

ADAPEI

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2024

ADAPEI

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social : 62, rue Mickael Gorbatchev - 97430 LE TAMPON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Mesdames, Messieurs,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **ADAPEI** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

.../...

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, conformément aux règles spécifiques au secteur d'activité de l'ADAPEI, notamment pour ce qui concerne le traitement comptable des résultats sous contrôle des tiers financeurs.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

.../...

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de l'association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

À Saint-Denis, le 30 mai 2025

Le Commissaire aux Comptes :



EXA
SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
Franck LOUSSOUARN

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	183 868	134 184	49 683	31 816	17 867	56.16
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	2 698 530	799 237	1 899 293	1 982 722	83 429	4.21
	Constructions	18 704 372	9 544 149	9 160 222	9 573 068	412 845	4.31
	Installations techniques Matériel et outillage	3 670 727	2 789 845	880 881	1 030 616	149 734	14.53
	Immobilisations corporelles en cours	123 597		123 597	103 042	20 555	19.95
	Avances et acomptes						
ACTIF CIRCULANT	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées	1 710		1 710	1 710		
	Autres titres immobilisés	2 307		2 307	2 241	65	2.94
	Prêts						
	Autres	39 333		39 333	28 618	10 715	37.44
	Total I	25 424 447	13 267 417	12 157 030	12 753 835	596 805	4.68
	Stocks et en cours	10 208		10 208	9 686	522	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 731 692	94 514	2 637 177	1 396 187	1 240 990	88.88
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	708 036	6 715	701 321	1 414 726	713 404	50.43
	Valeurs mobilières de placement	1 526 997		1 526 997	26 997	1 500 000	NS
Comptes de Régularisation	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	7 940 758		7 940 758	9 353 043	1 412 285	15.10
	Charges constatées d'avance (2)	126 157		126 157	125 327	829	0.66
	Total II	13 043 850	101 230	12 942 619	12 325 968	616 651	5.00
	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	38 468 298	13 368 648	25 099 650	25 079 804	19 845	0.08

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1 Euros	
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	343 252		343 252			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves pour projet de l'entité	10 794 142		10 397 179		396 962	3.82
	<i>Dont réserves des activités sociales et médico-sociales</i>	631 645		631 645			
FONDS DÉDIÉS	Autres						
	Report à nouveau	840 659		523 428		317 231	60.61
	<i>Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales</i>	697 855		181 711		516 143	284.05
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	160 944		79 731		81 212	101.86
	<i>Dont activités sociales et médico-sociales</i>	69 569		7 161		62 408	871.50
	Situation nette (sous total)	10 457 680		10 296 736		160 944	1.56
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	1 343 240		1 441 744		98 504	6.83
	Provisions réglementées	536 822		536 639		183	0.03
	Total I	12 337 743		12 275 120		62 623	0.51
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	5 539 953		5 230 601		309 352	5.91
PROVISIONS	Total II	5 539 953		5 230 601		309 352	5.91
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
DETTES (I)	Total III						
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 477 565		3 675 273		197 708	5.38
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	456 977		271 972		185 004	68.02
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	1 809 963		1 734 441		75 521	4.35
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 286		107 407		91 120	84.84
	Autres dettes	140 592		104 407		36 185	34.66
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	1 320 567		1 680 579		360 011	21.42
	Total IV	7 221 952		7 574 082		352 130	4.65
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	Ecarts de conversion passif (V)						
		25 099 650		25 079 804		19 845	0.08

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

5 901 384.65 5 893 502.81

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	2 350		2 300		50	2.17
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
<i>dont biens relatives aux activités sociales et médico-sociale</i>						
Ventes de prestations de service	1 740 188		1 627 652		112 536	6.91
Parrainages						
<i>dont prestations relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	19 857 153		18 453 517		1 403 636	7.61
<i>dont contributions financières des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>	19 560 757		17 709 797		1 850 960	10.45
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels	1 121		1 250		129	10.32
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières	1 603 583		200 424		1 403 158	700.09
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	120 252		144 983		24 731	17.06
Utilisations des fonds dédiés	1 316 072		997 982		318 089	31.87
Autres produits	16 120		3 599		12 521	347.89
Total I	24 656 841		21 431 709		3 225 132	15.05
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	5 060 551		4 701 497		359 054	7.64
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	708 243		664 729		43 514	6.55
Salaires et traitements	11 141 204		9 720 177		1 421 026	14.62
Charges sociales	4 714 697		4 028 241		686 456	17.04
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 138 050		1 070 101		67 949	6.35
Dotations aux provisions	47 507		35 457		12 050	33.99
Reports en fonds dédiés	1 661 155		1 046 648		614 507	58.71
Autres charges	96 114		114 205		18 090	15.84
Total II	24 567 526		21 381 058		3 186 467	14.90
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	89 315		50 650		38 664	76.33

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024	12	Exercice N-1 31/12/2023	12	Ecart N / N-1 Euros	
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	67		48		18	39.30
Autres intérêts et produits assimilés	54 029		17 482		36 546	209.04
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	54 096		17 530		36 565	208.58
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	35 546		37 833		2 286	6.04
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	35 546		37 833		2 286	6.04
2. Résultat financier (III-IV)	18 549		20 302		38 852	191.37
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	107 865		30 348		77 516	255.42
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	14 564		26 860		12 295	45.78
Sur opérations en capital	105 359		74 859		30 500	40.74
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	119 924		101 719		18 204	17.90
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	19 134		29 173		10 039	34.41
Sur opérations en capital	2 701		7 159		4 457	62.27
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	37 207		11 914		25 292	212.28
Total VI	59 043		48 247		10 795	22.38
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	60 880		53 472		7 408	13.86
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	7 801		4 089		3 712	90.79
Total des produits (I+III+V)	24 830 862		21 550 960		3 279 902	15.22
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	24 669 917		21 471 228		3 198 689	14.90
5. EXCEDENT OU DEFICIT	160 944		79 731		81 212	101.86
<i>dont activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	69 569		7 161		62 408	871.50

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	19
Permanence ou changement de méthodes	19
Informations générales complémentaires	20
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	21
Etat des amortissements	22
Tableau de variation des fonds propres	23
Tableau de variation des fonds dédiés	24
Etat des provisions	25
Etat des échéances des créances et des dettes	25
Autres immobilisations incorporelles	26
Evaluation des immobilisations corporelles	26
Evaluation des amortissements	26
Evaluation des créances et des dettes	26
Dépréciation des créances	27
Evaluation des valeurs mobilières de placement	27
Dépréciation des valeurs mobilières de placement	27
Produits à recevoir	27
Charges à payer	27
Charges et produits constatés d'avance	27
Subventions d'équipement	28
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	28
Valorisation des contributions volontaires	28
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	28
Engagement en matière de pensions et retraites	29
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	30

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 25 099 650.01 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 24 656 841.52 Euros et dégageant un excédent de 160 944.75 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions :

- du code de commerce,
- du décret comptable du 29/11/83,
- du règlement ANC 2014-03,
- du règlement ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général,
- du règlement ANC 2018-06 relatif aux groupements et personnes morales de droit privé à but non lucratif,
- du règlement ANC 2019-04 du 08 novembre 2019 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif,
- et dans le respect des principes prévus par l'article L.312-1 du Code de l'Action Sociale et des Familles, fixé par l'arrêté du 19 décembre 2005 et modifié par les arrêtés du 19 décembre 2006 et du 17 décembre 2007 tels qu'ils sont applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Informations générales complémentaires

Décomposition du résultat

Le résultat de l'exercice clos au 31/12/2024 est bénéficiaire de 160 944.75€ et se décompose comme suit :

- Résultat relevant de l'activité de gestion libre : (+) 91 376.10€
- Résultat relevant de l'activité ESSMS sur gestion contrôlée : (+) 69 568.65€ se déclinant entre les différentes activités de la façon suivante :
- * IMP : (+) 47 553.74€ (financier : ARS)
- * SESSAD : (+) 14 005.10€ (financier : ARS)
- * IMPRO : (+) 11 111.34€ (financier ARS)
- * ESAT : (-) 119 111.63€ (financier ARS)
- * ADMINISTRATION GENERALE : (+) 41 271.82€ (financier ARS)
- * FAO : (-) 573.15€ (financeurs : Conseil Départemental)
- * FAEC : (+) 220 389.90€ (financeurs : Conseil Départemental)
- * FHPH : (-) 163 657.19€ (financeurs : Conseil Départemental)
- * SAVS : (+) 18 578.72€ (financeurs : Conseil Départemental)

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en oeuvre :

L'ADAPEI, Association Départementale d'Amis et Parents de Personnes handicapées mentales, du Tampon est une association de la loi 1901 active depuis le 01/08/1968. Elle est spécialisée dans le secteur d'activité de l'action sociale sans hébergement.

Elle a pour objet :

- la prise en compte de la personne au niveau individuel, social et familial
- de concourir à l'intégration des personnes handicapées.

Pour remplir ses missions, l'ADAPEI est gestionnaire de services et d'établissements qui articulent les actions :

1. Le SESSAD : Un Service d'Education Spéciale et de Soins à Domicile intervenant auprès de 79 enfants âgés de 3 à 20 ans, présentant une déficience intellectuelle.
2. L'IMP BEL AIR : L'Institut Médico Pédagogique accueille 60 enfants âgés de 6 à 14 ans, présentant une déficience intellectuelle associée ou non à des troubles de la personnalité, de la communication, des troubles comitiaux, moteurs ou sensoriels.
3. L'IMPRO (Institut Médico Professionnel) des Trois Mares agréé pour accompagner en semi-internat 121 jeunes, âgés de 14 à 20 ans, présentant une déficience moyenne ou profonde, avec ou sans troubles associés.
4. Le FAO : le Foyer d'Accueil Occupationnel recherche l'acquisition du maximum de compétences sociales en visant de concert le meilleur équilibre psycho affectif possible notamment dans l'accompagnement de la sexualité des personnes sur le plan de l'information et de l'éducation. Il accueille 58 adultes.
5. Le FHPH : le Foyer d'Hébergement pour Personnes Handicapées est agréé pour accompagner en internat de semaine 24 bénéficiaires âgés de 18 à 60 ans en situation de handicap intellectuel et/ou psychique.
6. Le FDV : le Foyer de Vie est un foyer agréé pour accompagner en internat à temps complet 40 bénéficiaires âgés de 18 ans à 60 ans, en situation de handicap intellectuel et/ou psychique.

Ces annexes sont annexées au rapport du commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

7. Le SAVS : le Service d'Accompagnement à la vie sociale est agréé pour accompagner à domicile et dans la cité 35 bénéficiaires âgés de 18 à 60 ans en situation de handicap intellectuel et/ou psychique.
8. L'ESAT : L'Etablissement de Services et d'Aides par le Travail Moy de la croix est un établissement médicosocial qui accompagne 100 travailleurs en situation de handicap afin de favoriser leur épanouissement personnel et professionnel.

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	145 424		45 772
Terrains	2 691 830		21 185
Constructions sur sol propre	13 781 699		
Constructions sur sol d'autrui			7 910 266
Installations générales agencements aménagements des constructions	4 757 703		1 361 490
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 093 201		47 020
Installations générales agencements aménagements divers	105 069		20 898
Matériel de transport	1 472 933		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	903 156		103 629
Immobilisations corporelles en cours	103 043		48 800
TOTAL	24 908 635		9 513 287
Autres participations	1 710		
Autres titres immobilisés	2 241		66
Prêts, autres immobilisations financières	28 618		12 240
TOTAL	32 569		12 306
TOTAL GENERAL	25 086 628		9 571 365

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	7 327	183 868	183 868
Terrains		14 484	2 698 531	2 698 531
Constructions sur sol propre	7 910 266	0	5 871 434	5 871 433
Constructions sur sol d'autrui			7 910 266	7 910 266
Installations générales agencements aménagements constr.	1 051 884	144 635	4 922 674	4 922 674
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		61 774	1 078 447	1 078 447
Installations générales agencements aménagements divers			125 967	125 967
Matériel de transport			1 472 933	1 472 933
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		13 405	993 380	993 380
Immobilisations corporelles en cours	28 245	0	123 598	123 598
TOTAL	8 990 395	234 298	25 197 229	25 197 229
Autres participations			1 710	1 710
Autres titres immobilisés			2 307	2 307
Prêts, autres immobilisations financières		1 524	39 334	39 334
TOTAL		1 524	43 351	43 351
TOTAL GENERAL	8 990 395	243 150	25 424 448	25 424 447

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	113 607	27 809	7 232	134 184
Terrains		709 108	104 017	13 887	799 238
Constructions sur sol propre		5 961 033	437 788	2 702 162	3 696 660
Constructions sur sol d'autrui			2 702 162		2 702 162
Installations générales agencements aménagements constr.		3 005 300	249 080	109 052	3 145 328
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		730 250	100 450	60 410	770 290
Installations générales agencements aménagements divers		42 656	8 892		51 548
Matériel de transport		1 181 998	107 647		1 289 646
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		588 839	102 288	12 765	678 362
TOTAL		12 219 185	3 812 324	2 898 276	13 133 233
TOTAL GENERAL		12 332 792	3 840 133	2 905 508	13 267 418
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL	27 809			
Terrains		104 017			
Constructions sur sol propre		437 788			
Constructions sur sol d'autrui		2 702 162			
Instal.générales agenc.aménag.constr.		249 080			
Instal.techniques matériel outillage indus.		100 450			
Instal.générales agenc.aménag.divers		8 892			
Matériel de transport		107 647			
Matériel de bureau informatique mobilier		102 288			
TOTAL		3 812 324			
TOTAL GENERAL		3 840 133			

Le total des amortissements au 31/12/2024 figurant au compte de résultat s'établit à 1 138 051 €.

Le tableau de ventilation des dotations ci-dessus indique un montant d'amortissement de 3 840 133€ car il intègre l'impact du transfert de poste a poste des amortissements sur les constructions sur sol d'autrui.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Tableau de variation des fonds propres
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	343 253				343 253
Réserves	10 397 180	396 963		0	11 794 143
Report à nouveau	523 428-	317 231-		0	840 660-
Excédent ou déficit de l'exercice	79 732	79 732-	160 945	0	160 945
Situation nette	10 296 736		160 945	0	10 457 681
Subventions d'investissement	1 441 745		3 971	102 476	1 343 240
Provisions réglementées	536 640		183	0-	536 823
TOTAL I	12 275 120		165 099	102 476	12 337 744

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes

ANNEXE

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	1 829 566	1 395 371	1 047 687		55 731	2 121 519	
FINANCEUR ARS	1 162 701	1 206 559	631 792		20 000	1 717 468	
FINANCEUR DEPARTEMENT	666 865	188 812	415 895		35 731	404 051	
Contributions financières d'autres organismes	3 401 036	265 785	268 385			3 418 436	
FINANCEUR ARS	3 219 145	183 431	256 737			3 165 839	
FINANCEUR DEPARTEMENT	175 395	55 683	11 648			219 430	
ETABLISSEMENT HORS FINAN	6 496	26 671				33 167	
TOTAL	5 230 602	1 661 156	1 316 072		55 731	5 539 955	

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions réglementées	536 640	183			536 823
TOTAL	536 640	183			536 823

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	63 488	40 792	9 765		94 515
Autres provisions pour dépréciation		6 716			6 716
TOTAL	63 488	47 508	9 765		101 231
TOTAL GENERAL	600 128	47 691	9 765		638 054

Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles					
		47 508	9 765		
		183			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	39 334	39 334	
Clients douteux ou litigieux	43 779	43 779	
Autres créances clients	2 687 913	2 687 913	
Personnel et comptes rattachés	9 611	9 611	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	523 883	523 883	
Taxe sur la valeur ajoutée	826	826	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	2 622	2 622	
Divers état et autres collectivités publiques	140 598	140 598	
Débiteurs divers	25 049	25 049	
Charges constatées d'avance	126 157	126 157	
TOTAL	3 599 773	3 599 773	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 344	1 344		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	3 476 221	199 877	3 276 344	
Fournisseurs et comptes rattachés	456 977	456 977		
Personnel et comptes rattachés	635 569	635 569		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 100 730	1 100 730		
Impôts sur les bénéfices	7 801	7 801		
Taxe sur la valeur ajoutée	2 994	2 994		
Autres impôts taxes et assimilés	62 870	62 870		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 287	16 287		
Autres dettes	51 814	51 814		
Produits constatés d'avance	1 320 568	1 320 568		
TOTAL	7 133 174	3 856 830	3 276 344	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	197 553			

Le total de subventions à reverser s'élève à 35 731 euros et se trouve inclus dans le poste "Autres impôts & taxes assimilés". Il se décompose ainsi :
*Année 2024 : 35 731 euros pour le financement du dispositif Hors Les Murs au profit du Département.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIELS	68 625	50.00
LOGICIELS	101 337	33.33
LOGICIELS	4 565	50.00
LOGICIELS	9 341	100.00

Comptes annexes au rapport
à annexer aux comptes

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Les amortissement par composants.

Conformément au règlement du CRC 02.10 relatif aux amortissements et à la dépréciation des actifs, les immobilisations qui le justifient doivent désormais être décomposées entre la structure (composant principal) et les composants qui seront identifiés distinctement en tant qu'immobilisations amortissables sur une durée qui leur est propre.

Au sein de l'association, les constructions ont fait l'objet d'une décomposition.
Les durées d'amortissements retenues sont les suivantes :

Gros oeuvre : linéaire sur 30 ans
Façade/étanchéité : linéaire sur 30 ans
Installations Générales techniques : linéaire entre 10 et 20 ans
Agencements : linéaire sur 10 ans

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Cf. ci-dessus	
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 7 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Dépréciation des créances

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.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Dépréciation des valeurs mobilières

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	566 370
Autres créances	664 803
Disponibilités	39 007
Total	1 270 179

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 344
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	99 531
Dettes fiscales et sociales	930 620
Autres dettes	2 855
Total	1 034 351

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	126 157
Total	126 157
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 320 568
Total	1 320 568

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Subventions d'équipement

Les subventions d'équipement, enregistrées dans les comptes 131 au 31/12/2024, représentent 1 606 414€ amortie à hauteur de 263 174€.

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
MISE A DISPOSITION RESSOURCES APP3	13 744
SUBVENTION APP1, APP2, APP3 ESMS Numérique (GCS TESIS)	2 765
SUBVENTION TRANSPORT TAXI	274 000
SUBVENTION TAXE APPRENTISSAGE	5 888
Total	296 397

Valorisation des contributions volontaires

L'association estime que la présentation des contributions volontaires en nature n'est pas compatible avec son objet et ses principes de fonctionnement
En effet, l'association ne fait pas recours au bénévolat au regard de la spécificité du public qu'elle accueille.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements reçus

GARANTIE	286 093
CAUTION	1 731 592
Total	2 017 685

Détail des cautions données

Cautions données au profit du	: CAISSE DES DEPOTS
Nom des personnes ayant donné leur caution	: COMMUNE DU TAMPON
Montant initial de la caution	: 414 871
Montant restant dû de la caution	: 212 377
Cautions données au profit du	: CAISSE DES DEPOTS
Nom des personnes ayant donné leur caution	: COMMUNE DU TAMPON
Montant initial de la caution	: 144 000
Montant restant dû de la caution	: 73 715
Cautions données au profit du	: AGENCE FRANCAISE DE DEVELOPPEMENT
Nom des personnes ayant donné leur caution	: LE DEPARTEMENT
Montant initial de la caution	: 3 600 000
Montant restant dû de la caution	: 1 731 592

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Engagement en matière de pensions et retraites

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
60 ou plus	1 à 5 ans	183 886
55 à 59 ans	6 à 10 ans	283 169
45 à 54 ans	11 à 20 ans	665 003
35 à 44 ans	21 à 30 ans	271 964
moins de 35 ans	plus de 30 ans	49 110
Engagement total		1 453 132

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes

Hypothèses de calculs retenues

L'évaluation des indemnités de départ à la retraite est réalisée par application de la méthode prospective dite des unités de crédits projetés, recommandée par le Conseil National de la Comptabilité et reprenant les dispositions de la norme internationale ISA 19.

Les hypothèses de calculs retenues sont les suivantes :

- L'âge de départ à la retraite prévu, sauf dérogation personnelle, est fixé à 64 ans
- Le départ à la retraite intervient à l'initiative du salarié
- Le taux de charges sociales est fixé à 44% pour l'ensemble du personnel
- Le turn over est considéré comme faible
- Le taux de revalorisation générale des salaires est fixé à 2%
- Le taux d'actualisation est fixé à 3,26% (inflation comprise)
- La table de mortalité retenue est la table règlementaire TV 88/90.

Les engagements de retraite ne font pas l'objet d'une provision dans les comptes sociaux de l'association. Néanmoins, le montant du passif social s'élève à **1 453 132 euros** au 31/12/2024, soit une baisse de l'engagement de **15 279 euros** par rapport à 2023.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- PRODUIT CESSION ELEMENTS D'ACTIFS	2 884	775000
- QUOTE PART DE SUBV.INVEST.REPRIS RSLT	102 475	777000
- PRESCRIPTION DETTE SOCIALE & FOURNISSEUR	7 599	771800
- PRESCRIPTION CREANCES PERCUS	6 261	771800
- AUTRES PRODUITS	705	771800
Total	119 924	
Charges exceptionnelles		
- PENALITES	1 233	671200
- DONS ET LIBERALITES	868	671300
- VNCEAC	2 701	675000
- DOT.AMORT.EXCEPTIONNELLE	37 024	687100
- DOT.PROVISION REGLEMENTEE	183	687460
- PRESCRIPTION A CARACTERE SOCIAL	2 067	671800
- PRESCRIPTION CREANCES NON PERCUS	13 132	671800
- REGULARISATION S/ CPTÉ FOURNISSEURS	1 130	671800
- AUTRES CHARGES	705	671800
Total	59 043	

Comptes annuels annexés au rapport
CFO du commissaire aux comptes

ADAPEI

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2024

ADAPEI

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social : 62, rue Mickael Gorbatchev - 97430 LE TAMPON

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 décembre 2024

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques, les modalités essentielles, ainsi que les motifs justifiant de l'intérêt pour la société des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, il nous appartient, le cas échéant, de vous communiquer les informations prévues à l'article R. 612-6 du code de commerce relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'assemblée générale.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES À L'APPROBATION DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE

Conventions autorisées au cours de l'exercice écoulé

En application de l'article L 313-25 du Code de l'action sociale et des familles, les conventions passées entre votre association et ses cadres dirigeants salariés, ses directeurs d'établissements sociaux et médico-sociaux sont communiqués dans les conditions de l'article L.612-5 du Code de commerce.

Il en est de même des conventions conclues avec les salariés de l'association qui seraient membres de la famille des dits cadres dirigeants salariés, directeurs d'établissements ou des administrateurs.

.../...

Les conventions qui ont été portées à notre connaissance sont les suivantes :

- Rémunérations des cadres dirigeants salariés et des Directeurs au sens de l'article L.212-15-1 du Code du Travail d'une personne morale de droit privé à but non lucratif gérant des établissements sociaux et médico-sociaux.

Les cadres dirigeants salariés et les directeurs au sens de l'article L.3111-2 du Code du travail ont perçu une rémunération globale de 601 812 euros au titre de l'exercice.

Ces mêmes personnes n'ont perçu aucun montant au titre de remboursement de frais professionnel.

- Rémunérations des membres de la famille de Cadres dirigeants et Directeurs : **Néant**
- Rémunérations de membres de la famille d'un administrateur : **Néant**

A Saint-Denis, le 30 juin 2025

Le Commissaire aux Comptes :


SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

Franck LOUSSOUARN

ASSO° ADAPEI DE LA REUNION

62 RUE M. GORBATCHEV

BP 120

97833 LE TAMPON CEDEX

*Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2024 au 31/12/2024*

Activité principale de l'entreprise :

Ste Clotilde - Chaudron

28, rue Lislet Geoffroy
Bât. A, Efg. 3, Cour Kerveguen
97490 Sainte Clotilde
Tél. 0262 30 76 00

Saint-Pierre

13, rue Bory Saint-Vincent
ZAC Bank - Rés. Guétali Appt 48
97410 Saint-Pierre
Tél. 0262 25 15 61

Saint-Leu

2, rue Galabe E 2-1
ZAC Portail
97424 Piton Saint-Leu
Tél. 0262 70 03 20

Ste Clotilde - Butor

Av. Desbassyns
6 ruelle des Hortensias
97490 Sainte Clotilde
Tél. 0262 73 00 91



COMPTES ANNUELS du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
COMPTES ANNUELS	
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail bilan</i>	6 à 12
- <i>Détail Compte de résultat</i>	13 à 18
- <i>Annexe</i>	19 à 30

XPERTS O CARRE

28 RUE LISLET GEOFFROY
COUR KERVEGEN, BAT A, ETAGE 3
97490 SAINTE CLOTILDE
0262 30 76 00

Associés

Max AH-VOUN
Marcelino BUREL
Anne DÉFAUD LE GROS
Mehmoud OMARJEE
Vincent CHOW CHEUK

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

ASSO° ADAPEI DE LA REUNION
62 RUE M. GORBATCHEV
BP 120
97833 LE TAMPON CEDEX

relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 30 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	25 099 650.01 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	1 740 188.31 Euros
- Résultat net comptable,	160 944.75 Euros

Fait à STE CLOTILDE
Le

Signé par Marcelino Burel
Le 21/05/2025

ID: tx_wEag6vWVei8b



L'Expert-Comptable Associé
Marcelino BUREL

Ste Clotilde - Chaudron
28, rue Lislet Geoffroy
Bât. A, Etg. 3, Cour Kerveguen
97490 Sainte-Clotilde
Tél. 0262 30 76 00

Saint-Pierre
13, rue Bory Saint-Vincent
ZAC Bank - Rés. Guétali Appt 48
97410 Saint-Pierre
Tél. 0262 25 15 61

Saint-Leu
2, rue Galabe E 2-1
ZAC Portail
97424 Piton Saint-Leu
Tél. 0262 70 03 20

Ste Clotilde - Butor
Av. Desbassyns
6 ruelle des Hortensias
97490 Sainte-Clotilde
Tél. 0262 73 00 91



ASSO° ADAPEI DE LA REUNION
62 RUE M. GORBATCHEV
BP 120
97833 LE TAMPON CEDEX



COMPTES ANNUELS

XPERTS O CARRE
28 RUE LISLET GEOFFROY
COUR KERVEGEN, BAT A, ETAGE 3
97490 SAINTE CLOTILDE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	183 868.15	134 184.36	49 683.79	31 816.44	17 867.35	56.16
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	2 698 530.98	799 237.85	1 899 293.13	1 982 722.23	83 429.10	4.21
	Constructions	18 704 372.69	9 544 149.80	9 160 222.89	9 573 068.52	412 845.63	4.31
	Installations techniques Matériel et outillage	3 670 727.56	2 789 845.78	880 881.78	1 030 616.39	149 734.61	14.53
	Immobilisations corporelles en cours	123 597.85		123 597.85	103 042.77	20 555.08	19.95
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
ACTIF CIRCULANT	Participations et Créances rattachées	1 710.00		1 710.00	1 710.00		
	Autres titres immobilisés	2 307.24		2 307.24	2 241.45	65.79	2.94
	Prêts						
	Autres	39 333.52		39 333.52	28 618.01	10 715.51	37.44
	Total I	25 424 447.99	13 267 417.79	12 157 030.20	12 753 835.81	596 805.61	4.68
	Stocks et en cours	10 208.24		10 208.24	9 686.20	522.04	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 731 692.82	94 514.99	2 637 177.83	1 396 187.59	1 240 990.24	88.88
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	708 036.86	6 715.69	701 321.17	1 414 726.04	713 404.87	50.43
	Valeurs mobilières de placement	1 526 997.00		1 526 997.00	26 997.00	1 500 000.00	NS
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	7 940 758.53		7 940 758.53	9 353 043.64	1 412 285.11	15.10
	Charges constatées d'avance (2)	126 157.04		126 157.04	125 327.90	829.14	0.66
	Total II	13 043 850.49	101 230.68	12 942 619.81	12 325 968.37	616 651.44	5.00
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	38 468 298.48	13 368 648.47	25 099 650.01	25 079 804.18	19 845.83	0.08

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	343 252.63		343 252.63			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves pour projet de l'entité	10 794 142.74		10 397 179.75		396 962.99	3.82
	<i>Dont réserves des activités sociales et médico-sociales</i>	631 645.49		631 645.49			
FONDS DÉDIÉS	Autres						
	Report à nouveau	840 659.50		523 428.25		317 231.25	60.61
	<i>Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales</i>	697 855.69		181 711.76		516 143.93	284.05
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	160 944.75		79 731.87		81 212.88	101.86
	<i>Dont activités sociales et médico-sociales</i>	69 569.00		7 161.00		62 408.00	871.50
	Situation nette (sous total)	10 457 680.62		10 296 736.00		160 944.62	1.56
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	1 343 240.21		1 441 744.72		98 504.51	6.83
	Provisions réglementées	536 822.80		536 639.60		183.20	0.03
	Total I	12 337 743.63		12 275 120.32		62 623.31	0.51
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	5 539 953.86		5 230 601.19		309 352.67	5.91
	Total II	5 539 953.86		5 230 601.19		309 352.67	5.91
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 477 565.11		3 675 273.96		197 708.85	5.38
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	456 977.19		271 972.48		185 004.71	68.02
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	1 809 963.14		1 734 441.87		75 521.27	4.35
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 286.94		107 407.33		91 120.39	84.84
	Autres dettes	140 592.27		104 407.17		36 185.10	34.66
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	1 320 567.87		1 680 579.86		360 011.99	21.42
	Total IV	7 221 952.52		7 574 082.67		352 130.15	4.65
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		25 099 650.01		25 079 804.18		19 845.83	0.08

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

5 901 384.65 5 893 502.81

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	2 350.00	2 300.00	50.00	2.17
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
<i>dont biens relatives aux activités sociales et médico-sociale</i>				
Ventes de prestations de service	1 740 188.31	1 627 652.00	112 536.31	6.91
Parrainages				
<i>dont prestations relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	19 857 153.54	18 453 517.46	1 403 636.08	7.61
<i>dont contributions financières des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>	19 560 757.16	17 709 797.10	1 850 960.06	10.45
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	1 121.00	1 250.00	129.00	10.32
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	1 603 583.64	200 424.91	1 403 158.73	700.09
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	120 252.04	144 983.06	24 731.02	17.06
Utilisations des fonds dédiés	1 316 072.54	997 982.68	318 089.86	31.87
Autres produits	16 120.45	3 599.19	12 521.26	347.89
Total I	24 656 841.52	21 431 709.30	3 225 132.22	15.05
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	5 060 551.07	4 701 497.06	359 054.01	7.64
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	708 243.81	664 729.60	43 514.21	6.55
Salaires et traitements	11 141 204.24	9 720 177.86	1 421 026.38	14.62
Charges sociales	4 714 697.85	4 028 241.50	686 456.35	17.04
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 138 050.93	1 070 101.33	67 949.60	6.35
Dotations aux provisions	47 507.89	35 457.27	12 050.62	33.99
Reports en fonds dédiés	1 661 155.83	1 046 648.67	614 507.16	58.71
Autres charges	96 114.73	114 205.11	18 090.38	15.84
Total II	24 567 526.35	21 381 058.40	3 186 467.95	14.90
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	89 315.17	50 650.90	38 664.27	76.33

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	67.24	48.27	18.97	39.30
Autres intérêts et produits assimilés	54 029.01	17 482.62	36 546.39	209.04
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	54 096.25	17 530.89	36 565.36	208.58
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	35 546.30	37 833.01	2 286.71	6.04
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV	35 546.30	37 833.01	2 286.71	6.04
2. Résultat financier (III-IV)	18 549.95	20 302.12	38 852.07	191.37
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	107 865.12	30 348.78	77 516.34	255.42
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	14 564.88	26 860.84	12 295.96	45.78
Sur opérations en capital	105 359.53	74 859.09	30 500.44	40.74
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	119 924.41	101 719.93	18 204.48	17.90
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	19 134.60	29 173.74	10 039.14	34.41
Sur opérations en capital	2 701.28	7 159.11	4 457.83	62.27
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	37 207.61	11 914.97	25 292.64	212.28
Total VI	59 043.49	48 247.82	10 795.67	22.38
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	60 880.92	53 472.11	7 408.81	13.86
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	7 801.29	4 089.02	3 712.27	90.79
Total des produits (I+III+V)	24 830 862.18	21 550 960.12	3 279 902.06	15.22
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	24 669 917.43	21 471 228.25	3 198 689.18	14.90
5. EXCEDENT OU DEFICIT	160 944.75	79 731.87	81 212.88	101.86
dont activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	69 569.00	7 161.00	62 408.00	871.50

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL		49 683.79	31 816.44	17 867.35	56.16
20500000 CONCESSIONS & DROITS SIMILAIRE		183 868.15	145 423.51	38 444.64	26.44
28050000 AMORT.CONCES.BREVETS, ETC.		134 184.36	113 607.07	20 577.29	18.11
TERRAINS		1 899 293.13	1 982 722.23	83 429.10	4.21
21100000 TERRAINS		18 000.00	18 000.00		
21150000 TERRAINS BÂTIS		576 402.81	576 402.81		
21200000 AGENC. & AMÉNAG. DE TERRAINS		219 927.20	234 411.95	14 484.75	6.18
21250000 AGENC.AMÉNAG.TERRAINS BÂTIS		1 884 200.97	1 863 015.64	21 185.33	1.14
28120000 AMORT.AGENCT.AMNGT.TERRAIN		219 927.20	232 970.09	13 042.89	5.60
28125000 AMORT.AMÉNAG.TERRAINS BÂTIS		579 310.65	476 138.08	103 172.57	21.67
CONSTRUCTIONS		9 160 222.89	9 573 068.52	412 845.63	4.31
21311000 BÂTIM.HOSPITALIERS & ADMINISTR		63 434.37	63 434.37		
21311100 BATIMENT CAT		532 830.45	532 830.45		
21311200 BATIMENT FAO		586 209.21	586 209.21		
21311210 BATIMENT IMPRO 1978		512 128.54	512 128.54		
21311220 BATIMENT IMPRO 1985			1 039 513.88	1 039 513.88	100.00
21311230 BATIMENT IMPRO 1989			912 655.82	912 655.82	100.00
21311240 REFECTOIRE IMPRO DASSY			572 495.83	572 495.83	100.00
21311250 BATIMENT FAO 2011		329 149.26	329 149.26		
21311260 BATIMENT IMP BEL AIR 2012		2 905 196.78	2 905 196.78		
21311270 BÂTIMENT FOYER DE VIE		566 527.40	566 527.40		
21311280 EXTENSION UNITE DI		83 097.08	83 097.08		
21311300 BATIMENT ASSOCIATION		107 446.07	107 446.07		
21311310 SALLE ARCHIVES-SIEGE		25 521.87	25 521.87		
21311320 BUREAUX SIEGE		63 257.53	63 257.53		
21311330 MODULAIRES UNITE AUTISME		14 320.87	14 320.87		
21311340 MODULAIRES FDV		47 633.83	47 633.83		
21311350 MODULAIRE SALLE DE REPOS		18 189.53	18 189.53		
21311360 MODULAIRE SALLE D'INTIMITE		16 490.76	16 490.76		
21311370 BATIMENT FOYER ARC EN CIEL			5 385 600.04	5 385 600.04	100.00
21351000 IGAAC-BÂT.HOSP & ADMIN.		3 130 410.11	4 009 678.06	879 267.95	21.93
21352000 INST.GEN.-AGENCEMENTS IMP BEL		376 158.72	374 126.11	2 032.61	0.54
21411000 BATIMENT IMPRO 1985		1 039 513.88		1 039 513.88	
21412000 BATIMENT IMPRO 1989		912 655.82		912 655.82	
21413000 REFECTOIRE IMPRO DASSY		572 495.83		572 495.83	
21414000 BATIMENT FOYER ARC EN CIEL		5 385 600.04		5 385 600.04	
21450000 INTALLATIONS GÉNÉRALES, AGENC.		335 975.36	373 898.78	37 923.42	10.14
21451300 IGAAC BAT IMPRO DASSY		769 154.94		769 154.94	
21451400 IGAAC BAT. FOYER ARC EN CIEL		310 974.44		310 974.44	
28131100 AMORT.BÂTIM.HOSPITAL.ADMIN.		55 467.84	54 165.28	1 302.56	2.40
28131110 AMORT.BATIMENT CAT		509 343.85	495 135.04	14 208.81	2.87
28131120 AMORT.BATIMENT FAO		402 922.24	384 358.94	18 563.30	4.83
28131121 AMORT.BATIMENT IMPRO 1978		416 072.81	408 903.01	7 169.80	1.75
28131122 AMORT.BATIMENT IMPRO 1985			1 039 513.88	1 039 513.88	100.00
28131123 AMORTBATIMENT IMPRO 1989			912 655.82	912 655.82	100.00
28131124 AMORT.REFECTOIRE			344 168.28	344 168.28	100.00
28131125 AMORT.BATIMENT FAO 2011		185 113.90	175 595.30	9 518.60	5.42
28131126 AMORT.IMP BEL AIR		1 700 836.99	1 620 609.22	80 227.77	4.95
28131127 AMORT FOYER DE VIE		240 468.23	209 367.89	31 100.34	14.85
28131128 AMORT/EXTENSION UNITE DI		35 191.17	30 410.84	4 780.33	15.72
28131130 AMORT.BATIMENT ASSOCIATION		85 710.64	82 845.42	2 865.22	3.46
28131131 AMORT.SALLE D'ARCHIVES		10 469.77	8 768.32	1 701.45	19.40
28131132 AMORT.BUREAUX SIEGE		25 603.41	21 386.25	4 217.16	19.72

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2024 12		31/12/2023 12		Euros	%
28131133	AMORT.MODULAIRES UNITE AUTISME	5	796.33	4	841.60	954.73	19.72
28131134	AMORT.MODULAIRES FDV	19	279.72	16	104.14	3 175.58	19.72
28131135	AMORT. MODULAIRE SALLE DE REPO	2	298.99	1	086.37	1 212.62	111.62
28131136	AMORT. MODULAIRE SALLE D'INTIM	2	084.29		984.92	1 099.37	111.62
28131137	AMORT BAT.FOYER ARC EN CIEL			150	132.88	150 132.88	100.00
28135100	AMORT.IGAA - BÂT.HOSPITAL.ADMI	1 952	548.38	2 447	203.88	494 655.50	20.21
28135200	DAP.INST.GEN.-AGENC.IMP BEL AI	311	337.33	300	420.57	10 916.76	3.63
28141100	AMORT.BATIMENT IMPRO 1985	1 039	513.88			1 039 513.88	
28141200	AMORTBATIMENT IMPRO 1989	912	655.82			912 655.82	
28141300	AMORT.REFECTOIRE IMPRO DASSY	368	727.95			368 727.95	
28141400	AMORT. BAT FOYER ARC EN CIEL	381	263.91			381 263.91	
28145000	AMORT/INST.GENE AGENCT AMEN	224	014.65	257	675.70	33 661.05	13.06
28145130	AMORT. IGAAC BAT IMPRO DASSY	605	896.09			605 896.09	
28145140	AMORT.IGAAC BAT.FOYER ARC EN C	51	531.61			51 531.61	
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE		880	881.78	1 030	616.39	149 734.61	14.53
21540000	MATÉRIEL & OUTILLAGE	1 078	447.29	1 093	201.14	14 753.85	1.35
21810000	INSTALL.AGENC.AMÉNAG.DIVERS	125	966.50	105	068.80	20 897.70	19.89
21820000	MATÉRIEL DE TRANSPORT	1 472	933.30	1 472	933.30		
21830000	MATÉRIEL DE BUREAU ET INFO	325	352.33	264	990.27	60 362.06	22.78
21840000	MOBILIER	668	028.14	638	166.17	29 861.97	4.68
28154000	AMORT.INSTAL.MAT.& OUTILLAGE	770	290.07	730	250.13	40 039.94	5.48
28181000	AMORT.IGAA DIVERS	51	548.00	42	655.57	8 892.43	20.85
28182000	AMORT.MATÉRIEL TRANSPORT	1 289	645.53	1 181	998.40	107 647.13	9.11
28183000	AMORT.MAT.BUREAU & INFORMATIQU	210	661.42	150	780.59	59 880.83	39.71
28184000	AMORT.MOBILIER	467	700.76	438	058.60	29 642.16	6.77
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS		123	597.85	103	042.77	20 555.08	19.95
23130000	CONSTRUCT.EN COURS	123	597.85	103	042.77	20 555.08	19.95
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES		1	710.00	1	710.00		
26100000	TITRES DE PARTICIPATION	1	710.00	1	710.00		
AUTRES TITRES IMMOBILISES		2	307.24	2	241.45	65.79	2.94
27180000	TITRES IMMOBILISÉS - AUTRES	2	307.24	2	241.45	65.79	2.94
AUTRES		39	333.52	28	618.01	10 715.51	37.44
27510000	DÉPÔTS VERSÉS	39	333.52	28	618.01	10 715.51	37.44
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		12 157	030.20	12 753	835.81	596 805.61	4.68
STOCKS ET EN COURS		10	208.24	9	686.20	522.04	5.39
32300000	ALIMENTATION	7	818.24	8	431.82	613.58	7.28
35500000	PRODUITS FINIS	2	390.00	1	254.38	1 135.62	90.53
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES		2 637	177.83	1 396	187.59	1 240 990.24	88.88
41110000	USAGERS-CONTRIBUT DUE		20.00	6	607.50	6 587.50	99.70
41131000	SECURITE SOCIALE	1 420	999.74	703	721.00	717 278.74	101.93
41140000	Département, Frais d'hébergeme	97	219.40	20	697.23	76 522.17	369.72
41141000	DÉPARTEMENT - P.J.	430	737.71	151	833.15	278 904.56	183.69
41210000	CLIENTS - BIENS & SERVICES	172	567.13	172	274.06	293.07	0.17
41620000	CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	43	779.33	19	514.20	24 265.13	124.35
41811210	ORG.PAYEURS - FAE	120	793.64			120 793.64	
41811410	ORGANISMES PAYEURS CG FAE	445	575.87	373	111.43	72 464.44	19.42
41812000	CLIENTS - FACTURES À ÉTABLIR			11	916.87	11 916.87	100.00

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF			Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1					
			31/12/2024 12		31/12/2023 12		Euros %					
AUTRES	49111000	PROV.DEPREC.CPTES REDEVA	37	181.28	31	975.38	5	205.90	16.28			
	49120000	PROV.POUR DÉPRÉC.CLIENTS	3	825.72	2	415.20	1	410.52	58.40			
	49181200	PROV DEPRECIATION ORG.PAYEUR	53	507.99	29	097.27	24	410.72	83.89			
			701	321.17	1	414	726.04	713	404.87	50.43		
	40910000	FOURNIS.AVCES & ACPTES/COMMAND	5	447.18	11	908.12	6	460.94	54.26			
	40940000	AVCE ET ACPTE FRS IMMO	5	187.01	21	415.13	16	228.12	75.78			
	40971000	FOURNIS.EXPLOIT. - AUTRES AVOI	5	783.80	23	380.45	17	596.65	75.26			
	40974000	FRS IMMOB AUTRES AVOIRS	1	043.00	1	043.00						
	40981000	FOURNIS.EXPL.-RRR & AV.À OBTEN		879.34	10	805.36	9	926.02	91.86			
	42510000	AVANCES/SALAIRES	9	610.86	8	387.33	1	223.53	14.59			
	43775000	MTB		107.41		107.41						
	43870000	PRODUITS À RECEVOIR	52	289.04	73	781.27	21	492.23	29.13			
	43872000	CGSS - INDEMN.JOURN. À RECEVOI	50	698.49	43	585.37	7	113.12	16.32			
	43873000	CRR - INDEMN.JOURN. À RECEVOIR	58	217.75	45	042.07	13	175.68	29.25			
	43874000	ASP-INDEMNITE A RECEVOIR	362	570.60	257	044.60	105	526.00	41.05			
	44110000	ETAT-SUBV D'INVESTISSEMENT	41	715.45	90	190.28	48	474.83	53.75			
	44170000	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	97	127.36	807	417.74	710	290.38	87.97			
	44320000	ETAT - INDEMNITE INFLATION		600.00		600.00						
	44567000	TVA - CRÉDIT À REPORTER		145.00				145.00				
	44586000	TCA/FACTURES NON PARVENUES		679.17		145.87		533.30	365.60			
	44588000	TAXE/CA A REGULARISER AUTRES		1.70				1.70				
	44711000	TAXE SUR SALAIRES	2	622.48			2	622.48				
	44870000	ETAT-PRODUIT A RECEVOIR	1	155.00	4	524.00	3	369.00	74.47			
	46200000	CRÉANCES SUR CESSIONS IMMO			2	417.52	2	417.52	100.00			
	46760000	AUTRES DÉBITEURS DIVERS	6	866.26	3	039.02	3	827.24	125.94			
	46761000	REPAS DES USAGERS	5	139.96	3	922.86	1	217.10	31.03			
	46870000	PRODUITS À RECEVOIR		150.00	5	968.64	5	818.64	97.49			
49670000	PROV.AUTRES CPTES DEBITEURS	6	715.69			6	715.69					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			1	526	997.00	26	997.00	1	500	000.00	NS	
	50300000	SICAV - FCP		26	997.00		26	997.00				
	50800000	AUTRES VALEURS MOB PLACT	1	500	000.00			1	500	000.00		
DISPONIBILITES			7	940	758.53	9	353	043.64	1	412	285.11	15.10
	51120000	CHEQUES A ENCAISSER				1	800.62		1	800.62	100.00	
	51260000	BANQUE ADAPEI	1	554	140.71	1	319	968.86	234	171.85	17.74	
	51261000	BANQUE ETABLISSEMENTS		784.98		1	312.13		527.15		40.18	
	51263000	COMPTE EPARGNE BFC	6	254	625.16	7	922	127.64	1	667	502.48	21.05
	51264000	BANQUE ASSOCIATION		54	849.54		52	518.09		2	331.45	4.44
	51870000	INTÉRETS COURUS À RECEVOIR		39	006.62		17	482.62		21	524.00	123.12
	53100000	CAISSE ASSOCIATION			350.30		850.30		500.00		58.80	
	53110000	CAISSE ADMINISTRATION GÉNÉRALE			5.93		709.59		703.66		99.16	
	53111000	CAISSE ADM-COFFRE	15	238.01		12	495.47		2	742.54	21.95	
	53120000	CAISSE BAUDELAIRE		5	970.70		3	435.53		2	535.17	73.79
	53130000	CAISSE DASSY		3	094.40		1	565.21		1	529.19	97.70
	53140000	CAISSE HÉBERGEMENT		3	005.18		5	541.84		2	536.66	45.77
	53150000	CAISSE IMP			765.06		1	528.76		763.70		49.96
	53160000	CAISSE SESSAD			765.51		756.89		8.62		1.14	
	53170000	CAISSE CAT - ATELIER			787.28		151.08		636.20		421.10	
	53180000	CAISSE GESTION COMMERCIALE		1	428.82		1	138.19		290.63		25.53
	53190000	CAISSE FAO		2	005.16		4	052.14		2	046.98	50.52
	53200000	CAISSE FGP		3	935.17		5	608.68		1	673.51	29.84

DETAIL BILAN ACTIF

[illegible]

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	343 252.63	343 252.63		
10210000 VALEUR DU PATRIMOINE INTEGRÉ	343 252.63	343 252.63		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	10 794 142.74	10 397 179.75	396 962.99	3.82
10682000 EXCÉD.AFFECTÉS À L'INVESTISSEM	4 848 986.34	4 848 986.34		
10682800 EXCÉD.À INVEST.AUTRES	413 799.51	413 799.51		
10683000 EXCEDENT AFFECTE A INVEST CPOM	4 022 015.51	3 566 319.81	455 695.70	12.78
10685000 RÉSERVE DE TRÉSORERIE	631 645.49	631 645.49		
10686000 RESERVE DE COMPENSATION	820 611.36	879 344.07	58 732.71	6.68
10688000 RÉSERVES POUR PROJET ASSOCIATI	57 084.53	57 084.53		
REPORT A NOUVEAU	840 659.50	523 428.25	317 231.25	60.61
11000000 REPORT À NOUVEAU	2 269 462.21	2 196 891.45	72 570.76	3.30
11052018 RAN CHGT METHODE ANC2018-06	1 337 205.28	1 337 205.28		
11590022 RAN DEBITEUR - RSLT 2022	171 917.40	78 400.04	93 517.36	119.28
11590023 RAN DEBITEUR - RSLT 2023	222 942.86		222 942.86	
11592200 DEPENSES POUR CONGES PAYES	302 995.43	103 311.72	199 683.71	193.28
11900000 REPORT À NOUVEAU (DÉBITEUR)	2 814 960.91	2 941 302.83	126 341.92	4.30
11952018 RAN SD ACTIVITES ESMS NON CTRL	934 510.39	934 510.39		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	160 944.75	79 731.87	81 212.88	101.86
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	10 457 680.62	10 296 736.00	160 944.62	1.56
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 343 240.21	1 441 744.72	98 504.51	6.83
13100000 SUBVENTIONS D'ÉQUIPEMENT	1 569 482.28	1 525 732.86	43 749.42	2.87
13120000 SUBVENTION SOLDE A ENGAGER	36 931.97	76 710.85	39 778.88	51.86
13900000 SUBVENTIONS D'INVESTIS. CPTE R	263 174.04	160 698.99	102 475.05	63.77
PROVISIONS REGLEMENTEES	536 822.80	536 639.60	183.20	0.03
14100000 PROVISIONS RÉGLEM. RESERV TIE	160 693.62	160 693.62		
14860000 RÉSERV. DES + VALUES NETTES D'	376 129.18	375 945.98	183.20	0.05
TOTAL FONDS PROPRES	12 337 743.63	12 275 120.32	62 623.31	0.51
FONDS DEDIES	5 539 953.86	5 230 601.19	309 352.67	5.91
19200000 FONDS DEDIES SUR INVESTISSEMEN	2 379 268.48	2 556 531.14	177 262.66	6.93
19220190 PROV-RENOUV IMMO 2019	44 008.92	50 909.52	6 900.60	13.55
19220200 PROV-RENOUV IMMO 2020	175 734.23	209 192.92	33 458.69	15.99
19220240 PROV-RENOUV IMMO 2024	24 680.71		24 680.71	
19221000 CNR FRAIS FIN.+DOT AMORT A ENG	525 691.87	315 351.27	210 340.60	66.70
19221250 PROV.REGL.A ENGAGER/AMEN.TERRA	114 742.13	114 742.13		
19221351 PROV.REGL.A ENGAGER/IGAAC	94 964.08	94 964.08		
19221352 PROV.REGL.A ENGAGER/IGAAC IMP	27 315.55	27 315.55		
19221450 PROV.REGL A ENGAGER/21450	16 002.15	16 002.15		
19221820 PROV.REGL.A ENGAGER/MATERIEL T	15 373.02	15 373.02		
19221840 PROV.REGL. A ENGAGER/MOBILIER	653.31	653.31		
19400000 FONDS DÉDIÉS SUR SUBV. DE FONC	2 121 519.41	1 829 566.10	291 953.31	15.96
TOTAL FONDS DEDIES	5 539 953.86	5 230 601.19	309 352.67	5.91
TOTAL PROVISIONS				

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	3 477 565.11	3 675 273.96	197 708.85	5.38
16412122 EMPRUNT CDC-IMP BEL AIR	187 732.70	209 485.02	21 752.32	10.38
16412214 EMPRUNT CDC-EXTENSION FAO	65 161.10	72 711.12	7 550.02	10.38
16421786 PRET FOYER ARC EN CIEL TR1	1 073 802.14	1 130 152.82	56 350.68	4.99
16421787 EMPRUNT FDV-ARC EN CIEL TR2	1 072 418.68	1 129 344.63	56 925.95	5.04
16421788 EMPRUNT FDV-ARC EN CIEL TR3	1 077 106.30	1 132 080.44	54 974.14	4.86
16884100 EMPRUNTS CDC - PRÊTS DIRECT -	1 344.19	1 499.93	155.74	10.38
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	456 977.19	271 972.48	185 004.71	68.02
40110000 FOURNIS. ACHATS DE BIENS ET PR	357 445.98	215 713.10	141 732.88	65.70
40810000 FOURNIS.B&S FACT.NON PARVENUES	99 531.21	56 259.38	43 271.83	76.91
DETTES FISCALES ET SOCIALES	1 809 963.14	1 734 441.87	75 521.27	4.35
42110000 SALAIRES, REMUNERATIONS DUES	3 723.64	221.96	3 501.68	NS
42200000 C.E. 1.25 + PRET AUX SALARIÉS	10 190.58	9 680.58	510.00	5.27
42700000 PERSONNEL - OPPOSITIONS		623.49	623.49	100.00
42820000 PROVISION CONGÉS PAYÉS	460 633.88	508 897.25	48 263.37	9.48
42860000 PERSONNEL - AUTRES CHARGES À P	161 020.67	123 523.63	37 497.04	30.36
43100000 URSSAF	459 472.22	442 997.27	16 474.95	3.72
43720000 MUTUELLE CRP	24 291.24	17 602.85	6 688.39	38.00
43730000 CRR-CAISSE RETRAITE ARRCO	109 829.39	107 325.31	2 504.08	2.33
43730200 CRR-CAISSE PREVOYANCE	65 001.03	71 879.44	6 878.41	9.57
43783300 RÉMUN.FORM.CONTINUE	105 478.62	102 819.40	2 659.22	2.59
43783400 RÉMUN.EFFORT CONSTRUCTION	45 593.86	41 861.59	3 732.27	8.92
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGÉS PA	212 831.22	228 477.87	15 646.65	6.85
43860000 AUTRES CHARGES À PAYER	78 231.99	43 899.58	34 332.41	78.21
44190000 SUBV A REVERSER	35 730.62		35 730.62	
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	9 236.51	9 813.97	577.46	5.88
44400000 ETAT - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICE	7 801.29	4 089.02	3 712.27	90.79
44551000 TVA À DÉCAISSER	2 871.00	5 449.00	2 578.00	47.31
44566000 TVA SUR BIENS & SERVICES	122.76		122.76	
44588000 TAXE/CA A REGULARISER AUTRES		33.24	33.24	100.00
44711000 TAXE SUR SALAIRES		235.52	235.52	100.00
44820000 CHARGES FISCALES SUR CONGÉS PA	13 157.62	14 631.81	1 474.19	10.08
44860000 CHARGES À PAYER	4 745.00	379.09	4 365.91	NS
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	16 286.94	107 407.33	91 120.39	84.84
40470000 FOURNIS. D'IMMOB. RETENUE DE G	16 286.94	65 416.17	49 129.23	75.10
40840000 FOURNIS.D'IMMOS.FACT.NON PARVE		41 991.16	41 991.16	100.00
AUTRES DETTES	140 592.27	104 407.17	36 185.10	34.66
41911000 USAGERS-AVANCES RECUES		2 477.01	2 477.01	100.00
41913000 AVANCE ET ACPTE RECUES-ORGANIS	12 972.11	10 176.03	2 796.08	27.48
41914000 DEPART.AVCE ET ACPTE	72 350.04	72 350.04		
41917200 AVCE CONTRIBUTØ HEBERGEMENT	806.83	2 159.33	1 352.50	62.64
41917300 USAGER, AVCE ARGENT DE POCHE	2 649.00	3 294.00	645.00	19.58
41962000 USAGER AVCE ALS	6.00	6.00		
41982000 RRR, AVOIRS A ETABLIR	2 854.83	13 944.76	11 089.93	79.53
46710000 EMPRUNT - ECHEANCES A PAYER	48 777.67		48 777.67	
46763300 CRP - IJ & RBSTS À ENCAISSER	175.79		175.79	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 320 567.87	1 680 579.86	360 011.99	21.42
48700000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	1 320 567.87	1 680 579.86	360 011.99	21.42

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
TOTAL DETTES	7 221 952.52	7 574 082.67	352 130.15	4.65
TOTAL GENERAL	25 099 650.01	25 079 804.18	19 845.83	0.08

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12		31/12/2023 12		Euros	%
COTISATIONS	2 350.00		2 300.00		50.00	2.17
75600000 COTISATIONS ADHÉRENTS	2 350.00		2 300.00		50.00	2.17
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	1 740 188.31		1 627 652.00		112 536.31	6.91
70130000 REPAS - 2,10%	1 002 442.13		912 578.50		89 863.63	9.85
70160000 EXPLOIT.AGRICOLE - 2,10%	283.82		1 440.53		1 156.71	80.30
70170000 PRODUITS FINIS VETIVER	5 584.53		15 818.68		10 234.15	64.70
70620000 BUANDERIE - 8.5%	67 139.04		51 320.73		15 818.31	30.82
70621000 ENTRETIEN DES LOCAUX 1 - 8.5%	59 355.03		56 921.29		2 433.74	4.28
70622000 ENTRETIEN DES LOCAUX 2 - 8.5%	71 228.44		58 001.40		13 227.04	22.80
70623000 ENTRETIEN ESPACES VERTS 1 - 8.	39 196.21		45 818.80		6 622.59	14.45
70624000 ENTRETIEN ESPACES VERTS 2 - 8.	38 777.11		31 383.58		7 393.53	23.56
70625000 LOCATION DE SALLE - 8.5%	1 175.11		682.07		493.04	72.29
70629200 PRESTATIONS DIVERSES/CUISINE -	9.22				9.22	
70640000 TRAVAUX DE MAINTENANCE - 8.5%	6 612.92		23 653.02		17 040.10	72.04
70643300 AMENAGEMENT PAYSAGE	82 591.60		73 145.26		9 446.34	12.91
70643400 ENTRETIEN DES LOCAUX 3	56 234.30		55 003.05		1 231.25	2.24
70643500 CAMPUS UNIVERSITAIRE	68 884.69		72 505.36		3 620.67	4.99
70643600 MISE A DISPOSITION TH	111 101.88		111 330.69		228.81	0.21
70643700 ESPACE VERT 3	114 297.71		98 325.20		15 972.51	16.24
70643900 TRANSCRIPTION EN FALC	230.41		1 444.15		1 213.74	84.05
70823000 PARTICIPATØ FRAIS DE REPAS ET	6 359.63		10 567.52		4 207.89	39.82
70850000 P.A.T. - REPAS	747.60		1 343.32		595.72	44.35
70880000 AUTRES PRODUITS DES ACTIVITÉS A	7 936.93		6 368.85		1 568.08	24.62
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	19 857 153.54		18 453 517.46		1 403 636.08	7.61
73121100 DOTATØ GLOBALE SOUS CPOM-ASSUR	13 303 700.75		12 446 732.99		856 967.76	6.89
73322100 CG-PRIX DE JOURNEE GLOBALISE	5 608 582.04		4 764 943.92		843 638.12	17.71
73420000 RESSOURCES USAGERS-AUTORISEES	459 664.00		493 345.00		33 681.00	6.83
73429900 VAR-RESSOURCES USAGERS REALISE	188 810.37		4 775.19		184 035.18	NS
74180000 SUBVENTION EXPLOITATION AUTRES	16 508.39		16 442.88		65.51	0.40
74880000 AUTRES SUBVENTION D'EXPLOITATI	279 887.99		727 277.48		447 389.49	61.52
DONS MANUELS	1 121.00		1 250.00		129.00	10.32
75411000 DONS MANUELS	1 121.00		1 250.00		129.00	10.32
CONTRIBUTIONS FINANCIERES	1 603 583.64		200 424.91		1 403 158.73	700.09
75510000 AUTRES CONTRIBUTIONS - REMBT	217 827.72		200 424.91		17 402.81	8.68
75530000 AIDE DE L'ETAT COMPLT REM TH	1 385 755.92				1 385 755.92	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	120 252.04		144 983.06		24 731.02	17.06
78174000 REPRISE/CREANCES	9 765.06		85 457.12		75 692.06	88.57
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	108 458.86		59 525.94		48 932.92	82.20
79140000 TRANSFERT DE CHARGE PERSONNEL	2 028.12				2 028.12	
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	1 316 072.54		997 982.68		318 089.86	31.87
78920000 REPRISE / DOTATION FOND DEDIE	268 385.55		253 807.32		14 578.23	5.74
78940000 REP/DOTATØFONDS DEDIES	1 047 686.99		744 175.36		303 511.63	40.78
AUTRES PRODUITS	16 120.45		3 599.19		12 521.26	347.89
71355000 VARIATION STOCK PRODUITS FINIS	1 135.62		2 065.54		3 201.16	154.98
72200000 PRODUCTION IMMOBILISEE	10 626.08		4 567.41		6 058.67	132.65
75880000 AUTRES PROD.DIV.DE GESTION COU	4 358.59		198.77		4 159.82	NS
75881000 PDTS SUR AUTRES ETS-FINANC;REC	0.16				0.16	
75890000 PRODUITS EXPLT SPJ			898.55		898.55	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12		31/12/2023 12		Euros	%
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	24	656 841.52	21	431 709.30	3 225 132.22	15.05
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	5	060 551.07	4	701 497.06	359 054.01	7.64
60100000 ACHATS STOCKÉS DE MAT.PREMIÈRE		176.01	2	284.00	2 107.99	92.29
60230000 ALIMENTATION	713	102.96	665	179.97	47 922.99	7.20
60323000 VARIATION STOCK ALIMENTATION		613.58	3	620.77	4 234.35	116.95
60400000 ACHATS ÉTUDES ET PRESTATIONS S	1	928.16	19	051.61	17 123.45	89.88
60611000 EAU ET ASSAINISSEMENT	51	157.89	34	074.22	17 083.67	50.14
60612000 ELECTRICITÉ	133	282.37	116	818.44	16 463.93	14.09
60618000 AUTRES FOURN. NON STOCKABLES	11	517.18	8	054.37	3 462.81	42.99
60621000 COMBUSTIBLES ET CARBURANTS	108	514.72	117	535.65	9 020.93	7.68
60622000 PRODUITS D'ENTRETIEN	49	473.11	37	650.02	11 823.09	31.40
60624000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	26	888.64	26	853.92	34.72	0.13
60625000 FOURNITURES SCOLAIRES & ÉDUCAT	56	004.34	43	143.66	12 860.68	29.81
60625100 FOURNIT.FORMATION PROFESSIONNE	24	757.50	27	087.63	2 330.13	8.60
60625200 FOURNITURES DE SPORTS & LOISIR	2	986.58	3	567.39	580.81	16.28
60626000 FOURNITURES HOTELIERES		4.59			4.59	
60626800 AUTRES FOURNITURES HÔTELIÈRES	190	156.52	204	236.04	14 079.52	6.89
60628000 AUTRES FOURNIT. NON STOCKÉES	54	911.30	66	555.81	11 644.51	17.50
60628100 AUTRES FOURNITURES-CHANTIERS A	7	868.42	3	067.75	4 800.67	156.49
60630000 ALIMENTATION	216	286.81	192	605.48	23 681.33	12.30
60660000 FOURNITURES MÉDICALES	7	648.41	6	844.29	804.12	11.75
60680000 AUTRES ACHATS MAT. & FOURN.	31	314.63	26	379.87	4 934.76	18.71
60681000 ACHAT FOURNITURE COVID-19	1	014.52		186.97	827.55	442.61
61120000 PRESTATIONS À CARACTÈRE MÉDICO	65	250.43	113	408.41	48 157.98	42.46
61121000 PREST. CARACTÔRE M_DICO SOCIA	105	575.68	112	407.94	6 832.26	6.08
61220000 CRÉDIT-BAIL MOBILIER			1	402.12	1 402.12	100.00
61320000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES	186	019.25	163	489.73	22 529.52	13.78
61328000 AUTRES LOCATIONS IMMOBILIÈRES	8	520.00	7	260.00	1 260.00	17.36
61351000 LOCATIONS MATÉR.BUR. & NFORMAT	48	686.74	47	157.35	1 529.39	3.24
61352000 LOCATIONS ÉQUIPEMENTS	19	722.93	33	931.99	14 209.06	41.88
61353000 LOCATIONS MATÉRIEL DE TRANSPOR	104	627.23	89	091.21	15 536.02	17.44
61400000 CHARGES LOCATIVES ET COPROPRÉ	5	534.51	5	038.13	496.38	9.85
61521000 T.E.R/TERRAINS	69	853.59	23	884.74	45 968.85	192.46
61522000 T.E.R/BÂTIMENTS	96	316.78	33	016.30	63 300.48	191.72
61523000 T.E.R/VOIES & RÉSEAUX	3	736.52	2	156.54	1 579.98	73.26
61550000 T.E.R/Mobiliers				134.54	134.54	100.00
61555000 T.E.R/MATÉRIEL & OUTILLAGE	35	664.93	31	344.07	4 320.86	13.79
61558000 T.E.R/AUTRES MAT. & OUTILLAGE	11	047.54	3	946.40	7 101.14	179.94
61558200 T.E.R/MATÉRIEL DE TRANSPORT	119	440.32	111	014.87	8 425.45	7.59
61558300 T.E.R/MATÉR.BUREAU & INFORMATI	1	459.03		128.78	1 330.25	NS
61561000 MAINTENANCE MATÉR.BUR. & INFOR	55	534.40	55	279.23	255.17	0.46
61568000 MAINTENANCE - AUTRES	71	072.00	27	160.41	43 911.59	161.67
61610000 ASSURANCE MULTIRISQUES	13	032.29	11	581.16	1 451.13	12.53
61650000 ASSURANCE RESPONSABILITÉ CIVIL	12	252.59	10	396.69	1 855.90	17.85
61660000 ASSURANCE MATÉRIELS	42	171.60	40	914.55	1 257.05	3.07
61680000 PRIME ASSURANCE - AUTRE RISQUE	3	669.24	3	669.24		
61820000 DOCUMENTATION GÉNÉRALE & TECHN	8	729.02	6	898.99	1 830.03	26.53
61840000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS)	26	357.97	26	763.12	405.15	1.51
61880000 AUTRES FRAIS DIVERS	8	804.09	8	853.91	49.82	0.56
62110000 PERSONNEL INTÉRIMAIRE	10	138.38			10 138.38	
62111000 PERSONNEL DÉTACHÉ	8	253.54	7	610.23	643.31	8.45
62180000 AUTRES PERSONNELS EXTÉRIEURS-M	52	209.48	48	267.34	3 942.14	8.17
62260000 HONORAIRES AVOCATS	18	601.65	13	673.53	4 928.12	36.04
62262000 HONORAIRES EXPERTS COMPTABLES	36	456.00	36	456.00		

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

			Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
			31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
62263000	HONORAIRES COMMISSAIRES AUX CO		20 962.20	20 962.20		
62270000	FRAIS D'ACTES & DE CONTENTIEUX		45 140.28		45 140.28	
62280000	RÉMUN.INTERMÉD. HONOR.DIVERS		207 690.64	185 775.40	21 915.24	11.80
62310000	ANNONCES & INSERTIONS			969.83	969.83	100.00
62380000	Publicité, relations publiques		4 332.97	2 901.86	1 431.11	49.32
62420000	TRANSPORT COLLECTIF D'USAGERS		844 860.19	787 119.24	57 740.95	7.34
62510000	VOYAGES ET DÉPLACEMENTS		11 888.90	5 523.18	6 365.72	115.25
62517100	VOYAGES DU PERSONNEL		10 299.57	23 285.06	12 985.49	55.77
62517200	DÉPLACEMENTS LOCAUX DU PERSONN		56.50	80.05	23.55	29.42
62560000	MISSIONS		7 969.28	13 230.49	5 261.21	39.77
62570000	RÉCEPTIONS		39 823.62	42 325.52	2 501.90	5.91
62600000	FRAIS POSTAUX		278.10		278.10	
62610000	FRAIS D'AFFRANCHISSEMENTS		5 810.48	5 164.39	646.09	12.51
62621000	TÉLÉPHONE (FIXE)		20 962.42	20 800.91	161.51	0.78
62622000	TÉLÉPHONE (GSM)		19 079.22	18 144.45	934.77	5.15
62623000	LIAISONS INFORMATIQUE		41 243.27	55 427.05	14 183.78	25.59
62680000	AUTRES FRAIS POSTAUX & TÉLÉCOM		56.50	143.72	87.22	60.69
62780000	SERVICES BANCAIRES & ASSIMILÉS		10 186.68	9 668.94	517.74	5.35
62810000	BLANCHISSAGE À L'EXTÉRIEUR		23 072.54	11 223.41	11 849.13	105.58
62820000	ALIMENTATION À L'EXTÉRIEUR		712 294.47	685 289.07	27 005.40	3.94
62830000	NETTOYAGE À L'EXTÉRIEUR		81 551.71	89 338.47	7 786.76	8.72
62880000	AUTRES PRESTATIONS SERVICES DI		14 645.56	50 229.98	35 584.42	70.84
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES			708 243.81	664 729.60	43 514.21	6.55
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES		263 961.53	247 179.03	16 782.50	6.79
63180000	AUTRES IMPOTS			4 197.42	4 197.42	100.00
63181000	TAXES SUR SALAIRES - PNM - CHA		2 920.13	3 457.10	536.97	15.53
63182000	TAXES SUR SALAIRES - PM		28.41	22.54	50.95	226.04
63330000	PART.EMPL.FORMAT.PROF.CONT./BS		253 331.42	239 200.76	14 130.66	5.91
63340000	PART.EMPL.À L'EFFORT CONSTRUCT		44 059.95	41 793.73	2 266.22	5.42
63370000	CONTRIBUTION EMPLOI HANDICAPÉS		3 820.00	2 764.00	1 056.00	38.21
63380000	VAR.PROV FC S/ SAL.A PAYER			4 892.03	4 892.03	100.00
63381000	VAR.PROV FC S/ PROV CP PNM		1 049.80	8 865.87	9 915.67	111.84
63382000	VAR.PROV FC S/ PROV CP PM		0.19	48.95	49.14	100.39
63512000	TAXES FONCIÈRES		138 331.23	125 664.90	12 666.33	10.08
63540000	DROITS D'ENREGISTREMENT & DE T			2 435.97	2 435.97	100.00
63580000	AUTRES DROITS		2 897.95	2 386.20	511.75	21.45
SALAIRES ET TRAITEMENTS			11 141 204.24	9 720 177.86	1 421 026.38	14.62
64110000	VAR.PROVISION SAL, APPOINTT			114 690.13	114 690.13	100.00
64111100	PNM/CDI - RÉMUNÉR.COUR.		8 217 638.57	7 952 115.08	265 523.49	3.34
64111200	PERS.ENSEIGNANT,CDI/CDD		17 825.21	18 705.29	880.08	4.70
64111280	PNM/CDI - CONGÉS À PAYER		430 788.74	484 311.36	53 522.62	11.05
64111290	PNP/CDI R/CONGES A PAYER		484 311.36	351 974.28	132 337.08	37.60
64116000	INDEMNITES DE PREAVIS ET LICEN		7 616.61	20 126.33	12 509.72	62.16
64118810	INDEMNITE DE RUPTURE CONVENTIO		57 957.91	107 165.35	49 207.44	45.92
64118820	INDEMNITE DEPART A LA RETRAITE		72 864.76		72 864.76	
64119300	PRIME EXCEP.POUVOIR ACHAT		132 848.22	110 500.00	22 348.22	20.22
64141000	Indemnité Chèque Santé		2 419.89	5 576.15	3 156.26	56.60
64151100	PNM, CDD		1 058 834.04	899 680.78	159 153.26	17.69
64151280	PNM/CDD - CONGÉS À PAYER		12 513.54	7 473.65	5 039.89	67.44
64151290	PNM/CDD-R/CONGES A PAYER		7 473.65	8 666.43	1 192.78	13.76
64158100	PNM/CDD - DIVERS - S.I.		15 548.82	14 942.62	30 491.44	204.06
64161280	EMPLOIS AIDÉS - CONGÉS À PAYER		7 140.68	8 138.39	997.71	12.26
64161290	CONTRATS AIDÉS REP/CONGÉS A PA		8 138.39	4 062.48	4 075.91	100.33

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2024	12	31/12/2023	12
				Euros	%
64163000	PNM, C.AIDES CDI/CDD	396 264.28	362 424.21	33 840.07	9.34
64171280	CID CONGES A PAYER		139.67	139.67	100.00
64171290	APPRENTI R/CONGES A PAYER	139.67	495.57	355.90	71.82
64178000	REMUNERATØAPPRENTIS NS	12 177.00	38 758.23	26 581.23	68.58
64190000	RBT SUR RÉM.DU PERSONNEL NON M	5 522.70	13 470.99	7 948.29	59.00
64193111	Rembt-ij cgss /rémunérat°PNM		2 016.28	2 016.28	100.00
64193112	REMBT IJ-CRP/RÉMUNÉRAT° PNM	107 408.53	70 149.59	37 258.94	53.11
64193113	REMB.IJ-CRP-EXERCICES ANTÉRIEU	11 594.80	13 586.20	1 991.40	14.66
64212000	PM, REMUN.MEDEGIN TPS PARTIEL	90 562.81	93 288.55	2 725.74	2.92
64220000	VAR. CAP REMUN. PEL MEDICAL		2 875.34	2 875.34	100.00
64221280	PM/PTP - CONGÉS À PAYER	2 579.29	3 052.74	473.45	15.51
64221290	PM/PTP CONGES A PAYER	3 052.74	1 861.47	1 191.27	64.00
64310000	REMUNERATION DIRECTE/TH	212 521.54	203 968.55	8 552.99	4.19
64311280	TH REMUN DIRECT CONGES A PAYER	7 611.63	5 781.44	1 830.19	31.66
64311290	R/TH REMUN.DIRECT.CONGES A PAY	5 781.44	3 979.62	1 801.82	45.28
64320000	COMPLEMENT REMUNERATION/TH	1 015 879.03		1 015 879.03	
64380000	AUTRES REMUN.	3 034.95	1 743.09	1 291.86	74.11
CHARGES SOCIALES		4 714 697.85	4 028 241.50	686 456.35	17.04
64510000	PERSONNEL NON MEDICAL	4 389.66	27 944.59	32 334.25	115.71
64511000	COT. URSSAF/PNM	2 864 842.89	2 387 971.30	476 871.59	19.97
64512000	COTISATIONS AUX MUTUELLES	106 131.70	84 796.80	21 334.90	25.16
64512200	PREVOY/PNM/CADRE-NON CADRE	166 880.23	157 162.61	9 717.62	6.18
64513110	ARRCO/PNM/CDI/CDD	619 112.66	594 320.79	24 791.87	4.17
64513111	ARRCO/PNM/CADRES	169 923.76	147 651.66	22 272.10	15.08
64513130	COT.ARRCO/TH		61 549.65	61 549.65	100.00
64513170	ARRCO/PNM/APPRENTI	776.48	2 486.16	1 709.68	68.77
64514000	COT. ASSEDIC/PNM	412 532.32	387 580.02	24 952.30	6.44
64514700	ASSEDIC/PNM-APPRENTI	517.54	1 627.83	1 110.29	68.21
64518000	COTISATION, AUTRES ORGANISMES	6 953.21	51 196.15	58 149.36	113.58
64520000	VAR.PROV CHG PERSONNEL MÉDICAL		778.16	778.16	100.00
64521000	URSSAF/MEDECIN TPS PARTIEL	28 996.90	29 401.96	405.06	1.38
64522000	PREVOYANCE/PM	2 610.12	2 708.10	97.98	3.62
64523110	ARRCO/PM/CDD	10 988.78	11 625.52	636.74	5.48
64524000	COT.ASSEDIC/MEDECIN TP	3 872.85	3 918.05	45.20	1.15
64528000	COT.AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	328.63	311.48	17.15	5.51
64590000	REMBT/CHARGES DE SÉCU ET PRÉVO	3 406.41	5 379.41	1 973.00	36.68
64720000	COMITÉ D'ENTREPRISE	147 713.67	139 925.32	7 788.35	5.57
64750000	MÉDECINE DU TRAVAIL	47 562.61	44 838.30	2 724.31	6.08
64800000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	28 591.44	18 651.53	9 939.91	53.29
64870000	STAGES DE FORMATION PROFESSION	109 285.23	57 719.73	51 565.50	89.34
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS		1 138 050.93	1 070 101.33	67 949.60	6.35
68111000	AMORTISSEMENTS IMMOS INCORP.	27 809.21	21 214.46	6 594.75	31.09
68112000	AMORTISSEMENTS IMMOS CORP.	1 019 202.61	948 104.86	71 097.75	7.50
68112200	DAP.IMP BEL AIR	91 039.11	100 782.01	9 742.90	9.67
DOTATIONS AUX PROVISIONS		47 507.89	35 457.27	12 050.62	33.99
68174000	PROVISION CRÉANCE DOUTEUSE	47 507.89	35 457.27	12 050.62	33.99
REPORTS EN FONDS DEDIES		1 661 155.83	1 046 648.67	614 507.16	58.71
68920000	ENGT A REALISER S/ SUBV INVEST	265 784.91	80 765.77	185 019.14	229.08
68940000	ENGT À RÉALISER S/SUBV EXPLOIT	1 395 370.92	965 882.90	429 488.02	44.47

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
AUTRES CHARGES	96	114.73	114	205.11	18 090.38	15.84
65100000 REDEVANCES CONCESS.BREVETS, LI	39	768.74	30	940.70	8 828.04	28.53
65400000 PERTES SUR CRÉANCES IRRÉCOUVRA	42	695.95	81	171.23	38 475.28	47.40
65510000 QTE PART RÉSULTAT /OP.GROUPEME	4	332.00	1	511.60	2 820.40	186.58
65880000 AUTRES CHARGES DE GESTION COUR		689.76		265.50	424.26	159.80
65890000 CHARGES EXPLOITATION SPJ	8	628.28		316.08	8 312.20	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	24 567	526.35	21 381	058.40	3 186 467.95	14.90
RESULTAT D'EXPLOITATION	89	315.17	50	650.90	38 664.27	76.33
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	67.24		48.27		18.97	39.30
76200000 PRODUITS DES AUTRES IMMOB.FINA	67.24		48.27		18.97	39.30
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	54	029.01	17	482.62	36 546.39	209.04
76400000 REVENUS DE VMP	39	006.62			39 006.62	
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	15	022.39	17	482.62	2 460.23	14.07
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	54	096.25	17	530.89	36 565.36	208.58
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	35	546.30	37	833.01	2 286.71	6.04
66110000 INTÉRÊT DES EMPRUNTS ET DETTES	35	546.30	37	833.01	2 286.71	6.04
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	35	546.30	37	833.01	2 286.71	6.04
RESULTAT FINANCIER	18	549.95	20	302.12	38 852.07	191.37
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	107	865.12	30	348.78	77 516.34	255.42
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	14	564.88	26	860.84	12 295.96	45.78
77180000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	14	564.88	26	860.84	12 295.96	45.78
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	105	359.53	74	859.09	30 500.44	40.74
77520000 PRODUITS/CESSIONS IMMOB.CORPOR	1	359.99	3	133.48	1 773.49	56.60
77560000 Produits/cessions immob.financ	1	524.49	6	225.63	4 701.14	75.51
77700000 QUOTE PART SUV.VIREE AU RESULT	102	475.05	65	499.98	36 975.07	56.45
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	119	924.41	101	719.93	18 204.48	17.90
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	19	134.60	29	173.74	10 039.14	34.41
67120000 PÉNALITÉS, AMENDES FISC. & PÉN	1	233.14		562.80	670.34	119.11
67130000 DONS - LIBÉRALITÉS		868.03		40.00	828.03	NS
67180000 AUTRES CHARGES EXCEP. SUR OP.	17	033.43	28	570.94	11 537.51	40.38
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	2	701.28	7	159.11	4 457.83	62.27
67500000 VALEURS COMPT.DES ELÉM.ACTIF.C	1	176.79		933.48	243.31	26.06
67560000 VNC IMMO FINANCIERES	1	524.49	6	225.63	4 701.14	75.51
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS	37	207.61	11	914.97	25 292.64	212.28
68710000 DOT.AMORT.EXCEPTIONNEL DES IMM	37	024.41	9	714.97	27 309.44	281.11
68746000 DAP RÉGLEMENTÉES,RÉSERVES DES		183.20	2	200.00	2 016.80	91.67
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	59	043.49	48	247.82	10 795.67	22.38

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024	12	Exercice N-1 31/12/2023	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
RESULTAT EXCEPTIONNEL	60	880.92	53	472.11	7 408.81	13.86
IMPOTS SUR LES BENEFICES 69520000 ISPMNL	7	801.29	4	089.02	3 712.27	90.79
	7	801.29	4	089.02	3 712.27	90.79
TOTAL DES PRODUITS	24	830 862.18	21	550 960.12	3 279 902.06	15.22
TOTAL DES CHARGES	24	669 917.43	21	471 228.25	3 198 689.18	14.90
EXCEDENT OU DEFICIT	160	944.75	79	731.87	81 212.88	101.86

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	19
Permanence ou changement de méthodes	19
Informations générales complémentaires	20
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	21
Etat des amortissements	22
Tableau de variation des fonds propres	23
Tableau de variation des fonds dédiés	24
Etat des provisions	25
Etat des échéances des créances et des dettes	25
Autres immobilisations incorporelles	26
Evaluation des immobilisations corporelles	26
Evaluation des amortissements	26
Evaluation des créances et des dettes	26
Dépréciation des créances	27
Evaluation des valeurs mobilières de placement	27
Dépréciation des valeurs mobilières de placement	27
Produits à recevoir	27
Charges à payer	27
Charges et produits constatés d'avance	27
Subventions d'équipement	28
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	28
Valorisation des contributions volontaires	28
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	28
Engagement en matière de pensions et retraites	29
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	30

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 25 099 650.01 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 24 656 841.52 Euros et dégageant un excédent de 160 944.75 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions :

- du code de commerce,
- du décret comptable du 29/11/83,
- du règlement ANC 2014-03,
- du règlement ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général,
- du règlement ANC 2018-06 relatif aux groupements et personnes morales de droit privé à but non lucratif,
- du règlement ANC 2019-04 du 08 novembre 2019 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif,
- et dans le respect des principes prévus par l'article L.312-1 du Code de l'Action Sociale et des Familles, fixé par l'arrêté du 19 décembre 2005 et modifié par les arrêtés du 19 décembre 2006 et du 17 décembre 2007 tels qu'ils sont applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Informations générales complémentaires

Décomposition du résultat

Le résultat de l'exercice clos au 31/12/2024 est bénéficiaire de 160 944.75€ et se décompose comme suit :

- Résultat relevant de l'activité de gestion libre : (+) 91 376.10€
- Résultat relevant de l'activité ESSMS sur gestion contrôlée : (+) 69 568.65€ se déclinant entre les différentes activités de la façon suivante :
 - * IMP : (+) 47 553.74€ (financier : ARS)
 - * SESSAD : (+) 14 005.10€ (financier : ARS)
 - * IMPRO : (+) 11 111.34€ (financier ARS)
 - * ESAT : (-) 119 111.63€ (financier ARS)
 - * ADMINISTRATION GENERALE : (+) 41 271.82€ (financier ARS)
 - * FAO : (-) 573.15€ (financeurs : Conseil Départemental)
 - * FAEC : (+) 220 389.90€ (financeurs : Conseil Départemental)
 - * FHPH : (-) 163 657.19€ (financeurs : Conseil Départemental)
 - * SAVS : (+) 18 578.72€ (financeurs : Conseil Départemental)

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en oeuvre :

L'ADAPEI, Association Départementale d'Amis et Parents de Personnes handicapées mentales, du Tampon est une association de la loi 1901 active depuis le 01/08/1968. Elle est spécialisée dans le secteur d'activité de l'action sociale sans hébergement.

Elle a pour objet :

- la prise en compte de la personne au niveau individuel, social et familial
- de concourir à l'intégration des personnes handicapée.

Pour remplir ses missions, l'ADAPEI est gestionnaire de services et d'établissements qui articulent les actions :

1. Le SESSAD : Un Service d'Education Spéciale et de Soins à Domicile intervenant auprès de 79 enfants âgés de 3 à 20 ans, présentant une déficience intellectuelle.
2. L'IMP BEL AIR : L'Institut Médico Pédagogique accueille 60 enfants âgés de 6 à 14 ans, présentant une déficience intellectuelle associée ou non à des troubles de la personnalité, de la communication, des troubles comitiaux, moteurs ou sensoriels.
3. L'IMPRO (Institut Médico Professionnel) des Trois Mares agréé pour accompagner en semi-internat 121 jeunes, âgés de 14 à 20 ans, présentant une déficience moyenne ou profonde, avec ou sans troubles associés.
4. Le FAO : le Foyer d'Accueil Occupationnel recherche l'acquisition du maximum de compétences sociales en visant de concert le meilleur équilibre psycho affectif possible notamment dans l'accompagnement de la sexualité des personnes sur le plan de l'information et de l'éducation. Il accueille 58 adultes.
5. Le FHPH : le Foyer d'Hébergement pour Personnes Handicapées est agréé pour accompagner en internat de semaine 24 bénéficiaires âgés de 18 à 60 ans en situation de handicap intellectuel et/ou psychique.
6. Le FDV : le Foyer de Vie est un foyer agréé pour accompagner en internat à temps complet 40 bénéficiaires âgés de 18 ans à 60 ans, en situation de handicap intellectuel et/ou psychique.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

7. Le SAVS : le Service d'Accompagnement à la vie sociale est agréé pour accompagner à domicile et dans la cité 35 bénéficiaires âgés de 18 à 60 ans en situation de handicap intellectuel et/ou psychique.
8. L'ESAT : L'Etablissement de Services et d'Aides par le Travail Moy de la croix est un établissement médicosocial qui accompagne 100 travailleurs en situation de handicap afin de favoriser leur épanouissement personnel et professionnel.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	145 424		45 772
TOTAL			
Terrains	2 691 830		21 185
Constructions sur sol propre	13 781 699		
Constructions sur sol d'autrui			7 910 266
Installations générales agencements aménagements des constructions	4 757 703		1 361 490
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 093 201		47 020
Installations générales agencements aménagements divers	105 069		20 898
Matériel de transport	1 472 933		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	903 156		103 629
Immobilisations corporelles en cours	103 043		48 800
TOTAL	24 908 635		9 513 287
Autres participations	1 710		
Autres titres immobilisés	2 241		66
Prêts, autres immobilisations financières	28 618		12 240
TOTAL	32 569		12 306
TOTAL GENERAL	25 086 628		9 571 365

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	7 327	183 868	183 868
Terrains		14 484	2 698 531	2 698 531
Constructions sur sol propre	7 910 266	0	5 871 434	5 871 433
Constructions sur sol d'autrui			7 910 266	7 910 266
Installations générales agencements aménagements constr.	1 051 884	144 635	4 922 674	4 922 674
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		61 774	1 078 447	1 078 447
Installations générales agencements aménagements divers			125 967	125 967
Matériel de transport			1 472 933	1 472 933
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		13 405	993 380	993 380
Immobilisations corporelles en cours	28 245	0	123 598	123 598
TOTAL	8 990 395	234 298	25 197 229	25 197 229
Autres participations			1 710	1 710
Autres titres immobilisés			2 307	2 307
Prêts, autres immobilisations financières		1 524	39 334	39 334
TOTAL		1 524	43 351	43 351
TOTAL GENERAL	8 990 395	243 150	25 424 448	25 424 447

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	113 607	27 809	7 232	134 184
Terrains		709 108	104 017	13 887	799 238
Constructions sur sol propre		5 961 033	437 788	2 702 162	3 696 660
Constructions sur sol d'autrui			2 702 162		2 702 162
Installations générales agencements aménagements constr.		3 005 300	249 080	109 052	3 145 328
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		730 250	100 450	60 410	770 290
Installations générales agencements aménagements divers		42 656	8 892		51 548
Matériel de transport		1 181 998	107 647		1 289 646
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		588 839	102 288	12 765	678 362
TOTAL		12 219 185	3 812 324	2 898 276	13 133 233
TOTAL GENERAL		12 332 792	3 840 133	2 905 508	13 267 418
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL	27 809			
Terrains		104 017			
Constructions sur sol propre		437 788			
Constructions sur sol d'autrui		2 702 162			
Instal.générales agenc.aménag.constr.		249 080			
Instal.techniques matériel outillage indus.		100 450			
Instal.générales agenc.aménag.divers		8 892			
Matériel de transport		107 647			
Matériel de bureau informatique mobilier		102 288			
TOTAL		3 812 324			
TOTAL GENERAL		3 840 133			

Le total des amortissements au 31/12/2024 figurant au compte de résultat s'établit à 1 138 051 €

Le tableau de ventilation des dotations ci-dessus indique un montant d'amortissement de 3 840 133€ car il intègre l'impact du transfert de poste a poste des amortissements sur les constructions sur sol d'autrui.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Tableau de variation des fonds propres
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	343 253				343 253
Réserves	10 397 180	396 963		0	10 794 143
Report à nouveau	523 428-	317 231-		0	840 660-
Excédent ou déficit de l'exercice	79 732	79 732-	160 945	0	160 945
Situation nette	10 296 736		160 945	0	10 457 681
Subventions d'investissement	1 441 745		3 971	102 476	1 343 240
Provisions réglementées	536 640		183	0-	536 823
TOTAL I	12 275 120		165 099	102 476	12 337 744

ANNEXE

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	1 829 566	1 395 371	1 047 687		55 731	2 121 519	
FINANCEUR ARS	1 162 701	1 206 559	631 792		20 000	1 717 468	
FINANCEUR DEPARTEMENT	666 865	188 812	415 895		35 731	404 051	
Contributions financières d'autres organismes	3 401 036	265 785	268 385			3 418 436	
FINANCEUR ARS	3 219 145	183 431	256 737			3 165 839	
FINANCEUR DEPARTEMENT	175 395	55 683	11 648			219 430	
ETABLISSEMENT HORS FINAN	6 496	26 671				33 167	
TOTAL	5 230 602	1 661 156	1 316 072		55 731	5 539 955	

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions réglementées	536 640	183			536 823
TOTAL	536 640	183			536 823

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	63 488	40 792	9 765		94 515
Autres provisions pour dépréciation		6 716			6 716
TOTAL	63 488	47 508	9 765		101 231
TOTAL GENERAL	600 128	47 691	9 765		638 054

Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		47 508 183	9 765		
---	--	------------	-------	--	--

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	39 334	39 334	
Clients douteux ou litigieux	43 779	43 779	
Autres créances clients	2 687 913	2 687 913	
Personnel et comptes rattachés	9 611	9 611	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	523 883	523 883	
Taxe sur la valeur ajoutée	826	826	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	2 622	2 622	
Divers état et autres collectivités publiques	140 598	140 598	
Débiteurs divers	25 049	25 049	
Charges constatées d'avance	126 157	126 157	
TOTAL	3 599 773	3 599 773	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 344	1 344		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	3 476 221	199 877	3 276 344	
Fournisseurs et comptes rattachés	456 977	456 977		
Personnel et comptes rattachés	635 569	635 569		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 100 730	1 100 730		
Impôts sur les bénéfices	7 801	7 801		
Taxe sur la valeur ajoutée	2 994	2 994		
Autres impôts taxes et assimilés	62 870	62 870		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 287	16 287		
Autres dettes	51 814	51 814		
Produits constatés d'avance	1 320 568	1 320 568		
TOTAL	7 133 174	3 856 830	3 276 344	

Emprunts remboursés en cours d'exercice	197 553			
---	---------	--	--	--

Le total de subventions à reverser s'élève à 35 731 euros et se trouve inclus dans le poste "Autres impôts & taxes assimilés". Il se décompose ainsi :
*Année 2024 : 35 731 euros pour le financement du dispositif Hors Les Murs au profit du Département.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIELS	68 625	25.00
LOGICIELS	101 337	33.33
LOGICIELS	4 565	50.00
LOGICIELS	9 341	100.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Les amortissement par composants.

Conformément au règlement du CRC 02.10 relatif aux amortissements et à la dépréciation des actifs, les immobilisations qui le justifient doivent désormais être décomposées entre la structure (composant principal) et les composants qui seront identifiés distinctement en tant qu'immobilisations amortissables sur une durée qui leur est propre.

Au sein de l'association, les constructions ont fait l'objet d'une décomposition.
Les durées d'amortissements retenues sont les suivantes :

Gros oeuvre : linéaire sur 30 ans
Façade/étanchéité : linéaire sur 30 ans
Installations Générales techniques : linéaire entre 10 et 20 ans
Agencements : linéaire sur 10 ans

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Cf. ci-dessus	
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 7 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Dépréciation des créances

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.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Dépréciation des valeurs mobilières

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	566 370
Autres créances	664 803
Disponibilités	39 007
Total	1 270 179

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 344
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	99 531
Dettes fiscales et sociales	930 620
Autres dettes	2 855
Total	1 034 351

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	126 157
Total	126 157
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 320 568
Total	1 320 568

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Subventions d'équipement

Les subventions d'équipement, enregistrées dans les comptes 131 au 31/12/2024, représentent 1 606 414€ amortie à hauteur de 263 174€

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Ventilation des subventions**

Répartition par secteur d'activité	Montant
MISE A DISPOSITION RESSOURCES APP3	13 744
SUBVENTION APP1, APP2, APP3 ESMS Numérique (GCS TESIS)	2 765
SUBVENTION TRANSPORT TAXI	274 000
SUBVENTION TAXE APPRENTISSAGE	5 888
Total	296 397

Valorisation des contributions volontaires

L'association estime que la présentation des contributions volontaires en nature n'est pas compatible avec son objet et ses principes de fonctionnement
En effet, l'association ne fait pas recours au bénévolat au regard de la spécificité du public qu'elle accueille.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagements financiers****Engagements reçus**

GARANTIE	286 093
CAUTION	1 731 592
Total	2 017 685

Détail des cautions données

Cautions données au profit du : CAISSE DES DEPOTS
Nom des personnes ayant donné leur caution : COMMUNE DU TAMPON
Montant initial de la caution : 414 871
Montant restant dû de la caution : 212 377

Cautions données au profit du : CAISSE DES DEPOTS
Nom des personnes ayant donné leur caution : COMMUNE DU TAMPON
Montant initial de la caution : 144 000
Montant restant dû de la caution : 73 715

Cautions données au profit du : AGENCE FRANCAISE DE DEVELOPPEMENT
Nom des personnes ayant donné leur caution : LE DEPARTEMENT
Montant initial de la caution : 3 600 000
Montant restant dû de la caution : 1 731 592

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Engagement en matière de pensions et retraites

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
60 ou plus	1 à 5 ans	183 886
55 à 59 ans	6 à 10 ans	283 169
45 à 54 ans	11 à 20 ans	665 003
35 à 44 ans	21 à 30 ans	271 964
moins de 35 ans	plus de 30 ans	49 110
Engagement total		1 453 132

Hypothèses de calculs retenues

L'évaluation des indemnités de départ à la retraite est réalisée par application de la méthode prospective dite des unités de crédits projetés, recommandée par le Conseil National de la Comptabilité et reprenant les dispositions de la norme internationale ISA 19.

Les hypothèses de calculs retenues sont les suivantes :

- L'âge de départ à la retraite prévu, sauf dérogation personnelle, est fixé à 64 ans
- Le départ à la retraite intervient à l'initiative du salarié
- Le taux de charges sociales est fixé à 44% pour l'ensemble du personnel
- Le turn over est considéré comme faible
- Le taux de revalorisation générale des salaires est fixé à 2%
- Le taux d'actualisation est fixé à 3,26% (inflation comprise)
- La table de mortalité retenue est la table règlementaire TV 88/90.

Les engagements de retraite ne font pas l'objet d'une provision dans les comptes sociaux de l'association. Néanmoins, le montant du passif social s'élève à **1 453 132 euros** au 31/12/2024, soit une baisse de l'engagement de **15 279 euros** par rapport à 2023.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- PRODUIT CESSION ELEMENTS D'ACTIFS	2 884	775000
- QUOTE PART DE SUBV.INVEST.REPRIS RSLT	102 475	777000
- PRESCRIPTION DETTE SOCIALE & FOURNISSEUR	7 599	771800
- PRESCRIPTION CREANCES PERCUS	6 261	771800
- AUTRES PRODUITS	705	771800
Total	119 924	
Charges exceptionnelles		
- PENALITES	1 233	671200
- DONS ET LIBERALITES	868	671300
- VNCEAC	2 701	675000
- DOT.AMORT.EXCEPTIONNELLE	37 024	687100
- DOT.PROVISION REGLEMENTEE	183	687460
- PRESCRIPTION A CARACTERE SOCIAL	2 067	671800
- PRESCRIPTION CREANCES NON PERCUS	13 132	671800
- REGULARISATION S/ CPTE FOURNISSEURS	1 130	671800
- AUTRES CHARGES	705	671800
Total	59 043	