



Etats de synthèse Des comptes clos Au 31 décembre 2023

Table des matières

RAPPORT DE GESTION DU TRESORIER	2
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 - CHARGES	16
COMPTE DE RESULTAT - PRODUITS.....	17
 PRINCIPES COMPTABLES	18
RESULTAT PAR ETABLISSEMENT	21
 PASSAGE DU RESULTAT COMPTABLE AU RESULTAT ADMINISTRATIF	21
AFFECTATION DES RESULTATS	22
ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE	23
ETAT DES AMORTISSEMENTS	24
PRODUITS A RECEVOIR	25
CHARGES A PAYER	25
CHARGES CONSTATEES D'AVANCES	25
FONDS ASSOCIATIFS	26
PRODUITS DE LA TARIFICATION	27
CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS	27
FONDS DEDIES	28
ACTIF CIRCULANT	30
TRESORERIE (CAISSES)	31
TRESORERIE (VPM)	31
MASSE SALARIALE.....	32
COMPTES DE LIAISON PAR ETABLISSEMENTS	34

RAPPORT DE GESTION DU TRESORIER

SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE

DU 1^{ER} JANVIER 2023 AU 31 DECEMBRE 2023

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 2023 ainsi que sur les comptes annuels dudit exercice soumis aujourd'hui à votre approbation.

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

L'année 2023 de l'ADAPEI Guyane a été marquée par les événements cités ci-dessous.

Volet Gouvernance et stratégie

Lors de l'Assemblée Générale 2023, vous avez validé le nouveau projet associatif qui définit la feuille de route de l'association et traduit la vision, les missions, les valeurs ainsi que les objectifs et actions que nous nous engageons à mettre en œuvre sur la période 2023-2027.

Afin de développer nos moyens et ressources, ce projet prévoyait pour l'année 2023 :

- Des actions d'animation et de mobilisation des acteurs de l'association pour renforcer la dynamique collective
- Des actions de communication pour changer le regard sur le handicap et sur l'association
- Un engagement des démarches nécessaires à la négociation du Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyens.

Le deuxième semestre 2023 a ainsi été émaillé de nombreuses rencontres, réunions et actions menées au sein des établissements ou instances associatives pour insuffler une dynamique, mais également en externe avec des partenaires pour valoriser l'action de l'ADAPEI Guyane et changer le regard sur le handicap.

On notera en particulier l'organisation en fin d'année du premier Gala de Solidarité qui a permis de partager un moment exceptionnel et de sublimer nos Différences et savoirs faire.

Volet Activité

Après une année 2022 où les équipes ont retrouvé un niveau d'activité après la crise COVID, l'année 2023 a été consacrée à stabiliser ce niveau d'activité voir à le développer, que ce soit pour les activités d'accompagnement médico-social ou pour les activités commerciales.

Comme indiqué dans les rapports présentés, les taux d'occupation de nos structures en 2023 sont en hausse tout comme le nombre de personnes accueillies et le chiffre d'affaires des activités commerciales.

Pour autant, les difficultés de recrutement de professionnels ont fortement perturbé notre action et les projets de développement. La vacance d'une vingtaine de poste en moyenne toute l'année est la principale raison des excédents réalisés.

Volet innovation et développement

Les équipes ont été mobilisées sur :

- La poursuite de l'expérimentation SAAD famille avec la CAF
- La création d'une classe numérique pour accompagner les parents face aux problématiques de l'autisme et aux méthodes d'accompagnement,
- Le renforcement de l'accompagnement des travailleurs en situation de handicap
- La réponse à l'appel à projet pour la reprise de l'IMED lancée par l'ARS
- Le développement de notre offre de service sur Kourou en SESSAD et en accueil de jour pour enfants autistes.

L'ARS a également sollicité l'ADAPEI en fin d'année pour la création de 2 DAR – Dispositifs d'Auto-Régulation pour enfants autistes scolarisés.

Sur les autres champs, l'ADAPEI a poursuivi ses travaux pour :

- Rendre opérationnel le système d'information et le sécuriser,
- Mettre en place du Dossier patient informatisé
- Faciliter l'accès aux soins par la télémédecine,

Volet Qualité et accompagnement du changement

Afin de préparer la négociation du CPOM, les établissements ont également été fortement mobilisés par la réalisation des audits qualité selon le nouveau référentiel de la HAS (Haute autorité de santé).

Ainsi, nous avons organisé l'intégration du nouveau référentiel, la préparation des équipes et la réalisation des Evaluation HAS sur 4 structures (SESSAD, IME incluant les UE, ESAT, SAMSAH).

Par ailleurs, la Mise en place de nouvelles approches de l'accompagnement induites par la réforme serafin-PH s'est poursuivie ainsi que l'installation de la coordination de parcours sur des projets d'accompagnement, afin d'apporter une réponse globale aux besoins des usagers.

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, ressources humaines et SI 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 :

Au regard des besoins identifiés sur le territoire, l'enjeu pour l'ADAPEI en 2024 sera de continuer à diversifier et développer la palette de réponses aux usagers et aux parents, en intégrant davantage de réponses inclusives, qui favorisent les interactions avec la société.

Ces réponses nécessiteront de disposer des moyens financiers et humains au service d'une organisation performante et communicante.

La négociation du CPOM, le recrutement, et l'optimisation du système d'information constituent les axes stratégiques prioritaires qui permettront d'atteindre ces objectifs.

V. PRESENTATION DES ETATS FINANCIERS :

Les bilans et comptes et résultats arrêtés au 31 décembre 2023 sont annexés au présent rapport.

Les comptes clos de l'ADAPEI Guyane au 31 décembre 2023 laissent apparaître un excédent de 121 009 euros (contre un excédent de 428 645 euros au 31 décembre 2022).

Les excédents et déficits se répartissent par établissements ainsi :

	2023		2022	
	Déficit	Excédent	Déficit	Excédent
Gestion propre				
Siège	- 158 573			3 476
Association		1 117	- 9 807	
ESAT Commercial	- 340 726			39 245
Entreprise adaptée		139 244		287 348
EA OG		1 488	- 22 643	
EA RESTAU	- 162 282		- 135 052	
Total gestion propre	-	519 733		162 567
Gestion sous contrôle				
Hotel social	- 27 139			4 357
ESAT Social		168 762	- 570 038	
IME		137 630		648 756
CHRS		25 182		9 237
FAJ	- 34 091			85 881
SAAD	- 273 931		- 31 202	
SESSAD		157 253		336 481
SAVS		76 509		18 661
SAMSAH	- 59 940		- 82 412	
SEEOG		217 095	- 120 957	
SEAOG		64 884	- 102 034	
Equipe Mobile		188 526		69 349
Total gestion sous controle		640 741		266 078
Résultat de l'exercice		121 009		428 645

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 2021) :

		2023		Affectation	
		Déficit	Excédent		
Gestion propre					
Siège	-	158 573,23	-	- 158 573,23	Report à nouveau déficitaire
Association		-	1 117,13	1 117,13	Compensation des déficits d'exploitation
ESAT Commercial	-	340 726,08	-	- 340 726,08	Report à nouveau déficitaire
Entreprise adaptée		-	139 243,59	60 000,00	Provision pour investissement
				79 243,59	Compensation des déficits d'exploitation
EA OG		-	1 488,24	1 488,24	Compensation des déficits d'exploitation
EA RESTAU	-	162 282,26	-	- 162 282,26	Report à nouveau déficitaire
Gestion sous contrôle					
Hotel social	-	27 139,42		- 27 139,42	Report à nouveau déficitaire
ESAT			59 937,11	59 937,11	Compensation des déficits d'exploitation
IME			137 630,47	67 630,47	Provision pour investissement
				70 000,00	Réserve de trésorerie
CHRS			25 182,15	25 182,15	Provision pour investissement
FAJ	-	8 337,10		- 8 337,10	Report à nouveau déficitaire
SAAD			16 355,06	16 355,06	Réserve de trésorerie
SESSAD			157 253,16	57 253,16	Provision pour investissement
				100 000,00	Réserve de trésorerie
SAVS			109 572,17	55 000,00	Provision pour investissement
				29 572,17	Compensation des charges d'amortissement
				25 000,00	Réserve de trésorerie
SAMSAH			31 941,69	15 000,00	Compensation des charges d'amortissement
				16 941,69	Réserve de trésorerie
SEEOG			358 768,77	38 768,77	Compensation des déficits d'exploitation
				220 000,00	Provision pour investissement
				100 000,00	Réserve de trésorerie
SEAOG			358 414,81	38 414,81	Compensation des déficits d'exploitation
				220 000,00	Provision pour investissement
				100 000,00	Réserve de trésorerie
Equipe Mobile			381 753,83	61 753,83	Compensation des déficits d'exploitation
				220 000,00	Provision pour investissement
				100 000,00	Réserve de trésorerie
Résultat de l'exercice		1 081 600,09			

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

ANNEXE

Des comptes clos
Au
31 décembre 2023

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, ...).

Plus récemment, l'ADAPEI s'est fixé deux orientations fortes :

1) Entrer dans **une logique « d'entreprise »** en se dotant d'une organisation qui lui permette :

- d'être toujours informée des enjeux afin de prendre les décisions nécessaires et de faire les choix stratégiques appropriés ;
- d'avoir une politique de « gestion des ressources humaines » favorisant le développement des compétences ; la motivation des salariés ; la conservation de ces compétences ;
- de développer et d'optimiser les moyens alloués pour la réalisation de nos missions ; d'évaluer et d'apporter les réajustements nécessaires.

2) Développer une **logique de lien et de coopération** tant par l'action d'insertion et de socialisation des personnes accueillies ou accompagnées, que par l'action quotidienne au sein des équipes, entre les structures de l'ADAPEI et avec l'ensemble des partenaires (locaux et nationaux).

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

« Oeuvrer 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.

Aussi, l'ADAPEI-Guyane se donne-t-elle pour missions de :

1. Participer au développement de réponses adaptées aux besoins des personnes fragiles sur l'ensemble du territoire guyanais
2. Poursuivre la défense au point de vue matériel et moral, des intérêts généraux des personnes fragiles en vue de favoriser leur plein épanouissement
3. Informer, conseiller les familles et leur apporter l'appui moral et matériel dont elles ont besoin
4. Développer entre elles, l'esprit d'entraide et de solidarité ; favoriser leur participation active à la vie de la société

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		4 534,27	-4 534,27	
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licence, ...				
Autres immobilisations incorporelles	122 724,92	121 089,86	1 635,06	3 988,39
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	478 394,35	70 410,78	407 983,57	409 270,23
Constructions	8 677 408,63	4 663 596,83	4 013 811,80	3 918 119,36
Installations technique, matériel et outill. indus.	1 548 453,38	1 246 954,78	301 498,60	375 907,76
Autres immobilisations corporelles	2 494 344,08	1 995 810,74	498 533,34	423 070,75
Immobilisations corporelles en cours	1 374 358,06		1 374 358,06	999 691,46
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou dons destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	352 142,89	1 200,00	350 942,89	350 942,89
Autres titres immobilisés	75,34		75,34	75,34
Prêts				
Autres	95 807,00		95 807,00	76 992,88
Total (I)	15 143 708,65	8 103 597,26	7 040 111,39	6 558 059,06
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	90 531,00		90 531,00	94 656,00
Autres stocks				
Fournisseurs débiteurs	18 589,40		18 589,40	18 249,40
dont avances et acomptes versés sur commandes	18 589,40		18 589,40	18 249,40
Créances (2)				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	1 691 004,59	559 503,14	1 131 501,45	1 353 489,23
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	7 528 388,08	21 998,00	7 506 388,08	3 985 933,10
Valeurs mobilières de placement	1 702 854,15		1 702 854,15	1 502 841,34
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 691 952,94		2 691 952,94	4 433 353,75
Charges constatées d'avance	-460,35		-460,35	38 858,03
Total (III)	13 722 857,81	581 501,14	13 141 356,67	11 427 380,85
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)	28 866 566,46	8 685 098,40	20 181 468,06	17 985 439,91

(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 R314-06 du CASF

BILAN PASSIF

	Libellé		Net	Net A-1
	Fonds propres			
	Fonds propres sans droit de reprise			
	Fonds propres statutaires		1 161 786,38	1 161 786,38
	Fonds propres complémentaires		33 520,56	77 621,18
	Fonds propres avec droit de reprise			
	Fonds propres statutaires			
	Fonds propres complémentaires			3 007 819,11
	Ecart de reevaluation			
	dont écarts de reeval. sur bien avec droit reprise			
	Réserves			
	réserves statutaires ou contractuelles		3 603,74	3 603,74
	réserves pour projet de l'entité		290 033,00	290 033,00
	Autres (hors réserves ESMS sous gestion contrôlée)		96 929,15	96 929,15
	Excédents et réserves affectés à l'investissement		3 683 300,69	3 679 052,77
	Réserves de compensation des déficits		1 105 924,43	583 401,24
	Réserves de compensation des charges amortissement			
	Excédents affectés à couverture du besoin en FDR		517 019,99	428 503,77
	Autres réserves (des ESMS sous gestion contrôlée)		2 778 963,96	2 672 074,50
	Report à nouveau			
	Report à nouveau hors activités SMS			
	Report à nouveau activités SMS non contrôlée		-67 207,56	-67 207,56
	Report à nouveau activités SMS ss gest ctrlée		-4 543 131,21	-4 375 629,38
	Dépenses refusées par l'autorité de tarification		-863 290,05	-737 260,10
	Charges des activités SMS prise en compte différée			
	Excédent ou déficit de l'exercice			
	Résultat hors activités SMS		-184 595,52	-1 974,42
	Résultat activités SMS non contrôlée		-193 514,40	-401 139,89
	Résultat activités SMS ss gest contrôlée		499 118,42	831 759,32
	Situation nette (sous total)			
	Fond propres consommable			
	Subventions d'investissement		7 083 283,33	3 385 543,66
	Provisions régl. pour couverture du besoin en FDR			
	Provisions régl. relatives aux immobilisations			
	Provisions régl. relatives aux autres élém. actif			
	Amortissements dérogatoires			
	Autres provisions règlementées			
	Droits de l'affectant ou du remettant			
	Total (I)		11 401 724,91	10 634 916,47
	Compte de liaison			
	Total (II)			
	Fonds reportés et dédiés			
	Fonds reportés liés aux legs et donations			
	Fonds dédiés		3 173 492,54	1 415 635,09
	Total (III)		3 173 492,54	1 415 635,09
	PROVISIONS			
	Provisions pour risques		20 000,00	125 000,00
	Provisions pour charges		84 069,19	55 857,50
	Total (IV)		104 069,19	180 857,50

	Libellé		Net	Net A-1
	Dettes			
	Emprunts obligataires et assimilés (titres assoc.)			
	Emprunts et dettes auprès des etb. de crédit (2)		1 742 883,78	1 828 965,05
	Emprunts et dettes financières diverses (3)		101,00	101,00
	Avances et acomptes reçus sur comm. en cours		632,40	632,40
	Redevables créditeurs		1 548,39	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)		842 024,10	459 684,38
	Dettes des legs ou donations			
	Dettes fiscales et sociales		1 623 688,35	1 941 093,15
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-348,00	1 292,00
	Autres dettes (5)		432 637,42	663 237,89
	Instruments de trésorerie			
	Produits constatés d'avance		859 025,28	859 025,28
	Total (V)		5 502 172,72	5 754 031,15
	Ecart de conversion Passif (VI)			
	Total (VI)			
	TOTAL GENERAL (I+II+III+III+IV+V+VI)		20 181 459,36	17 985 440,21

(1) dont compte 1201 résultats sous contrôle de tiers financeurs
et dont compte 1201 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 entrée dans l'établissement
(4) dont à plus d'un an
dont à moins d'un an
(5) Dont fonds des majeurs protégés

COMPTE DE RESULTAT - CHARGES

	Libellé		Net	Net A-1
	Exploitation			
	Achats de marchandises		899 921,83	758 229,07
	Variation de stock			52,50
	Autres achats et charges externes		2 435 191,19	1 891 733,76
	Aides financières			
	Impôts, taxes et versements assimilés		282 004,14	286 143,82
	Salaires et traitements		7 277 067,32	6 589 036,26
	Charges sociales		2 368 550,60	2 367 961,91
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		584 678,47	609 162,45
	Dotations aux provisions		375 006,17	13 245,68
	Reports en fonds dédiés		1 888 586,00	299 770,84
	Autres charges		713 556,43	581 046,70
	Total (II)		16 824 561,95	13 396 382,99
	Financier			
	Dotations aux amort, aux dépréc et aux provisions		16 996,66	
	Intérêts et charges assimilées		23 698,79	22 062,98
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cessions val mobil. de placem			
	Total (IV)		40 695,45	22 062,98
	Exceptionnel			
	Sur opération de gestion		320 648,59	171 671,95
	Sur opération en capital		557,77	10 381,78
	Dotations aux amort, aux dépréc et aux provisions			
	Total (VI)		321 206,36	182 053,73
	Participation des salariés aux résultats (VII)			
	Total (VII)			
	Impôts sur les bénéfices (VIII)			
	Total (VIII)			
	CHARGES DE CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA			
	Secours en nature			
	Mises à disposition gratuite de biens			
	Prestations en nature			
	Personnel bénévole			
	Total			
	Total Charges		17 186 463,76	13 600 499,70

COMPTE DE RESULTAT - PRODUITS

	Libellé		Net	Net A-1
	Exploitation			
	Cotisations			
	Ventes de biens et services			
	Ventes de biens		1 628,85	
	dont ventes de dons en nature			
	dont ventes de biens relatives actives sms			
	Ventes de prestations de service		2 316 103,57	2 323 048,76
	dont parrainages			
	dont ventes de prestations relatives activités sms			
	Produits de tiers financeurs			
	Concours publics et subventions d'exploitation		13 382 321,72	10 228 636,53
	dont contributions financ. des autorités de tarif.		11 953 438,25	8 725 644,25
	Vers. des fondateurs ou conso. dot. consommable			
	Ressources liées à la générosité du public			
	Dons manuels			
	Mecenats			
	Legs, donations et assurances-vie			
	Contributions financières			
	Reprises sur amort, dépréc, prov, trans de charges		390 422,74	85 834,84
	Utilisations des fonds dédiés		130 728,55	262 423,10
	Autres produits		947 011,42	723 501,29
	Total (I)		17 168 216,85	13 623 444,52
	Financier			
	De participation		2,35	
	D'autres val mobilières et créances actif immobili		1 023,81	1 043,02
	Autres Intérêts et produits assimilés			
	Reprises sur prov, dépréc et transferts de charge			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions val mobil. de placement			
	Total (III)		1 026,16	1 043,02
	Exceptionnel			
	Sur opération de gestion		6 342,95	292 274,36
	Sur opération en capital		119 861,98	112 382,81
	Reprises sur prov, dépréc et transferts de charges		12 024,32	
	Total (V)		138 229,25	404 657,17
	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Dons en nature			
	Préstation en nature			
	Bénévolat			
	Total			
	Total Produits		17 307 472,26	14 029 144,71
	EXCEDENT OU DEFICIT		121 008,50	428 645,01

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	FINESS
Pôle de gestion	ASSOCIATION	Bâtiment A2, Pôle d'activité social, Cité GRANT Chemin SADECKI - BP 727 97336 Cayenne cedex	383 192 374 00000	970302477
	SIEGE		383 192 374 00199	
Pôle Hébergement	HOTEL SOCIAL	233 ROUTE DE LA MADELEINE Lotissement CASTOR 97300 CAYENNE	383 192 374 00064	970304911
	CHRS		383 192 374 00056	970301180
Pôle insertion professionnelle	ESAT	SAVANE MATITI 97310 KOUROU	383 192 374 00080	970301305
	EA Adap'pro services	SAVANE MATITI 1822 PISTE DU PIC SAINT LOUP 97310 KOUROU	383 192 374 00148	
	EA OG	1 RUE LEA CHAPELIN LOT LES CULTURES 97320 SAINT LAURENT	383 192 374 00155	
	EA RESTAURATION	SAVANE MATITI 1824 PISTE DU PIC SAINT LOUP 97310 KOUROU	383 192 374 00163	
Pôle autonomie et soins	SAAD	33 rue DES PIONNIERS Lot LES GRENADILLES 97 354 REMIRE MONTJOLY	383 192 374 00122	970301123
	FAJ	LIEU-DIT 'MORNE-COCO' 97354 Rémire Montjoly	383 192 374 00023	970302485
	SAVS	Bâtiment A2, Pôle d'activité social, Cité GRANT Chemin SADECKI - BP 727 97336 Cayenne cedex	383 192 374 00213	970303533
	SAMSAH		383 192 374 00205	970304465
Pôle autisme	SESSAD	11 LOTISSEMENT STANIS	383 192 374 00114	970304846

	IME	97354 Remire Montjoly	383 192 374 000 72	970301735
	SAAD	33 rue DES PIONNIERS Lot LES GRENADILLES 97 354 REMIRE MONTJOLY	383 192 374 00 122	970301123
	SEEOG	8 RUE LEON GONTRAND DAMAS	383 192 374 00 171	970305496
	SEAOG	97320 SAINT LAURENT	383 192 374 00 189	970305546
	EMA	25 rue de Montravel 97320 SAINT LAURENT	383 192 374 00 221	970305553

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 94 656 € correspondent aux produits finis de l'ESAT au 31/12/2022 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 comptes 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.

Les provisions pour congés payés ont été comptabilisées conformément au règlement de ANC 2014-03 et relatif à l'instruction budgétaire et comptable M22 applicable aux établissements sanitaires et sociaux.

f) Les disponibilités

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

g) Changement de méthode de présentation

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

h) 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 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.

i) Impacts COVID – 19

La crise sanitaire exceptionnelle liée au coronavirus que nous avons traversé a bouleversé les repères du système sanitaire, économique et social, et les choix collectifs qui les sous-tendaient.

Elle a marqué et marquera durablement le fonctionnement des établissements et services, mais une fois la surprise et l'urgence passées, les répercussions financières de la crise sanitaire sur leurs organisations et leurs activités ont été moindres et absorbées dans nos budgets de fonctionnement.

Dans le contexte de cette épidémie Covid-19, il a été et est encore essentiel de poursuivre l'application des gestes barrières et de l'ensemble des mesures relatives non seulement à la vaccination mais aussi aux stratégies de gestion pour les cas confirmés et les personnes contacts à risque.

Depuis le début de la crise, ces mesures ne cessent d'évoluer pour s'adapter aux connaissances scientifiques et au rythme de la progression de l'épidémie.

En 2021, l'impact de la crise s'est fait sentir notamment dans la gestion des absences cas contacts, cas confirmés et surtout dans le suivi de la vaccination obligatoire des soignants applicables à nos établissements.

La mise en application de cette obligation a obligé à la suspension de nombreux soignants, mettant parfois à mal le maintien de l'accueil dans des conditions optimales.

En 2022, les impacts de l'épidémie Covid-19 sont quasi nuls mais quelques soignants sont toujours suspendus.

En 2023, à la faveur de la levée de l'obligation vaccinale dans les établissements médico sociaux, l'activité a retrouvée un niveau quasi équivalent à la période pré crise.

RESULTAT PAR ETABLISSEMENT

	2023		2022	
	Déficit	Excédent	Déficit	Excédent
Gestion propre				
Siège	- 158 573			3 476
Association		1 117	- 9 807	
ESAT Commercial	- 340 726			39 245
Entreprise adaptée		139 244		287 348
EA OG		1 488	- 22 643	
EA RESTAU	- 162 282		- 135 052	
Total gestion propre	-	519 733		162 567
Gestion sous contrôle				
Hôtel social	- 27 139			4 357
ESAT Social		168 762	- 570 038	
IME		137 630		648 756
CHRS		25 182		9 237
FAJ	- 34 091			85 881
SAAD	- 273 931		- 31 202	
SESSAD		157 253		336 481
SAVS		76 509		18 661
SAMSAH	- 59 940		- 82 412	
SEEOG		217 095	- 120 957	
SEAOG		64 884	- 102 034	
Equipe Mobile		188 526		69 349
Total gestion sous contrôle		640 741		266 078
Résultat de l'exercice		121 009		428 645

PASSAGE DU RESULTAT COMPTABLE AU RESULTAT ADMINISTRATIF

	Résultat comptable	Retraitements	Provisions	Reprise des résultats des exercices antérieurs	Dotations aux amortissements	Résultat comptes administratifs
Hôtel social	- 27 139					- 27 139
ESAT	168 762,11			- 108 825,00		59 937,11
IME	137 630					137 630
CHRS	25 182,15					25 182,15
FAJ	- 34 090,56		25 753,46			- 8 337,10
SAAD	- 273 930,93		152 583,27	137 702,72		16 355,06
SESSAD	157 253					157 253
SAVS	76 508,74		- 3 414,50	36 477,93		109 572,17
SAMSAH	- 59 940,43		8 643,90	83 238,22		31 941,69
SEEOG	217 095,04			141 673,73		358 768,77
SEAOG	64 884,33			293 530,48		358 414,81
Equipe Mobile	188 526,45			193 227,38		381 753,83
Total	640 741,11	-	183 566,13	777 025,46	-	1 601 332,70

AFFECTATION DES RESULTATS

		2023			
		Déficit	Excédent	Affectation	
Gestion propre					
Siège	-	158 573,23	-	- 158 573,23	Report à nouveau déficitaire
Association		-	1 117,13	1 117,13	Compensation des déficits d'exploitation
ESAT Commercial	-	340 726,08	-	- 340 726,08	Report à nouveau déficitaire
Entreprise adaptée		-	139 243,59	60 000,00	Provision pour investissement
				79 243,59	Compensation des déficits d'exploitation
EA OG		-	1 488,24	1 488,24	Compensation des déficits d'exploitation
EA RESTAU	-	162 282,26	-	- 162 282,26	Report à nouveau déficitaire
Gestion sous contrôle					
Hotel social	-	27 139,42		- 27 139,42	Report à nouveau déficitaire
ESAT			59 937,11	59 937,11	Compensation des déficits d'exploitation
IME			137 630,47	67 630,47	Provision pour investissement
				70 000,00	Réserve de trésorerie
CHRS			25 182,15	25 182,15	Provision pour investissement
FAJ	-	8 337,10		- 8 337,10	Report à nouveau déficitaire
SAAD			16 355,06	16 355,06	Réserve de trésorerie
SESSAD			157 253,16	57 253,16	Provision pour investissement
				100 000,00	Réserve de trésorerie
SAVS			109 572,17	55 000,00	Provision pour investissement
				29 572,17	Compensation des charges d'amortissement
				25 000,00	Réserve de trésorerie
SAMSAH			31 941,69	15 000,00	Compensation des charges d'amortissement
				16 941,69	Réserve de trésorerie
SEEOG			358 768,77	38 768,77	Compensation des déficits d'exploitation
				220 000,00	Provision pour investissement
				100 000,00	Réserve de trésorerie
SEAOG			358 414,81	38 414,81	Compensation des déficits d'exploitation
				220 000,00	Provision pour investissement
				100 000,00	Réserve de trésorerie
Equipe Mobile			381 753,83	61 753,83	Compensation des déficits d'exploitation
				220 000,00	Provision pour investissement
				100 000,00	Réserve de trésorerie
Résultat de l'exercice		1 081 600,09			

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					122 725	
Constructions sur sol propre	478 394					478 394	
Constructions sur sol d'autrui	8 281 397	396 010				8 677 408	
Installations agencements des constructions	-					-	
Installations techniques matér. Outil. Indus	847 660	4 315		8 945		843 030	
Installat° techniques agenc aménagement divers	694 139	26 622		15 338		705 423	
Installat° générales agenc aménagement divers	616 757	22 951				639 708	
Matériel de transport	-					-	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	993 626	178 524		57 452		1 114 699	
Matériel thérapeutique	701 010	45 385		6 456		739 939	
Immobilisations corporelles en cours	-					-	
Avances et acomptes	999 691	634 564		259 897		1 374 358	
TOTAL	13 735 400	1 308 372	-	348 088	-	14 695 683	
Participations évalués par équivalence	349 231					349 231	
Autres participations	2 912					2 912	
Autres titres immobilisés	76					76	
Prêts et autres immobilisations financières	76 993	41 812		22 998		95 807	
TOTAL	429 211	41 812	-	22 998	-	448 026	-
TOTAL GENERAL	14 164 611	1 350 184	-	371 086	-	15 143 709	-

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.	118 737	6 888		125 624	6 888	-	-	-	-
Terrains	69 124	1 287		70 411	1 287	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	4 363 279	300 318		4 663 597	300 318	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-			-	-	-	-	-	-
Installations agencements des constru.	-			-	-	-	-	-	-
Installations techniques matér. Outil.	957 620	73 024	22 145	1 008 499	73 024	-	-	-	-
Installat° techniques agenc divers	650 365	82 000	6 504	725 861	82 000	-	-	-	-
Matériel de transport	843 829	68 598	57 452	854 976	68 598	-	-	-	-
Matériel de bureau, informatiq, mob.	602 397	57 488	6 456	653 429	57 488	-	-	-	-
Emballages récupérables et divers									
Titres / Actions / Participations				-	-	-	-	-	-
TOTAL GENERAL	7 605 351	589 602	92 557	8 102 397	589 602	-	-	-	-

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	2023	2022
	Montant	
CREANCES		
Créances usagers et comptes rattachés	1 131 501,45	1 353 489,23
Autres créances	7 506 388,08	3 985 919,10
TOTAL	8 637 889,53	5 339 408,33

CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	2023	2022
	Montant	
Dettes fiscales et sociales	1 623 688,35	1 941 079,15
TOTAL	1 623 688,35	1 941 079,15

CHARGES CONSTATEES D'AVANCES

	2023	2022
Charges d'exploitation	-460,35	38 858,03
TOTAL	-460,35	38 858,03

FONDS ASSOCIATIFS

	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
FONDS PROPRES					
Fonds associatif sans droit rep	1 239 408			44 101	1 195 307
Fonds associatif avec droit rep					-
Subvention invest non renouvelable					-
Fonds propres complémentaires	3 007 819			3 007 819	-
	4 247 227	-	-	3 051 920	1 195 307
AUTRES RESERVES					
Réserves statutaires ou contractuelles	3 604				3 604
Réserves pour projet de l'entité	18 118				18 118
Autres (hors réserves ESMS sous gestion contrôlée)	96 929				96 929
Excédents et réserves affectés à l'investissement	3 679 053	4 248			3 683 301
Réserves de compensation des déficits	583 401	548 629		26 106	1 105 924
Réserves de compensation des charges amortissement	290 033				290 033
Excédents affectés à couverture du besoin en FDR	428 504	88 516			517 020
	5 099 642	641 394	-	26 106	5 714 929
ELEMENTS EN INSTANCE D'AFFECTATION					
Report à nouveau hors activités SMS	- 3 617 249			9 807	- 3 627 056
Report à nouveau activités SMS non contrôlée					
Report à nouveau activités SMS ss gest ctrlée	1 828 368		2 468 980	2 519 785	1 777 563
Dépenses refusées par l'autorité de tarification	- 737 260		43 714	169 744	- 863 290
	- 2 526 141	-	2 512 694	2 699 336	- 2 712 782
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS					
Subventions d'investissement	3 385 544		3 997 336	299 616	7 083 264
	3 385 544	-	3 997 336	299 616	7 083 264
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE					
Résultat hors activités SMS	- 6 331	6 331	- 157 456		- 157 456
Résultat activité SMS non contrôlé	168 898	- 168 898	- 362 276		- 362 276
Résultat activité SMS ss gestion contrôlé	266 078	- 266 078	640 741		640 741
	428 645	- 428 645	121 009	-	121 009
TOTAL FONDS ASSOCIATIF	10 634 917	212 749	6 631 039	6 076 978	11 401 727

PRODUITS DE LA TARIFICATION

Hors CNR	2 023	2 022	Variation en %
CHRS	548 874,90	544 735,55	0,76
SAAD	298 680,28	291 976,39	2,30
ESAT	1 409 287,18	868 356,70	62,29
FAJ	1 297 346,00	1 277 591,00	1,55
IME	2 046 487,10	1 972 227,23	3,77
SAVS	459 502,07	410 947,00	11,82
SAMSAH	606 217,42	552 892,82	9,64
SEEOG	1 072 473,97	819 384,25	30,89
SEAOG	925 285,08	677 568,20	36,56
EQUIPE MOBILE	433 380,22	333 735,14	29,86
SESSAD	1 121 974,62	976 229,97	14,93
Total	10 219 508,84	8 725 644,25	17,12
Siege (frais de siege 5%)	823 923,30	670 242,41	22,93

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

	2 023	2 022	Variation en %
Produits sur exercices antérieurs	6 342,95	292 274,36	- 97,83
Produits de cession éléments actifs	-	-	-
Autres produits exceptionnels	12 024,32	-	-
Transferts de charges	119 861,98	112 382,81	6,66
Total Produits exceptionnels	138 229,25	404 657,17	- 65,84
Charges sur exercices antérieurs divers	174 004,59	98 261,57	77,08
Sortie immobilisations	557,77	10 381,78	- 94,63
Amortissement exceptionnel	-	-	-
Pénalités amendes	9 934,00	73 410,38	- 86,47
Autres charges exceptionnelles	136 710,00	-	-
Total Charges exceptionnels	321 206,36	182 053,73	76,43
Résultat exceptionnel	- 182 977,11	222 603,44	- 182,20

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	2 020	Fonds dedies plateforme poc 2020	59 359,80				59 359,80	59 359,80
		2 021	Fonds dedies ct1 01-06/2022	7 110,35				7 110,35	7 110,35
		2 022	Credit 2021 plat IND	59 359,00				59 359,00	
		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 1etp 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	
		2 023	2 ordinateurs		2 400,00			2 400,00	
		total		236 812,15	359 970,00	-	-	596 782,15	66 470,15
	SEA	2021	CNR CT1 01-06/2022	16 927,78			16 927,78	-	
		2021	Déménagement SAJA	99 800,00			99 800,00	-	
		2021	CNR solution téléconsultation	8 000,00				8 000,00	8 000,00
		2021	Cnr ACHAT MATERIEL FORMATION TELEMEDECINE	8 208,00				8 208,00	8 208,00
		total		132 935,78	-	-	116 727,78	16 208,00	16 208,00
	SEE	2021	Fonds dédié ct1 01-06/2022	12 838,24				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	
		total		12 838,24	52 158,00	-	-	64 996,24	12 838,24
	CHRS	2020	Travaux crèche	6 000,00	15 000,00			21 000,00	
		total		6 000,00	15 000,00	-	-	21 000,00	-
	SAAD	2020	Conférence des financeurs	27 000,00			13 500,00	13 500,00	
		total		27 000,00	-	-	13 500,00	13 500,00	-
	ASSO		Fonctionnement associatif	5 671,00				5 671,00	5 671,00
			Fonds dédiés DVA	84 308,61				84 308,61	84 308,61
			Fonds dédiés SAIG	16 404,91				16 404,91	16 404,91
		2022	Subv formation benevoles	1 000,00				1 000,00	
		2023	Sublimer nos différences		15 107,00			15 107,00	
		total		107 384,52	15 107,00	-	-	122 491,52	106 384,52
	SAVS		Ant 2016 - fusion AGMN	500,77			500,77	-	
		total		500,77	-	-	500,77	-	-
	ESAT	2020	Fond dedies mise en place circulation	250 000,00				250 000,00	250 000,00
		2020	Cnr espace pratique du sport	47 000,00				47 000,00	47 000,00
		2021	Fond dédiés solution telemedecine	80 800,00				80 800,00	80 800,00
		2021	Fond dédiés ABONNEMENT PLATEFORME maia	3 442,00				3 442,00	3 442,00
		2021	Fond dédiés MATERIEL TELEMEDECINE	8 208,00				8 208,00	8 208,00
		2022	Fond dédiés CNR dépenses personnel	54 480,00				54 480,00	
		2023	Remplacement systeme irrigation ferme		13 667,00			13 667,00	
		2023	Travaux gpe chambre froide cuisine		16 272,00			16 272,00	
		2023	Travaux gpe salle de préparation		14 880,00			14 880,00	
		2023	Travaux gpe salle de livraison		8 256,00			8 256,00	
		2023	Ccontrôle acces motorisation portail		2 860,00			2 860,00	
		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	
		total		443 930,00	241 851,00	-	-	685 781,00	389 450,00

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	2021	Fond Dedies CT1 01-06-2022	6 469,75		-		6 469,75	6 469,75	
		2023	Ouverture accueil de jour		146 000,00			146 000,00		
		2023	AES 2 ETP sur 3 ans 2024-2026		252 000,00			252 000,00		
		2023	Psychomot 0.5ETP sur 3 ans 2024-2026		81 000,00			81 000,00		
		2023	Ortho 0.2 ETP sur 3 ans 2024-2026		32 400,00			32 400,00		
		2023	Psy 0.4 ETP sur 3 ans 2024-2026		85 500,00			85 500,00		
		2023	ES 1 ETP sur 3 ans 2024-2026		180 000,00			180 000,00		
		2023	5 ordi		6 000,00			6 000,00		
		2023	1 baie informatique		4 000,00			4 000,00		
		total			6 469,75	786 900,00	-	-	793 369,75	6 469,75
	IME	2018	Subv fse années 2028 fonds dedies	33 954,64				33 954,64	33 954,64	
		2020	CNR 2018 CLASSE EXTERNALISEE	150 000,00				150 000,00	150 000,00	
		2020	Fond dédié telemedecine	59 177,00				59 177,00	59 177,00	
		2020	Fond dedies besoin amp	35 000,00				35 000,00	35 000,00	
		2021	Fonds dédiés cnr CT1 2022	31 524,40				31 524,40	31 524,40	
		2021	Fonds dédiés cnr gpe 3	88 800,00				88 800,00	88 800,00	
		2022	PRISE EN CHARGE ENFANT SANTOS	13 007,84				13 007,84		
		2022	Transport	30 300,00				30 300,00		
		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		
		total			441 763,88	417 600,00	-	-	859 363,88	398 456,04
		TOTAL			1 415 635,09	1 888 586,00	-	130 728,55	3 173 492,54	996 276,70
	Contributions financières d'autres organismes								-	
TOTAL			-		-	-	-			
Ressources liées à la générosité du public								-		
	TOTAL			-		-	-	-		
TOTAL GENERAL				1 415 635,09	1 888 586,00	0,00	130 728,55	3 173 492,54	996 276,70	

ACTIF CIRCULANT

		2023	2022
<u>Banques :</u>			
Association	BNP	10 835	10 696
	BNP	46 314	46 314
	BNP	2 744	2 744
	BNP LIVRET A		-
	Crédit Mutuel	13 656	13 656
CHRS	Véritas	- 334	- 334
SAAD	Crédit mutuel	627	627
	Cheques a encaisser	14 312	5 496
FAJ	Crédit mutuel	83	81
	Crédit mutuel titres	50 565	50 565
	Véritas	2 132	2 132
	Crédit mutuel	34 393	33 388
IME	BRED	2 071	2 071
	Véritas	3 198	3 198
SIEGE	Crédit mutuel	721 715	* 2 977 996
	BRED	- 12	- 12
	Véritas	1 632	1 632
	Crédit coopératif	1 197 871	* 637 532
EA	Crédit coopératif 1	1 581 730	1 257 790
	Véritas	1 621	1 621
ESAT	Véritas	1 337	1 337
SEEOG	Véritas	1 526	1 526
EA RESTAU	Crédit coopératif	- 943 772	- 551 632
	Véritas	452	452
EA OG	Crédit coopératif	- 67 461	- 74 782
Total :		2 677 235	4 424 095

* Comptes bancaires mutualisés

TRESORERIE (CAISSES)

		2023	2022
<u>Caisse :</u>			
ESAT	caisse	3 451	1 759
SAAD	prestation	525	1 854
SIEGE	SDG	158	116
	Comptabilité	2 442	2 083
CHRS	caisse directrice	5 356	2 312
FAJ	DE	383	602
IME	IME	987	-
	UEE	177	-
	UEM	105	-
SESSAD		86	
SAMSAH		321	421
SEEOG		90	78
SEAOG		210	
EA RESTAU		427	35
Total :		14 718	9 259

TRESORERIE (VPM)

		2023	2022
<u>Valeur mobilières de placement</u>			
FAJ		2 400	2 400
SIEGE		1 700 454	1 500 441
Total :		1 702 854	1 502 841
TOTAL TRESORERIE DISPONIBLE		4 394 807	5 936 195

MASSE SALARIALE

	2023			2022		
	Hommes	Femmes	Total	Hommes	Femmes	Total
CHRS	154 126	173 150	327 276	162 146	151 755	313 901
SAAD		687 066	687 066		617 904	617 904
ESAT	420 250	206 226	626 476	342 726	301 992	644 718
FAJ	121 895	460 865	582 760	84 634	467 520	552 154
IME	258 791	572 977	831 768	205 048	415 841	620 889
SIEGE	238 406	452 406	690 812	172 800	467 218	640 018
SESSAD	45 777	319 340	365 117	35 779	295 848	331 627
EA	258 701	108 504	367 205	252 201	89 676	341 877
SEEOG	26 965	335 266	362 231	43 373	277 945	321 318
SEAOG	87 679	211 125	298 804	85 789	170 851	256 640
EQUIPE MOBILE		4 031	4 031		19 311	19 311
EA OG	5 116	-	5 116	13 807	-	13 807
EA RESTAU	145 439	99 492	244 931	133 983	72 172	206 155
SAVS		235 956	235 956		266 371	266 371
SAMSAH		384 596	384 596	16 133	316 094	332 227
Total	1 763 145	4 251 000	6 014 145	1 548 419	3 930 498	5 478 917

	Effectifs au 31/12			
	Hommes	Femmes	2023	2022
CHRS	4	7	11	11
SAAD	-	25	25	21
ESAT	11	8	19	21
FAJ	4	14	18	16
IME	7	26	33	28
SIEGE	5	11	16	17
ASSOCIATION	-	-	-	-
HS	-	-	-	-
SESSAD	2	12	14	8
EA	12	4	16	16
EA RESTAU	5	4	9	8
EA OG	-	-	-	-
SAVS	-	5	5	6
SAMSAH	-	11	11	11
SEEOG	1	11	12	12
SEAOG	5	7	12	10
EQUIPE MOBILE	-	-	-	-
Total	56	145	201	185

	Personnel mis à disposition	
	2 023	2 022
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.

Moyenne de 10% des salaires les plus bas	1 739,35 €	1 550,59 €
Moyenne de 10% des salaires les plus hauts	5 542,12 €	5 246,06 €
Rapport entre 10% plus haut et 10% plus bas	3,38	3,32

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		182 016	182 017	182 018	182 025	182 026		
CHRS		87 005,12	- 1 717,68	87 152,71	116,20	- 820 097,69		330 001,18		- 2 384,87		- 19 983,16	5 951,75	- 434,82			700,00	- 333 691,26
SAAD	- 87 005,12		- 5 276,41	292 025,22	10 203,46	- 972 869,65	28 809,34		36 735,80	3 579,13	- 31,80	- 18 330,95	5 635,55	3 177,02				- 703 348,41
ESAT	1 717,68	5 276,41		- 4 874,22	414 009,97	- 1 139 543,07	5 196,50	- 22 349,44	242,22	- 170 516,88			12 099,42	5 291,50	- 1 259,40	12 664,20	151 373,18	- 730 671,93
FAJ	- 87 152,71	- 292 025,22	4 874,22		- 54 222,34	1 015 636,74	2 606,00		- 156,21	- 1 939,67	- 13 909,75	- 46 810,20	1 227,27	139,18		380,25	579,19	529 226,75
IME	- 116,20	- 10 203,46	- 414 009,97	54 222,34		3 140 035,82	- 28 060,00	236,77	194 582,74	- 3 694,16	200,00	- 28 651,67	- 51 833,43	122 331,65	347 792,28			3 322 832,71
SIEGE	820 097,69	972 869,65	1 139 543,07	- 1 015 636,75	- 3 140 035,82		- 233 923,60	- 418 923,90	- 543 463,89	2 141 082,71	- 733 220,52	- 90 013,28	- 1 022 623,74	- 2 273 088,81	- 1 467 992,72	118 753,37	85 077,42	- 5 661 499,12
ASSO		- 28 809,34	- 5 196,50	- 2 606,00	28 060,00	233 923,60		- 85 766,16	2 608,00	200,00	84 800,87	148 033,38	12 646,79					387 894,64
HS	- 330 001,18		22 349,44		- 236,77	418 923,90	85 766,16			- 1 030,34								195 771,21
SESSAD		- 36 735,80	- 242,22	156,21	- 194 582,74	543 463,89	- 2 608,00			357,80		- 74 024,61	157 319,28	83 275,59	73 656,17			550 035,57
EA	2 384,87	- 3 579,13	170 516,88	1 939,67	3 694,16	- 2 141 082,73	- 200,00	1 030,34	- 357,80			408,00	11 887,61	367,00		- 15 977,91	- 65 689,55	- 2 034 658,59
SAVS		31,80		13 909,75	- 200,00	733 220,85	- 84 800,87					100 319,35	159,09					762 639,97
SAMSAH	19 983,16	18 330,95		46 810,20	28 651,67	90 013,28	- 148 033,38		74 024,61	- 408,00	- 100 319,35		32 197,41	35 967,18				97 217,73
SEEOG	- 5 951,75	- 5 635,55	- 12 099,42	- 1 227,27	51 833,43	1 022 623,74	- 12 646,79		- 157 319,28	- 11 887,61	- 159,09	- 32 197,41		109 276,48	440,12	1 733,32	255,00	947 037,92
SEAOG	434,82	- 3 177,02	- 5 291,50	- 139,18	- 122 331,65	2 273 088,81			- 83 275,59	- 367,00		- 35 967,18	- 109 276,48		- 359 152,45		- 7 824,60	1 546 720,98
EM			1 259,40		- 347 792,28	1 467 992,72			- 73 656,17				- 440,12	359 152,45				1 406 516,00
EA OG			- 12 664,20	- 380,25		- 118 753,37				15 977,91			- 1 733,32				335,47	- 117 217,76
EA RESTAU	- 700,00		- 151 373,18	- 579,19		- 85 077,42				65 689,55			- 255,00	7 824,60		- 335,47		- 164 806,11