1985 de la volonté de parents, soucieux du devenir de leurs enfants.

A cette date, quelques parents d'enfants porteurs de handicap, créent l'ADAPEI, dont la mission première est, outre la défense des intérêts généraux des personnes inadaptées, la création et la gestion d'établissements adaptés à leur état.

Forte de cette dynamique et de l'engagement des parents en faveur des personnes handicapées et/ou en difficulté, l'ADAPEI a progressivement développé une offre de service d'accompagnement médico-social sur le territoire Guyanais :

Les établissements et services médico-sociaux gérés par l'ADAPEI sont donc aujourd'hui répartis sur le littoral et se développent sur l'ouest guyanais.

Dans sa mission de défense des droits des personnes handicapées, l'ADAPEI a progressivement développé sa présence au sein des instances de décision régionales (ARS, CRSA, MDPH, DALO, ...), et des réseaux nationaux à l'écoute des politiques en œuvre et à définir (UNAPEI, NEXEM, UNEA, UNA, ...).

Aujourd'hui, compte-tenu de son histoire, de ses valeurs et de ses domaines d'intervention, l'ADAPEI Guyane se définit comme :

- une **association de parents** engagés et déterminés dans la lutte pour l'égalité des droits ;
- une **association militante** défendant les droits des personnes fragiles et vieillissantes ;
- une **association gestionnaire** d'établissements et services sociaux et médico-sociaux ;
- un **acteur de l'Economie Sociale et Solidaire** producteur de biens et de services ;

2. Nos missions

« Œuvrer pour la personne Humaine »

L'ADAPEI Guyane est au service de la Personne humaine, notamment celle en difficulté sociale ou en situation de Handicap, durable et permanente avec ou sans troubles associés, et particulièrement des personnes sans réponse, ou sans réponse adaptée.

Cette personne est unique avec son identité propre, ses potentialités, ses richesses, ses besoins, ses aspirations, ses limites. Elle doit être reconnue, avoir sa place au sein de sa famille, de son lieu de vie et de la société.

A cet effet, l'ADAPEI guyane poursuit 3 missions :

- Accueillir et soutenir les parents et familles des personnes en situation de handicap
- Accueillir et accompagner les personnes en situation de fragilité
- Agir pour une société plus solidaire et plus inclusive

3. Nos valeurs et principes d'actions

Les valeurs partagées et principes de fonctionnement sont déclinés pour partie dans des Chartes auxquelles a adhéré l'ADAPEI Guyane :

- Charte éthique et déontologique des associations membres de l'UNAPEI
- Charte des droits et libertés de la personne accueillie
- Charte pour la dignité des personnes handicapées mentales
- Charte de la participation et de l'accompagnement de la personne handicapée intellectuelle
- Charte déontologique des Etablissements et Services d'Aide par le Travail (ESAT)
- Charte FEGAPEI des bonnes pratiques de restaurations des ESAT et EA
- Charte d'appartenance et d'engagement du réseau UNA

Ces Chartes sont complétées par les recommandations de bonnes pratiques qui constituent des documents de références diffusées par l'Agence nationale d'appui à la Performance (ANAP), et notamment celles de 2008 intitulées : « *Mission du responsable d'établissement et rôle de*

l'encadrement dans la prévention et de traitement de la maltraitance » et « La bientraitance : définition et repères pour la mise en œuvre »

Ainsi, Les valeurs qui guident notre action sont les suivantes :



BILAN ACTIF

Libellé	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licence, ...				
Autres immobilisations incorporelles	127 965	121 632	6 333	445
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 029 923	99 766	930 157	393 169
Constructions	10 298 603	5 451 427	4 847 176	3 826 756
Installations technique, matériel et outill. indus.	1 659 980	1 307 992	351 989	368 722
Autres immobilisations corporelles	3 009 253	2 160 060	849 193	885 139
Immobilisations corporelles en cours	175 372		175 372	1 847 251
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou dons destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	355 999	1 200	354 799	354 799
Autres titres immobilisés	75		75	75
Prêts				
Autres	143 369		143 369	106 305
Total (I)	16 800 540	9 142 076	7 658 465	7 782 662
Comptes de liaison (1)				
Total (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Stock de produits et de marchandises	78 844		78 844	95 138
Autres stocks				
Fournisseurs débiteurs	12 004		12 004	24 495
dont avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	1 558 435	281 889	1 276 546	829 269
Créances reçues par legs ou donations	3 698		3 698	
Autres	6 311 923	21 998	6 289 925	7 296 315
Valeurs mobilières de placement	1 702 873		1 702 873	1 702 873
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	3 567 347		3 567 347	2 284 915
Charges constatées d'avance	21 313		21 313	9 401
Total (III)	13 256 438	303 887	12 952 552	12 242 406
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Total (IV)				

Libellé	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
Frais d'émission des emprunts (V)				
Total (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Total (VI)				
Ecart de conversion Actif (VII)				
Total (VII)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+III+IV+V+VI+VII)	30 056 979	9 445 962	20 611 016	20 025 068

(1) un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ou service entre ce dernier et les autres établissements ou services concernés

(2) Dont à moins d'un an :

Dont à plus d'un an :

(3) Dont créances mentionnées à l'article R314-96 du CASF

BILAN PASSIF

	Libellé		Net	Net A-1
	Report à nouveau déficitaire			
	Fonds propres			
	Fonds propres sans droit de reprise			
	Fonds propres statutaires		1 161 786	1 161 786
	Fonds propres complémentaires		33 521	33 521
	Fonds propres avec droit de reprise			
	Fonds propres statutaires			
	Fonds propres complémentaires			
	Ecart de reevaluation			
	dont écarts de reeval. sur bien avec droit reprise			
	Réserves			
	réserves statutaires ou contractuelles		3 604	3 604
	réserves pour projet de l'entité		290 033	290 033
	Autres (hors réserves ESMS sous gestion contrôlée)		96 929	96 929
	Excédents et réserves affectés à l'investissement		5 084 305	4 561 674
	Réserves de compensation des déficits		1 576 483	1 467 702
	Réserves de compensation des charges amortissement			
	Excédents affectés à couverture du besoin en FDR		1 511 385	1 210 385
	Autres réserves (des ESMS sous gestion contrôlée)		1 482 083	1 851 504
	Report à nouveau			
	Report à nouveau hors activités SMS			
	Report à nouveau activités SMS non contrôlée			
	Report à nouveau activités SMS ss gest ctrlée		-5 815 899	-5 299 080
	Dépenses refusées par l'autorité de tarification		-958 155	-1 059 617
	Charges des activités SMS prise en compte différée			
	Excédent ou déficit de l'exercice			
	Résultat hors activités SMS		987 762	673 015
	Résultat activités SMS non contrôlée		-294 483	-491 058
	Résultat activités SMS ss gest contrôlée		-174 606	-34 384
	Situation nette (sous total)			
	Fond propres consommable			
	Subventions d'investissement		7 421 710	6 890 357
	Provisions régl. pour couverture du besoin en FDR			
	Provisions régl. relatives aux immobilisations			
	Provisions régl. relatives aux autres élém. actif			
	Amortissements dérogatoires			
	Autres provisions réglementées			
	Droits de l'affectant ou du remettant			
	Compte de liaison			
	Fonds reportés et dédiés			
	Fonds reportés liés aux legs et donations			
	Fonds dédiés		2 595 361	2 863 932
	PROVISIONS			
	Provisions pour risques		170 000	20 000
	Provisions pour charges		114 577	91 295
	Dettes			
	Emprunts obligataires et assimilés (titres assoc.)			
	Emprunts et dettes auprès des etb. de crédit (2)		1 569 945	1 657 445

	<i>Libellé</i>		<i>Net</i>	<i>Net A-1</i>
	Emprunts et dettes financières diverses (3)		1 200	101
	Avances et acomptes reçus sur comm. en cours			632
	Redevables créditeurs			1 548
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)		396 254	604 950
	Dettes des legs ou donations			
	Dettes fiscales et sociales		2 526 332	2 408 461
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-1 044	1 519
	Autres dettes (5)		72 907	159 728
	Instruments de trésorerie			
	Produits constatés d'avance		759 025	859 025
	Ecart de conversion Passif (VI)			
	TOTAL GENERAL (I+II+III+III+IV+V+VI)		20 611 017	20 025 049

(1) dont compte 1201 résultats sous contrôle de tiers financeurs
et dont compte 1291 résultats sous contrôle de tiers financeurs
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrées dans l'établissement
(4) dont à plus d'un an
dont à moins d'un an
(6) Dont fonds des majeurs protégés

COMPTE DE RESULTAT

Libellé		Net	Net A-1
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Cotisations			
Ventes de biens et services			
Ventes de biens			1 517
dont ventes de dons en nature			
dont ventes de biens relatives actives sms			
Ventes de prestations de service		2 210 629	2 027 148
dont parrainages			
dont ventes de prestations relatives activités sms			
Produits de tiers financeurs			
Concours publics et subventions d'exploitation		13 958 452	13 203 430
dont contributions financ. des autorités de tarif.		12 563 289	11 711 143
Vers. des fondateurs ou conso. dot. consommable			
Ressources liées à la générosité du public			
Dons manuels			
Mecenats			
Legs, donations et assurances-vie			
Contributions financières		74 251	95 379
Reprises sur amort, dépréc, prov, trans de charges		17 801	141 380
Utilisations des fonds dédiés		318 600	715 560
Autres produits		1 595 453	1 071 303
Total I		18 175 185	17 255 717
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises		256 776	259 459
Variation de stock		16 294	-4 607
Autres achats et charges externes		3 804 363	3 434 982
Aides financières			
Impôts, taxes et versements assimilés		301 016	334 315
Salaires et traitements		7 632 507	7 516 087
Charges sociales		2 736 985	2 565 652
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		762 094	597 802
Dotations aux provisions		191 083	29 537
Reports en fonds dédiés		975 412	406 000
Autres charges		1 005 157	1 884 232
Total II		17 681 686	17 023 459
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I -II)		493 499	232 258
PRODUITS FINANCIERS			
De participation		1 567	2
D'autres val mobilières et créances actif immobili			
Autres Intérêts et produits assimilés		44 252	96 203
Reprises sur prov, dépréc et transferts de charge			
Différences positives de change		1 676	58
Produits nets sur cessions val mobil. de placement			
Total III		47 495	96 264
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amort, aux dépréc et aux provisions			
Intérêts et charges assimilées		22 301	22 981

Libellé		Net	Net A-1
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions val mobil. de placem			
Total IV		22 301	22 981
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)		25 194	73 283
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)		518 693	305 541
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opération de gestion			3 654
Sur opération en capital			130 822
Reprises sur prov, dépréc et transferts de charges			
Total V			134 476
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opération de gestion			291 969
Sur opération en capital			455
Dotations aux amort, aux dépréc et aux provisions			
Total VI			292 424
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)			-157 948
Participation des salariés aux résultats (VII)			
Impôts sur les bénéfices (VIII)			
Total des produits (I + III + V)		18 222 680	17 486 458
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		17 703 987	17 338 865
EXCEDENT OU DEFICIT		518 693	147 593
dont Résultat hors activités SMS		23 344	59 541
RESULTAT AU BILAN		518 693	147 593
dont Résultat activités SMS non contrôlée		-294 463	-491 058
Total des produits (I + III + V)		18 222 680	17 486 458
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		17 703 987	17 338 865
EXCEDENT OU DEFICIT		-294 463	-491 058
dont Résultat activités SMS ss gest contrôlée		789 812	579 109
RESULTAT AU BILAN		-294 463	-491 058
Incorporation du résultat antérieur			
Total des produits (I + III + V)		18 222 680	17 486 458
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		17 703 987	17 338 865
EXCEDENT OU DEFICIT			
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Préstation en nature			
Bénévolat			
Total			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mises a disposition gratuite de biens			
Préstations en nature			
Personnel bénévole			
Total			

PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif

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

- continuité de l'activité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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

Périmètre de combinaison :

Tous les établissements compris dans le périmètre clôturent leur exercice au 31 décembre.

Pôle	Dénomination		Adresse	SIRET	FINES
Pôle de gestion	ASSOCIATION		Bâtiment A2, Pôle d'activité social, Cité GRANT Chemin SADECKI - BP 727 97336 CAYENE cedex	383 192 374 00000	970 302 477
	SIEGE GRAAP			383 192 374 00197	970 302 477
Pôle Hébergement	HOTEL SOCIAL (20 places)		233, route de la Madaleine Lotissement Castor 97300 CAYENNE	383 192 374 00098	970 304 911
	CHRS			383 192 374 00056	970 301 180
Pôle insertion professionnelle	ESAT MATITI	Social (78 places)	SAVANE MATITI 1822, Piste du Pic Saint Loup 97310 KOUROU	383 192 374 00080	970 301 305
		Commercial			-
	EA Adap'pro services	Services Espaces verts Entretien des batiments	SAVANE MATITI 1822, Piste du Pic Saint Loup 97310 KOUROU	383 192 374 00148	-
		ADAP'PRO SERVICES DE L'OUEST			383 192 374 00155
	EA RESTAURATION		SAVANE MATITI 1824, Piste du Pic Saint Loup 97310 KOUROU	383 192 374 00163	-
Pôle Accompagnement et Soins	SAAD (26 000 heures)		Bâtiment A2, Pôle d'activité social, Cité GRANT Chemin SADECKI - BP 727 97336 CAYENNE cedex	383 192 374 00122	97030 1123
	FAJ (44 places)				
	SAVS (40 places)		Bâtiment A2, Pôle d'activité social, Cité GRANT Chemin SADECKI - BP 727 97336 CAYENNE cedex	383 192 374 00213	97030 3533
	SAMSAH (30 places)				

Pôle	Dénomination		Adresse		SIRET	FINESS
Pôle autisme	SESSAD Autisme / TED	Est (16 places)		11, Lotissement Stanis 97354 REMIRE-MONTJOLY	383 192 374 00114	97030 4846
		Kourou (14 places)		Avenue des Roches - Local 5 97310 KOUROU		
		Accueil de jour Kourou (5 places)		18, rue Christophe Colomb 97310 KOUROU		97030 6635
	IME	IME	IME (21 places)	11, Lotissement Stanis 97354 REMIRE-MONTJOLY	383 192 374 00072	97030 1735
			Passerelle (5 Places)	14, rue du Samsh 97354 REMIRE-MONTJOLY		
			UEM Rémire (7 places)	Ecole primaire Groupe scolaire Parc Lindor 48 rue Bois Maho Noir 97354 Remire-Montjoly		
		UEEA Classe ext (8 places)		Ecole élémentaire René BARTHELEMY 38-53 Rue du Dr Barrat 97300 CAYENNE	Dispositifs externalisés sous conventions	
		ARE Cayenne (7 places)		Ecole élémentaire Jean Macé 216 Route de Montabo 97300 CAYENNE		
		ARE Savanes (7 places)		École Maternelle Émile Nézes 1 PLACE NEWTON Place Simarouba 97310 Kourou.		
	SEEOG	SEE (20 places)		8, rue Léon Gontrand Damas 97320 SAINT-LAURENT	383 192 374 00171	970 305 496
		UEM OG (6 places)		École maternelle Laure Polus Avenue Léon Gontrand Damas - 97320 - Saint-Laurent-du-Maroni.		
	SEAOG	SEA (39 places) 7 hébergements 16 accueils de jour 16 service acc a dom		8, rue Léon Gontrand Damas 97320 SAINT-LAURENT	383 192 374 00189	97030 5546
		SAJA (10 places)		9, lot Cannela - Attila Cabassou 97354 REMIRE-MONTJOLY		
	EMA / TED	Plateforme TND PCO (40 places)	Cayenne	14, rue du Samsh 97354 REMIRE-MONTJOLY	383 192 374 00221	97030 5553
			OG	8, rue Léon Gontrand Damas 97320 SAINT-LAURENT		
			Kourou	Avenue des Roches - Local 5 97310 KOUROU		
		EMA Est 20 places)		11, Lotissement Stanis 97354 REMIRE-MONTJOLY		
		EMA OG (10 places)		8, rue Léon Gontrand Damas 97320 SAINT-LAURENT		

Changement de méthode d'évaluation :

Aucun changement de méthode d'évaluation n'a été mis en place durant cet exercice.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles

Il est fait application des règlements ANC n°2014-03 du 05 juin 2014 relatif à la définition, à l'évaluation et à la comptabilisation des actifs.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais d'accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

Agencements et aménagements des constructions

Linéaire 04 à 10 ans

Installations techniques	Linéaire 03 à 10 ans
Matériels de bureau et informatiques	Linéaire 03 à 10 ans
Mobilier	Linéaire 05 ans
Matériel de transport d'exploitation	Linéaire 05 ans

Un système d'inventaire annuel a été mis en place, contrôlant l'existence et la valeur des éléments actifs et passifs de son patrimoine (c. com. art. L. 123-12).

b) Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placements.

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.

c) Stocks

Les stocks d'un montant de 78 844 € correspondent aux produits finis de l'ESAT au 31/12/2025 et sont évalués au prix de vente.

d) Créances et dettes

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale. Les créances ont le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

e) Provision pour risque

Ces provisions enregistrées en conformité avec les règlements ANC n°2014-03 du 05 juin 2014, sont destinées à couvrir les risques et les charges que des événements en cours ou survenus rendent probables, nettement précises quant à leur objet mais dont la réalisation et l'échéance ou le montant sont incertains.

f) Provision pour congés payés - évolution jurisprudentielle

Dans le cadre de l'arrêté des comptes annuels et conformément aux principes comptables de prudence et de fidélité de l'information financière, l'ADAPEI Guyane a procédé à l'actualisation de la provision pour congés payés afin de tenir compte de l'évolution récente de la jurisprudence de la Cour de cassation relative à l'acquisition des droits à congés payés au cours de certaines périodes de suspension du contrat de travail.

À cet égard, la Cour de cassation, chambre sociale, par plusieurs arrêts du 13 septembre 2023 (pourvois n° 22-17.340 à 22-17.342, 22-17.638, 22-10.529 et 22-11.106), a jugé que les salariés en arrêt de travail pour maladie ou accident, quelle qu'en soit l'origine, acquièrent des droits à congés payés pendant la période de suspension de leur contrat, en conformité avec le droit de l'Union européenne.

g)

Compte tenu des impacts potentiels de cette évolution jurisprudentielle sur les engagements sociaux des établissements et services médico-sociaux, et dans un contexte de fortes contraintes budgétaires et de dépendance aux financements publics, l'ADAPEI Guyane a retenu une approche progressive et ciblée du provisionnement.

Ainsi, à la date de clôture de l'exercice, la provision pour congés payés intègre l'intégralité des droits ouverts.

h) Provision pour départ à la retraite

A la date de clôture de l'exercice, la provision pour départ à la retraite intègre uniquement les droits potentiels afférents aux salariés âgés de plus de 60 ans, considérés comme présentant une probabilité plus élevée de départ à court ou moyen terme et, par conséquent, une probabilité accrue de matérialisation effective des droits à congés sous forme de prise ou d'indemnisation.

Cette approche repose sur une appréciation prudente des risques sociaux et financiers identifiés à la date de clôture. Elle pourra être réexaminée et ajustée lors des exercices ultérieurs, en fonction des évolutions législatives ou réglementaires, des précisions jurisprudentielles à venir, ainsi que des positions susceptibles d'être adoptées par les financeurs et autorités de contrôle du secteur médico-social.

i) Les disponibilités

Les liquidités disponibles en banques ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

j) Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode de présentation n'a été mis en place durant cet exercice.

k) Fonds dédiés

Les fonds affectés par les tiers financeurs à des projets définis et qui n'ont pas encore été utilisés conformément à l'engagement ont été mis en fonds dédiés conformément au règlement au règlement de ANC 2018-06 du 05 décembre 2018 qui précise les modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

l) Régularisation des sommes à percevoir auprès de l'ASP – Aides au poste ESAT Matiti

À la date de clôture de l'exercice, des sommes restent à percevoir auprès de l'Agence de services et de paiement (ASP) au titre des aides au poste afférentes à l'ESAT Matiti pour les exercices 2021 à 2025.

Ces montants font l'objet d'un contrôle administratif en cours mené par l'ASP, portant sur la conformité des déclarations transmises et sur les éléments justificatifs relatifs aux effectifs et périodes éligibles. Dans ce cadre, certaines aides versées font l'objet d'un examen et de régularisations potentielles, tant à la hausse qu'à la baisse.

Sur la base des informations disponibles à ce jour et des échanges engagés avec l'ASP, l'organisme estime que les créances enregistrées correspondent à des droits fondés et justifiés au regard de la réglementation applicable aux aides au poste en ESAT. Les montants à percevoir ont été comptabilisés sur la base d'une évaluation prudente, tenant compte de l'état d'avancement du contrôle.

Les impacts financiers définitifs de ce contrôle ne pourront être arrêtés qu'à son issue. En conséquence, les montants concernés pourront faire l'objet d'ajustements lors des exercices ultérieurs, en fonction des conclusions notifiées par l'ASP.

RESULTAT PAR ETABLISSEMENT

Gestion propre

	2025		2024	
	Déficit	Excédent	Déficit	Excédent
Siège		22 849		49 190
Association		496		10 351
ESAT Commercial	- 511 284		- 25 582	
Entreprise adaptée		142 001	- 308 931	
EA OG	- 2 431			6 619
EA RESTAU	- 64 809		- 182 326	
Total gestion propre	-	413 178	-	450 678

Gestion sous contrôle

Hotel social	- 18 493			58 600
ESAT Social		142 059		19 162
IME		35 455		96 004
CHRS		34 389		1 667
FAJ		269 262		10 798
SAAD	- 74 945		- 34 364	
SESSAD		8 193		49 096
SAVS		101 248		67 921
SAMSAH		172 513		32 183
SEEOG		325 489		76 631
SEAOG		17 868		22 655
Equipe Mobile	- 81 167			197 917
Total gestion sous controle		931 871		598 271

Résultat de l'exercice

518 693	147 593
----------------	----------------

PASSAGE DU RESULTAT COMPTABLE AU RESULTAT ADMINISTRATIF

	Résultat comptable	Retraitements	Provisions	Reprise des résultats des exercices antérieurs	Dotations aux amortissements	Résultat comptes administratifs
Hotel social	- 18 493					- 18 493
ESAT	142 059,29					142 059,29
IME	35 455					35 455
CHRS	34 389,34					34 389,34
FAJ	269 262,07		- 24 734,79	8 337,00		252 864,28
SAAD	- 74 945,17		- 13 258,39	103 062,00		14 858,44
SESSAD	8 193					8 193,18
SAVS	101 248,35		- 1 880,73	73 599,00		172 966,62
SAMSAH	172 513,05		11 157,78	22 299,00		205 969,83
SEEOG	325 489,00					325 489,00
SEAOG	17 867,90					17 867,90
Equipe Mobile	- 81 167,44			381 753,83		300 586,39
Total	931 871,37	-	- 28 716,13	589 050,83	-	1 492 206,07

AFFECTATION DES RESULTATS

		2025		Affectation	
		Déficit	Excédent		
Gestion propre					
Siège	-		22 848,52	22 848,52	Compensation des déficits d'exploitation
Association	-		495,55	495,55	Compensation des déficits d'exploitation
ESAT Commercial	-	511 283,69	-	- 511 283,69	Report à nouveau déficitaire
Entreprise adaptée	-		142 000,95	142 000,95	Compensation des déficits d'exploitation
EA OG	-	2 430,74		- 2 430,74	Report à nouveau déficitaire
EA RESTAU	-	64 808,70	-	- 64 808,70	Report à nouveau déficitaire
Gestion sous contrôle					
Hotel social	-	18 493,00	-	- 18 493,00	Report à nouveau déficitaire
ESAT			142 059,29	100 000,00	Provision pour investissement
				25 000,00	Réserve de trésorerie
IME			35 454,80	17 059,29	Compensation des déficits d'exploitation
				35 454,80	Réserve de trésorerie
CHRS			34 389,34	34 389,34	Compensation des déficits d'exploitation
FAJ			252 864,28	252 864,28	Provision pour investissement
SAAD			14 858,44	14 858,44	Provision pour investissement
SESSAD			8 193,18	8 193,18	Réserve de trésorerie
SAVS			172 966,62	92 966,62	Provision pour investissement
				80 000,00	Financement de mesures d'exploitation
SAMSAH			205 969,83	40 000,00	Réserve de trésorerie
				89 000,00	Provision pour investissement
				76 969,83	Financement de mesures d'exploitation
SEEOG			325 489,00	100 000,00	Réserve de trésorerie
				125 489,00	Financement de mesures d'exploitation
				100 000,00	Réserve de trésorerie
SEAOG			17 867,90	17 867,90	Provision pour investissement
				100 000,00	Provision pour investissement
Equipe Mobile			300 586,39	100 586,39	Financement de mesures d'exploitation
				100 000,00	Réserve de trésorerie
Résultat de l'exercice		1 079 027,96			

ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

	Valeur brute des immob. début exer	Augmentations		Diminutions		val. Brute immob. À fin exercice	Réév. Lég. val. Origine fin exercice
		Rééval. En cours exerc	Acq., créat vir. À pst	par vir de pste / pst	/ cessions ou mise hs		
Frais établissements, recherche et développement	-					-	
Autres immobilisations incorporelles	-					-	
Terrains	122 725		6 490		1 250	127 965	
Constructions sur sol propre	478 394		551 529			1 029 923	
Constructions sur sol d'autrui	8 868 798		1 434 941		5 137	10 298 602	
Installations agencements des constructions	-					-	
Installations techniques matér. Outil. Indus	906 101		16 262		13 172	909 191	
Installat° techniques agenc aménagement divers	769 154		68 243		86 609	750 788	
Installat° générales agenc aménagement divers	595 498		20 164		12 854	602 808	
Matériel de transport	1 521 240		85 745		98 348	1 508 637	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	807 359		100 973		10 523	897 809	
Immobilisations corporelles en cours	1 847 251		235 952		1 907 832	175 372	
Avances et acomptes						-	
TOTAL	15 916 521	-	2 520 300	-	2 135 725	16 301 095	
Participations évalués par équivalence	353 087					353 087	
Autres participations	2 912					2 912	
Autres titres immobilisés	76					76	
Prêts et autres immobilisations financières	106 305		37 414		350	143 369	
TOTAL	462 380	-	37 414	-	350	499 444	-
TOTAL GENERAL	16 378 901	-	2 557 714	-	2 136 075	16 800 540	-

ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice				Ventilation des dotations aux mouvements de l'exercice			Mouvements affectant prov. amort. Dérogatoires	
	début exercice	dotations exercice	éléments sortis reprises	fin exercice	linéaire	dégressif	exception.	Dotations	Reprises
Frais établissem, recher.	-			-	-	-	-	-	-
Immobilisat. Incorpor.	122 280	602	1 250	121 632	602	-	-	-	-
Terrains	85 225	14 541		99 766	14 541	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	5 042 043	414 927	5 542	5 451 427	414 927	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-			-	-	-	-	-	-
Installations agencements des constru.	-			-	-	-	-	-	-
Installations techniques matér. Outil.	1 042 117	67 625	34 141	1 075 600	67 625	-	-	-	-
Installat° techniques agenc divers	774 670	55 571	67 442	762 799	55 571	-	-	-	-
Matériel de transport	854 161	167 220	98 348	923 033	167 220	-	-	-	-
Matériel de bureau, informatiq, mob.	674 543	41 609	9 533	706 619	41 609	-	-	-	-
Emballages récupérables et divers									
Titres / Actions / Participations				-	-	-	-	-	-
TOTAL GENERAL	8 595 038	762 094	216 257	9 140 875	762 094	-	-	-	-

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties /pls exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amortissem.	Montant net à la fin
Charges à répartir /plrs exercice				
Primes de rembours. Obligations				

PRODUITS A RECEVOIR

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	2025	2024
CREANCES	Montant	
Créances usagers et comptes rattachés	1 276 546,00	829 269,00
Autres créances	6 289 925,00	7 296 314,79
TOTAL	7 566 471,00	8 125 583,79

CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	2025	2024
	Montant	
Dettes fiscales et sociales	2 526 332,00	2 408 461,00
TOTAL	2 526 332,00	2 408 461,00

CHARGES CONSTATEES D'AVANCES

	2025	2024
Charges d'exploitation	21 313,00	9 401,18
TOTAL	21 313,00	9 401,18

FONDS ASSOCIATIFS

	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
FONDS PROPRES					
Fonds associatif sans droit rep	1 195 307				1 195 307
Fonds associatif avec droit rep	-				-
Subvention invest non renouvelable	-				-
Fonds propres complémentaires	-				-
	1 195 307	-	-	-	1 195 307
AUTRES RESERVES					
Réserves statutaires ou contractuelles	3 604				3 604
Réserves pour projet de l'entité					-
Autres (hors réserves ESMS sous gestion contrôlée)	96 929				96 929
Excédents et réserves affectés à l'investissement	4 561 674	522 631			5 084 305
Réserves de trésorerie	1 210 385	301 000			1 511 385
Réserves de compensation des déficits	1 467 702	108 761			1 576 463
Réserves de compensation des charges amortissement	290 033				290 033
Autres réserves	18 112				18 112
	7 648 440	932 392	-	-	8 580 832
ELEMENTS EN INSTANCE D'AFFECTATION					
Report à nouveau hors activités SMS	- 4 153 494			491 257	- 4 644 752
Report à nouveau activités SMS non contrôlée					
Report à nouveau activités SMS ss gest ctrlée	687 821			25 582	662 239
Dépenses refusées par l'autorité de tarification	- 1 088 144		223 842	122 381	- 986 683
	- 4 525 290	-	223 842	639 220	- 4 969 196
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS					
Subventions d'investissement	-				-
	6 890 357		531 353		7 421 710
	6 890 357	-	531 353	-	7 421 710
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE					
Résultat hors activités SMS	- 157 456				23 345
Résultat activité SMS non contrôlé	- 362 276				- 436 523
Résultat activité SMS ss gestion contrôlé	640 741				931 871
	121 009	-	-	-	518 693
TOTAL FONDS ASSOCIATIF	11 329 823	932 392	755 195	639 220	12 747 346

PRODUITS DE LA TARIFICATION

Hors CNR	2 025	2 024	Variation en %
CHRS	680 421,24	622 904,87	9,23
SAAD	356 398,36	427 591,17	- 16,65
ESAT	1 577 845,60	1 455 484,58	8,41
FAJ	1 346 380,94	1 336 497,64	0,74
IME	2 737 943,04	2 411 930,09	13,52
SAVS	443 826,13	479 778,00	- 7,49
SAMSAH	776 015,87	697 882,38	11,20
SEEOG	1 345 504,30	1 268 596,35	6,06
SEAOG	1 256 622,83	1 252 088,41	0,36
EQUIPE MOBILE	379 568,13	742 912,88	- 48,91
SESSAD	1 038 420,45	1 015 476,51	2,26
Total	11 938 946,89	11 711 142,88	1,95
Siege (frais de siege 5%)	340 191,34	570 535,09	- 40,37

FONDS DEDIES

Variation des fonds dédiés issus de :	Ets	Année	Libellé	A l'ouverture	Dotation		Utilisation	A la cloture	
					Montant	Dont remboursements		Montant global	dont fonds dédiés correspondants à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation	EM	2 022	Dotation EM 2022 renforcement PCO	110 983,00				110 983,00	
		2 023	Renforcement PCO 0-6 ans	6 308,00				6 308,00	
		2 023	Renforcement PCO 7-12 ans	90 262,00				90 262,00	
		2 023	Secrétaire comptable 1elp sur 3 ans 2024-2026	156 000,00				156 000,00	
		2 023	Psychologue 0.5 tp sur 3 ans 2024-2026	105 000,00				105 000,00	
		2 024	Création espace accueil EM a Saint Laurent	100 000,00				100 000,00	
		2 025	formation TDAH		6 500,00			6 500,00	
		2 025	QVT 2 jours		5 000,00			5 000,00	
			total	568 553,00	11 500,00	-	-	580 053,00	-
	SEA	2025	QVT 2 jours		5 000,00			5 000,00	
			total	-	5 000,00	-	-	5 000,00	-
	SEE	2021	Fonds dédié ct1 01-06/2022	12 838,24				12 838,24	
		2023	Subv CARAPA ARS 2023	8 000,00				8 000,00	
		2023	Subv CTG CARAPA 2023	3 000,00				3 000,00	
		2023	Tablette	3 200,00				3 200,00	
		2023	Formation MAKATON	4 958,00				4 958,00	
		2023	Peintures	25 000,00				25 000,00	
		2023	Moteur portail	2 080,00				2 080,00	
		2023	Dome acoustique	5 920,00				5 920,00	
		2024	Réfection des locaux hébergement	100 000,00				100 000,00	
		2025	QVT 2 jours		5 000,00			5 000,00	
			total	164 996,24	5 000,00	-	-	169 996,24	-
	CHRS	2020	Installation photovoltaïque	-	95 000,00		-	95 000,00	
		2025	Dotation complémentaire 2025	-	48 600,00			48 600,00	
			total	-	143 600,00	-	-	143 600,00	-
	SAAD	2020	Conférence des financeurs	13 500,00				13 500,00	
			total	13 500,00	-	-	-	13 500,00	-
	SIEGE	2024	Responsable SI sur 6 mois 2025	52 000,00				52 000,00	-
		204	Responsable SI 2026	104 000,00				104 000,00	-
		2024	Opérations 40 ans	50 000,00				50 000,00	-
		2025	Service transport ime		144 982,00			144 982,00	-
		2025	Mise en place sirh ime		23 000,00			23 000,00	-
		2025	Service transport see		40 110,00			40 110,00	-
			total	206 000,00	208 092,00	-	-	414 092,00	-
	ASSO	2022	Subv formation benevoles	1 000,00				1 000,00	
			total	1 000,00	-	-	-	1 000,00	-
	ESAT	2020	Fond dedies mise en place circulation	250 000,00			250 000,00	-	
		2021	Fond dédiés solution telemedecine	80 800,00				80 800,00	
		2023	Remplacement systeme irrigation ferme	13 667,00			13 667,00	-	
		2023	Equipement anti intrusion	25 306,00			25 306,00	-	
		2023	Amenagement hangar	26 000,00			26 000,00	-	
		2023	Renovation atelier ESAT EV PEP CM AEB	28 000,00			28 000,00	-	
		2023	Isolation thermique et extracteur	14 720,00			14 720,00	-	
		2023	Installation systeme irrigation ferme	24 890,00			24 890,00	-	
		2023	Defrichage deforestation	35 000,00			35 000,00	-	
		2023	Pose 2 microstations	32 000,00			32 000,00	-	
		2025	Subv inv CNR 2025 différent et compétent		18 120,00			18 120,00	
		2025	Subv inv CNR 2025 cdd magasinier 1 an		50 000,00			50 000,00	
		2025	Subv inv CNR 2025 séminaire QVCT		17 000,00			17 000,00	
			total	530 383,00	85 120,00	-	449 583,00	165 920,00	-

Variation des fonds dédiés issus de :	Ets	Année	Libellé	A l'ouverture	Dotation		Utilisation	A la cloture	
					Montant	Dont remboursements		Montant global	dont fonds dédiés correspondants à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation	SESSAD	2023	Ouverture accueil de jour	146 000,00			146 000,00	-	
		2023	AES 2 ETP sur 3 ans 2024-2026	252 000,00			70 000,00	182 000,00	
		2023	Psychomot 0.5ETP sur 3 ans 2024-2026	81 000,00			35 000,00	46 000,00	
		2023	Ortho 0.2 ETP sur 3 ans 2024-2026	32 400,00			12 600,00	19 800,00	
		2023	Psy 0.4 ETP sur 3 ans 2024-2026	85 500,00			45 000,00	40 500,00	
		2023	ES 1 ETP sur 3 ans 2024-2026	180 000,00			10 000,00	170 000,00	
		2025	Cnr 2025 sessad 2 jours QVT		5 000,00			5 000,00	
		total		776 900,00	5 000,00	-	318 600,00	463 300,00	-
	IME	2020	CNR 2018 CLASSE EXTERNALISEE	150 000,00				150 000,00	
		2020	Fond dedies besoin amp	35 000,00				35 000,00	
		2023	Creation 2 DAR	280 000,00				280 000,00	
		2023	Formation ABA	4 500,00				4 500,00	
		2023	Formation PECS	7 100,00				7 100,00	
		2023	Formation makaton	8 000,00				8 000,00	
		2023	Formation TEACCH	8 000,00				8 000,00	
		2023	Actions de repit	15 000,00				15 000,00	
		2023	Refection de peinture	45 000,00				45 000,00	
		2023	Materiel salle soezelen	20 000,00				20 000,00	
		2023	Carbet activité	30 000,00				30 000,00	
		2025	Formation auto régular		11 500,00			11 500,00	
		2025	Formation supervision DAR Cay		9 900,00			9 900,00	
		2025	Formation supervision DAR Savanes		9 900,00			9 900,00	
		2025	QVT 2 jours		5 000,00			5 000,00	
		total		602 600,00	36 300,00	-	-	638 900,00	-
		TOTAL		2 863 932,24	499 612,00	-	768 183,00	2 595 361,24	-
Contributions financières d'autres organismes								-	
			TOTAL	-	-	-	-	-	
Ressources liées à la générosité du public								-	
			TOTAL	-	-	-	-	-	
TOTAL GENERAL				2 863 932,24	499 612,00	0,00	768 183,00	2 595 361,24	0,00

ACTIF CIRCULANT

		2025	2024
Banques :			
Association	BNP	10 835	10 835
	BNP	46 314	46 314
	BNP	2 744	2 744
	BNP LIVRET A		
	Crésit Mutuel	13 656	13 656
CHRS	Véritas		-
SAAD	Crédit mutuel	627	627
	Cheques a encaisser	2 225	2 387
FAJ	Crédit mutuel	88	86
	Crédit mutuel titres	50 565	50 565
	Véritas	-	-
	Crédit mutuel	37 078	35 752
IME	BRED	2 044	2 044
	Véritas	-	-
SIEGE	Crédit mutuel	462 093	355 190
	BRED	- 12	- 12
	Véritas		-
	Crédit coopératif CET	276 792	-
	Crédit coopératif	2 633 781	1 671 192
EA	Crédit coopératif 1	1 246 751	1 196 627
	Véritas	-	-
ESAT	Sum up	2 745	1 056
SEEOG	Véritas		-
EA RESTAU	Crédit coopératif	- 1 172 149	- 1 053 307
	Véritas	-	-
EA OG	Crédit coopératif	- 61 293	- 63 998
Total :		3 554 885	2 271 759

* Comptes bancaires mutualisés

TRESORERIE (CAISSES)

		2025	2024
<u>Caisse :</u>			
ESAT	caisse	606	1 018
	PEP	50	-
	CVS	1 466	29
	Créart	210	-
	Ferme pédagogique	1 551	-
	cuisine	-	966
SAAD	prestation	1 317	502
SIEGE	SDG	58	214
	Comptabilité	953	1 107
CHRS	caisse directrice	502	3 740
HOTEL SOCIAL		1 200	-
FAJ	DE	244	1 178
IME	IME	1 222	1 075
	UEE		-
SESSAD	Cayenne	982	697
	Kourou	169	130
SAMSAH		93	529
SEEOG	SEEOG	112	11
	UEMOG	187	3
SEAOG	SEA	598	1 154
	SAJA	167	8
Equipe Mobile		633	466
EA RESTAU		142	329
Total :		12 461	13 157

TRESORERIE (VPM)

		2025	2024
<u>Valeur mobilières de placement</u>			
FAJ		2 400	2 400
IME		473	473
SIEGE		1 700 000	1 700 000
Total :		1 702 873	1 702 854
* Placements mutualisés			
TOTAL TRESORERIE DISPONIBLE		5 270 220	3 987 769

MASSE SALARIALE

	PERIODE A-2			PERIODE A-1			PERIODE (01/2025 à 12/2025)		
	Hommes	Femmes	Total	Hommes	Femmes	Total	Hommes	Femmes	Total
CHRS	154 130	173 154	327 284	131 281	204 678	335 959	129 925	231 690	361 615
SAAD		687 067	687 067		597 204	597 204		553 573	553 573
ESAT	408 236	206 224	614 460	449 339	218 984	668 323	518 345	266 834	785 179
FAJ	121 890	460 862	582 752	102 711	446 637	549 348	88 789	347 136	435 925
IME	258 799	599 873	858 672	209 545	676 981	886 526	262 749	684 773	947 522
SIEGE	238 413	452 413	690 826	315 038	496 381	811 419	373 319	490 461	863 780
ASSOCIATION	-	-	-	-	-	-	-	-	-
HS	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SESSAD	45 779	321 012	366 791	110 964	425 995	536 959	173 021	508 175	681 196
EA	270 711	108 505	379 216	325 947	94 833	420 780	268 163	72 109	340 272
SEEOG	26 964	333 605	360 569	17 991	368 887	386 878	22 011	360 553	382 564
SEAOG	87 677	184 246	271 923	138 956	226 302	365 258	163 608	277 395	441 003
EQUIPE MOBILE	-	4 064	4 064	-	27 334	27 334	13 622	75 913	89 535
EA RESTAU	145 444	99 491	244 935	154 761	108 648	263 409	153 742	120 319	274 061
EA OG	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SAVS	-	235 966	235 966	-	228 794	228 794	-	196 877	196 877
SAMSAH	5 116	384 564	389 680	-	377 191	377 191	71 925	379 064	450 989
TOTAL	1 763 159	4 251 046	6 014 205	1 956 533	4 498 849	6 455 382	2 239 219	4 564 872	6 804 091

EFFECTIFS AU 31/12/2025

	Hommes			Femmes			Total 2025	Total 2024	ETP			STATUT			Cadres	Eff. Moyen 2025	Eff. Moyen 2024
	CDI	CDD	Total	CDI	CDD	Total			Hommes	Femmes	Total	CDI	CDD	>1 T. Plein			
CHRS	4		4	6	2	8	12	11	4,00	7,11	11,11	10	2	8	1	11	11
SAAD				18	4	22	22	21		19,90	19,90	18	4	5		19	20
ESAT	10	4	14	7	3	10	24	18	14,00	9,86	23,86	17	7	13	4	15	13
FAJ	2		2	10	-	10	12	14	2,00	9,43	11,43	12		10	2	13	17
IME	8	1	9	18	5	23	32	31	9,00	22,80	31,80	26	6	12	6	27	23
SIEGE	7	1	8	9	1	10	18	17	7,91	9,66	17,57	16	2	11	6	17	15
ASSOCIATION																	
HS																	
SESSAD	5		5	14	4	18	23	19	5,00	16,18	21,18	19	4	10	4	20	15
EA	9	2	11	3	1	4	15	13	10,29	3,97	14,26	12	3	9	1	12	15
SEEOG	2		2	9	2	11	13	12	2,00	10,75	12,75	11	2	5	2	11	11
SEAOG	7	1	8	8	1	9	17	15	7,50	9,00	16,50	15	2	11	1	14	10
EQUIPE MOBILE	1		1	3		3	4	-	1,00	3,00	4,00	4			1	2	2
EA RESTAU	5		5	4	1	5	10	10	5,00	4,83	9,83	9	1	8	1	9	9
EA OG																	
SAVS				3		3	3	5		3,00	3,00	3		3	1	4	4
SAMSAH	1	1	2	10	2	12	14	13	2,00	12,00	14,00	11	3	8	5	11	10
TOTAL	61	10	71	122	26	148	219	199	69,70	141,49	211,19	183	36	113	35	185	175

Personnel mis à disposition

	2025	2024
CHRS	0,50	0,50
SAAD	-	-
ESAT	1,00	1,00
FAJ	-	-
IME	1,00	1,00
SIEGE	-	-
ASSOCIATION	-	-
HS	0,50	0,50
SESSAD	-	-
EA	-	-
EA RESTAU	-	-
EA OG	-	-
SAVS	-	-
SAMSAH	-	-
SEEOG	-	-
SEAOG	-	-
EQUIPE MOBILE	-	-
Total	3	3

Les salaires de ce personnel mis à disposition sont inclus dans les tableaux précédents.

	2024	2025
Moyenne de 10% des salaires les plus bas	1 825,71 €	1 712,78 €
Moyenne de 10% des salaires les plus hauts	5 751,18 €	5 427,33 €
Rapport entre 10% plus haut et 10% plus bas	3,15	3,17

COMPTES DE LIAISON PAR ETABLISSEMENTS

Etablissements	CHRS	SAAD	ESAT	FAJ	IME	SIEGE	ASSO	HS	SESSAD	EA	SAVS	SAMSAH	SEEOG	SEAOG	EM	EA OG	EA RESTAU	TOTAL
N° compte :	182 007	182 006	182 009	182 003	182 005	182 001	182 002	182 004	182 008	182 012	182 013	182 014	182 016	182 017	182 018	182 025	182 026	
CHRS		90 756,62	924,32	84 693,93	527,97	- 718 850,40		514 171,92		- 2 625,47	3 687,50	- 20 496,93	5 951,75	551,18			700,00	- 40 007,61
SAAD	- 90 756,62		- 4 040,75	291 949,22	11 312,56	- 1 148 880,67	28 809,34		36 135,80	3 579,13	38 591,20	- 201 718,48	4 437,53	3 541,85				- 1 027 039,89
ESAT	- 924,32	4 040,75		- 66 074,80	394 710,98	- 2 474 113,35	5 472,14	- 22 349,44	- 52 511,00	- 159 649,40			12 099,42	8 279,50	- 1 259,40	49 888,52	150 489,19	- 2 151 901,21
FAJ	- 84 693,93	- 291 949,22	66 074,80		- 52 841,73	1 334 525,42	2 333,60		- 156,21	- 1 939,67	- 14 403,75	- 93 978,53	1 510,85	1 198,67	899,48	380,25	- 26 248,06	840 711,97
IME	- 527,97	- 11 312,56	- 394 710,98	52 841,73		2 804 122,08	- 24 166,00	363,33	161 645,04	- 3 567,60	602,56	- 49 571,65	- 50 810,11	161 643,98	508 551,13	126,56	126,56	3 155 356,10
SIEGE	718 850,40	1 148 880,67	2 474 113,35	- 1 334 525,42	- 2 804 122,08		- 101 880,22	- 692 628,50	- 871 899,23	1 812 041,42	- 980 411,58	79 837,00	- 1 564 162,82	- 2 216 907,43	- 2 192 500,32	103 220,32	297 526,41	- 6 124 568,03
ASSO		- 28 809,34	- 5 472,14	- 2 333,60	24 166,00	101 880,22		- 85 766,16	2 608,00	200,00	86 118,31	171 526,00	12 646,79					276 764,08
HS	- 514 171,92		22 349,44		- 363,33	692 628,50	85 766,16			- 1 030,34	497,32							285 675,83
SESSAD		- 36 135,80	52 511,00	156,21	- 161 645,04	912 009,23	- 2 608,00			357,80		- 83 678,95	179 741,89	90 690,56	121 817,85		- 5 879,50	1 067 337,25
EA	2 625,47	- 3 579,13	159 649,40	1 939,67	3 567,60	- 1 812 041,42	- 200,00	1 030,34	- 357,80			408,00	11 887,61	559,32		- 22 026,41	- 65 410,55	- 1 721 947,90
SAVS	- 3 687,50	- 38 591,20		14 403,75	- 602,56	980 411,58	- 86 118,31	- 497,32				122 681,26	684,97	4,63	15,00		1 196,48	989 900,78
SAMSAH	20 496,93	201 718,48		93 978,53	49 571,65	- 79 837,00	- 171 526,00		83 678,95	- 408,00	- 122 681,26		38 027,88	73 405,39			1 196,48	187 622,03
SEEOG	- 5 951,75	- 4 437,53	- 12 099,42	- 1 510,85	50 810,11	1 524 052,82	- 12 646,79		- 179 741,89	- 11 887,61	- 684,97	- 38 027,88		216 555,45	440,12	1 733,32	255,00	1 526 858,13
SEAOG	- 551,18	- 3 541,85	- 8 279,50	- 1 198,67	- 161 643,98	2 216 907,43			- 90 690,56	- 559,32	- 4,63	- 73 405,39	- 216 555,45		- 359 167,45		- 7 824,60	1 293 484,85
EM			1 259,40	- 899,48	- 508 551,13	2 192 500,32			- 121 817,85		- 15,00		- 440,12	359 167,45				1 921 203,59
EA OG			- 49 888,52	- 380,25	- 126,56	- 103 220,32				22 026,41			- 1 733,32				335,47	- 132 987,09
EA RESTAU	- 700,00		- 150 489,19	26 248,06	- 126,56	- 297 526,41			5 879,50	65 410,55	- 1 196,48	- 1 196,48	- 255,00	7 824,60		- 335,47		- 346 462,88
TOTAL	40 007,61	1 027 039,89	2 151 901,21	- 840 711,97	- 3 155 356,10	6 124 568,03	- 276 764,08	- 285 675,83	- 1 027 227,25	1 721 947,90	- 989 900,78	- 187 622,03	- 1 566 968,13	- 1 293 484,85	- 1 921 203,59	132 987,09	346 462,88	0,00