



CABINET DEPAULE LAUTIER & ASSOCIES

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE D'AIX EN PROVENCE

ASSOCIATION D'AMIS ET DE PARENTS DE PERSONNES HANDICAPEES MENTALES "A.P.E.I. DE CARPENTRAS"

**Association déclarée à la Sous-Préfecture
de CARPENTRAS le 13/7/1976 - n° 5781 -4100**

**Siège Social : 1428, Chemin du ROCAN
84200 CARPENTRAS**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

« A.P.E.I. DE CARPENTRAS »

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

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 "ASSOCIATION D'AMIS ET DE PARENTS DE PERSONNES HANDICAPEES MENTALES" « A.P.E.I DE CARPENTRAS » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 Note Annexe « 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance que les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

AN

CABINET DEPAULE LAUTIER & ASSOCIES

LA RUSTIQUE BAT B, 59 AVENUE DU 24 AVRIL 1915 13012 MARSEILLE – TEL. : 04.91.64.96.96 –

E-Mail : depaule.lautier@dl-experts.fr

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 41 700 EUROS
RCS MARSEILLE B 383 494 457 SIRET 38349445700039

« A.P.E.I. DE CARPENTRAS »

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et ont donc contribué à la formation de notre opinion sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents présentés aux membres de l'association.

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 votre Conseil d'Administration et dans les autres documents présentés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Il convient cependant de relever, que, l'Assemblée Générale Annuelle n'a pu être réunie avant la fin du 2^{ème} trimestre suivant la clôture, article 15 de vos statuts.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise 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 votre 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



« A.P.E.I. DE CARPENTRAS »

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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

Marseille, le 4 juillet 2024



Bernard LAUTIER
Commissaire aux Comptes
Expert-Comptable Diplômé
Commissaire aux Comptes

Note Annexe « Description détaillée des responsabilités du Commissaire aux Comptes »

« A.P.E.I. DE CARPENTRAS »

Description détaillée des responsabilités du Commissaire aux Comptes

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 l'Association 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.*



ETATS DE SYNTHESE ASSOCIATION

COMPTES ANNUELS

ASSO – Bilan actif
ASSO – Bilan passif
ASSO – Compte de résultat
ASSO – Détail du bilan actif
ASSO – Détail du bilan passif
ASSO – Détail du compte de résultat
Organigramme
Tableau d'affectation des résultats par structure
Eléments caractéristiques
Faits caractéristiques
Evènements significatifs postérieurs à la clôture
Règles et méthodes comptables
Immobilisations
Amortissements
Tableau de suivi des fonds associatifs
Provisions inscrites au bilan
Etat des échéances, créances et dettes
Tableau de suivi des fonds dédiés
Détail des produits à recevoir
Détail des charges à payer
Détail des charges et produits constatés d'avance
Subventions d'équipement
Rémunérations versées aux 3 plus hauts cadres dirigeants et au président
Effectif moyen
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices
Mention des honoraires du commissaire aux comptes
Engagements financiers
Détail des produits et charges exceptionnels
Transferts de charges
Ventilation du chiffre d'affaires net par activité

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	14 431	8 856	5 575	
	Frais de recherche et de développement	64 532	64 532		
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	54 954	47 198	7 756	8 191
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	882 204	250 919	631 285	639 434
	Constructions	7 929 791	4 891 630	3 038 161	3 264 096
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	4 489 182	4 070 306	418 876	578 405
	Autres immobilisations corporelles	1 842 833	1 219 615	623 218	590 782
	Immobilisations corporelles en cours				91 500
	Avances et acomptes	11 549		11 549	
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES	80 000	19 000	61 000	205 420
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	37 263		37 263	34 507
	Autres immobilisations financières	21 793	19 797	1 997	1 997
TOTAL (I)		15 428 533	10 591 853	4 836 681	5 414 331
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	269 629	6 800	262 829	501 425
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	352 011		352 011	317 931
	Marchandises	4 901		4 901	10 297
	Avances et Acomptes versés sur commandes	7 406		7 406	13 808
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 187 938	19 611	2 168 327	2 235 838
	Créances reçues par legs ou donations	117 101		117 101	168 414
	Autres créances	261 141		261 141	196 254
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 900 000		1 900 000	725 000
	DISPONIBILITES	4 286 293		4 286 293	5 220 052
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	12 574		12 574	14 376
	TOTAL (II)	9 398 996	26 411	9 372 585	9 403 396
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		24 827 529	10 618 264	14 209 265	14 817 727
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				39 260	36 504
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

FONDS PROPRES		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	4 838 868	4 838 868
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	1 877 441	1 840 413
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres	811 140	811 140
	Report à nouveau	467 817	651 530
	Excédent ou déficit de l'exercice	(42 870)	(146 673)
	Total des fonds propres (situation nette)	7 952 397	7 995 279
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	74 940	87 681
	Provisions réglementées	172 801	172 801
	Total des autres fonds propres	247 741	260 482
	Total des fonds propres	8 200 138	8 255 761
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	57 232	67 977
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
Fonds reportés et dédiés	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	57 232	67 977
Provisions	Provisions pour risques	2 484	6 024
	Provisions pour charges	235 429	219 747
	Total des provisions	237 913	225 771
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 101 177	3 343 012
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 014 480	1 295 931
	Dettes des legs ou donations	74 855	74 855
	Dettes fiscales et sociales	730 214	756 995
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		21 184
	Autres dettes	792 844	775 830
	Produits constatés d'avance	412	412
	Total des dettes	5 713 983	6 268 218
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		14 209 265	14 817 727
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(42 870,05)	(146 673,46)
(1) Dont à moins d'un an		5 713 983	3 179 755
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	1 920	2 112
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	7 273 826	7 877 865
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	377 141	355 631
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	6 573 045	6 255 983
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		544
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	117 826	85 685
	Utilisations des fonds dédiés	10 746	15 190
	Autres produits	7 256	7 077
	Total des produits d'exploitation	14 361 759	14 600 087
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	83 665	172 829
	Variation de stock	254	
	Achats de matières et autres approvisionnements	4 840 033	5 772 776
	Variation de stock	202 858	(218 676)
	Autres achats et charges externes	2 397 868	2 115 946
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	302 288	276 855
	Salaires et traitements	4 353 408	4 343 593
	Charges sociales	1 511 212	1 479 451
	Dotation aux amortissements et dépréciations	573 294	578 132
	Dotation aux provisions	63 345	40 335
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	(344)	12 238
	Total des charges d'exploitation	14 327 880	14 573 478
	RES ULTAT D'EXPLOITATION	33 880	26 608

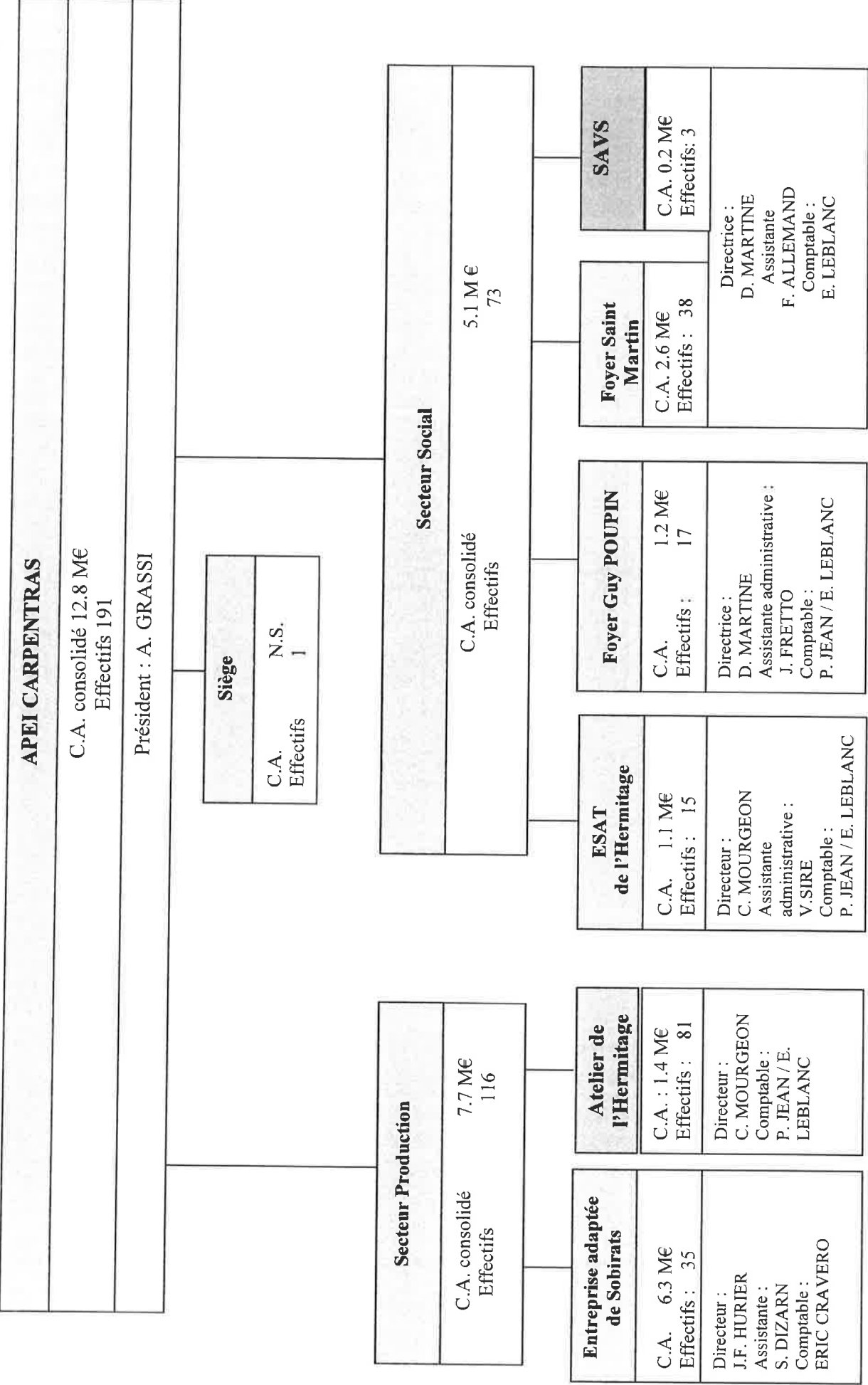
Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		33 880	26 608
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	44 550	9 303
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	1 584	
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		46 133	9 303
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	95 058	100 383
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		95 058	100 383
RESULTAT FINANCIER		(48 924)	(91 080)
RESULTAT COURANT avant impôts		(15 044)	(64 472)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	16 349	4 690
	Sur opérations en capital	229 828	29 226
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	49 195	
	Total des produits exceptionnels	295 372	33 916
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	3 836	165
	Sur opérations en capital	292 294	3 320
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	19 000	106 293
	Total des charges exceptionnelles	315 130	109 778
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(19 758)	(75 863)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		8 068	6 339
TOTAL DES PRODUITS		14 703 265	14 643 305
TOTAL DES CHARGES		14 746 135	14 789 979
EXCEDENT ou DEFICIT		(42 870)	(146 673)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			



TABEAU D'AFFECTATION DES RESULTATS PAR STRUCTURE

Affectation	Siège	Entreprises Adaptées Séjourais	Atelier de l'Hermilage	Foyer Saint martin	Esat Hermilage	Foyer Hermilage	SAVS	Total
Résultat de l'exercice 2023	- 159 358	195 169	15 176	31 805	- 12 769	- 116 352	4 310	- 42 019
Résultats d'exercices antérieurs en attente								-
Année 2019								-
Année 2020								-
Année 2021				95 027	3 179	50 562	5 084	5 084
Année 2022				- 110 732	25 402	- 129 068	5 550	154 625
Report d'exercice antérieurs à reprendre								- 207 848
Année 2016								-
Année 2017								-
Année 2018					7 134			7 134
Année 2019					15 344			15 344
Total à affecter	- 159 358	195 169	15 176	16 100	38 290	- 193 858	20 801	- 67 680
Affectation proposée								-
Dons et Legs (Sans droit de reprise)								-
Report à Nouveau	- 159 358	195 169	15 176		19 314			70 301
Résultat 2019 sous contrôle de Tiers financeurs								-
Résultat année 2019								-
Reprise excédent 2017								-
Résultat 2020 sous contrôle de Tiers financeurs								-
Résultat année 2020								-
Reprise excédent 2018								-
Résultat 2021 sous contrôle de Tiers financeurs								-
Résultat année 2021								-
Reprise excédent 2019								-
Résultat 2022 sous contrôle de Tiers financeurs								-
Résultat année 2022				- 110 732		- 128 068	5 550	233 250
Reprise excédent 2020							5 084	5 084
Résultat 2023 sous contrôle de Tiers financeurs								-
Résultat année 2023				31 805	- 12 769	- 116 352	- 4 310	93 006
Reprise excédent 2021							5 857	5 857
Résultat 2024 sous contrôle de Tiers financeurs								-
Résultat année 2024				-	-	-	-	-
Reprise excédent 2022					30 611			30 611
Réserve de trésorerie								-
Réserve de Compensation déficits								-
Réserve de Compensation charges d'amortissement						40 539		40 539
Excédent affecté à l'investissement								-
Dépenses refusées par l'autorité de tarification								82 652
Reprise sur la réserve de compensation								-
Autres droits acquis dépenses pour congés payés								-
Autres droits acquis par les salariés non provisionnés						10 023		23 532
Total affectation	- 159 358	195 169	15 176	16 100	38 290	- 193 858	20 801	- 67 680

Annexe au Bilan

Etat exprimé en **euros**

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **14 209 265 euros**
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **14 703 265 euros**
 - un total charges de **14 746 135 euros**
 - dégage un résultat de **-42 870 euros**

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2023**
- finit le **31/12/2023**
- et a une durée de **12 mois**.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

ELEMENTS CARACTERISTIQUES

L'association A.P.E.I. de Carpentras (Association d'Amis et de Parents de Personnes handicapées Mentales) a pour objet la prise en charge médico-sociale, éducative et matérielle des personnes handicapées, ainsi que, pour celles qui peuvent exercer une activité, leur prise en charge socioprofessionnelle. Elle comprend outre le siège, un secteur production et un secteur social.

1. Le siège

Le siège, structure qui recouvre chacun des établissements, encaisse les cotisations des membres adhérents, gère les trésoreries des établissements et comble leurs insuffisances.
Par ailleurs, il lui a été confié l'activité " Art et Handicap ".

2. Le secteur " Production " comprend

- L'Entreprise adaptée de Sobirats,
- L'atelier de l'Etablissement ou Service d'Aide par le Travail de l'Hermitage,

Ces établissements représentent la partie "Production" de l'Association. Plus de cent personnes handicapées y sont employées à la fabrication de palettes et de fonds de cagettes pour l'activité industrielle et para-agricole, à l'activité de paysagiste et au conditionnement.

L'Entreprise adaptée de Sobirats emploie cinq travailleurs valides et trente travailleurs handicapés. La capacité de travail de ces derniers est au moins égale à un tiers à la capacité normale de travail. Ils sont autonomes dans leur vie sociale, certains bénéficient de mesures d'accompagnement.

L'atelier de l'Etablissement ou Service d'Aide par le Travail de l'Hermitage regroupe les personnes dont le handicap est plus lourd que pour l'Entreprise adaptée. L'effectif est de soixante-dix huit travailleurs handicapés, auxquels sont confiés des travaux d'assemblage de fonds de cagettes, avec trois travailleurs valides au 31 Décembre 2023.

3. Le secteur " Social " comprend

L'Etablissement ou Service d'Aide par le Travail de l'Hermitage,
Le Foyer d'Hébergement Guy Poupin pour les travailleurs handicapés de l'Hermitage,
Le Foyer de Vie de Saint Martin.
Le Service d'Accompagnement à la Vie Sociale

L'Etablissement ou Service d'Aide par le Travail de l'Hermitage emploie quinze salariés qui ont pour objectif la prise en charge médico-sociale, éducative et matérielle des travailleurs handicapés pendant les heures de travail. Le financement de cette activité est assuré par l'intermédiaire d'une dotation globale, versée par l'Agence Régionale de Santé.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Le Foyer d'Hébergement pour les travailleurs de l'Atelier de l'Hermitage (Foyer Guy Poupin) accueille vingt-neuf résidents des deux sexes, par ailleurs travailleurs handicapés de l'Etablissement ou Service d'Aide par le Travail. Le foyer emploie dix-sept personnes d'encadrement (éducateurs, personnel de service, personnel médical et personnel administratif). Le financement de cette activité médico-éducative et sociale est assuré, sous forme de prix de journée, par la Direction de la Vie Sociale (D.V.S.) du département.

Le Foyer de Vie de Saint Martin accueille cinquante résidents des deux sexes (50 en internat et 2 en semi-internat). Le Foyer emploie trente huit personnes d'encadrement (éducateurs, personnel de service, personnel médical et personnel administratif). Cet établissement a pour rôle d'aider les handicapés inaptes à l'exercice d'une activité professionnelle à vivre sur des acquis d'autonomie, grâce aux concours d'aides médico-psychopédagogiques.

Le financement de cette activité médico-éducative et sociale est assuré, sous forme de prix de journée, par la Direction de la Vie Sociale (DV.S.) du département.

Le Service d'Accompagnement à la Vie Sociale s'adresse à des personnes handicapées désirant vivre de manière autonome à leur domicile. Il a pour vocation de contribuer à la réalisation du projet de vie de personnes adultes en situation de handicap par un accompagnement adapté favorisant le maintien ou la restauration de leurs liens familiaux, sociaux, scolaires, universitaires ou professionnels et facilitant leur accès à l'ensemble des services offerts par la collectivité. Ce service emploie trois personnes d'encadrement. Le financement de cette activité médico-éducative et sociale est assuré, sous forme d'une dotation globalisée, par la Direction de la Vie Sociale (DV.S.) du département.

Chacun des établissements est doté d'une structure administrative autonome et d'une comptabilité propre.

Les bilans et comptes de résultat de chacun des établissements sont ensuite cumulés pour donner les états de synthèse de l'Association

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- Legs universel :

Lors de l'exercice clos au 31/12/2021, l'association a reçu un leg de la part d'une personne extérieure. Ce leg continue d'avoir un impact comptable sur les comptes de l'exercice clos au 31/12/2023 à savoir :

- encaissement des créances sur legs (déblocage d'assurance vie, comptes bancaires)
- paiement de frais relatifs à la gestion de ce leg (charges relatives aux biens immobiliers notamment)

Pour rappel :

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Une personne extérieure (ancienne membre du conseil d'administration et de l'association) lègue, par testament olographe, établi en date du 29/09/2011, l'intégralité de ses biens à l'UNAPEI sous condition essentielle pour cette dernière d'en transférer la majorité des biens et des obligations qui s'y attachent à l'APEI de Carpentras.

Cette personne est décédée le 5 février 2020. Par acte notarié en date du 2 mars 2020, le notaire, ouvre et décrit le testament.

Le bénéfice de ce legs est soumis à diverses conditions précises quant à son affectation, sa gestion, son suivi et contrôle.

Au jour de l'arrêté des comptes annuels 2021 en Conseil d'Administration (1/06/2022), l'actif net successoral, estimé provisoirement à plusieurs millions d'euros, et composé d'actifs bancaires, immobiliers et contrats d'assurance vie, est en cours de réalisation chez les divers notaires intervenants.

Comme le préconise le règlement N°2018-06 du 5/12/2018, version intégrant les règlements ANC 2019-04, 2020-08 et 2021-02, l'actif net successoral a été enregistré en comptabilité dans le bilan clos au 31/12/2021.

Comme le prévoit l'article 213-6 du règlement 2018-06, "les biens reçus par legs, donations ou assurances-vie sont inscrits en engagements reçus, pour leur valeur estimée, entre la date à laquelle l'entité a été informée et la date de la comptabilisation à l'actif des biens concernés".

Comme le préconise l'article 213-7 du règlement ANC 2018-06 :

"A la date d'acceptation, les biens provenant de legs ou de donations sont comptabilisés :

- dans le compte « Créances reçues par legs ou donations » pour les espèces, les actifs bancaires, les actifs financiers cotés ou les parts ou actions d'OPCVM et assimilés jusqu'à la date de réception des fonds ou de transfert des titres ;
- dans des comptes d'actif par nature pour les biens autres que ceux visés au premier alinéa et destinés par le testateur ou le donateur à renforcer les fonds propres ou destinés à être conservés en vertu d'une décision de l'organe habilité à prendre la décision ;
- dans le compte « Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés » pour les biens autres que ceux visés au premier alinéa et qui sont destinés à être cédés"

Au 31/12/2021, l'actif net successoral enregistré dans la comptabilité est de 2 914 597 €. La contrepartie au passif, de cet actif net successoral d'une valeur provisoire de 2 914 597 € a été comptabilisée dans le compte 1025100 LEGS ET DONATION.

Dépréciation sur bien immobilier reçu par legs destiné à la vente pour un montant de 19 000 €, en raison d'une moins-value réalisée lors de la cession du bien immobilier en 2024.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

- Secteur production :

- ☒ Après une année marquée par de fortes augmentations tarifaires et une raréfaction de la matière première, la situation s'est calmée sur l'exercice 2023. Néanmoins, le prix des amtières premières reste élevé.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Immobilisations corporelles

(PCG articles 532-1, 531-2/2, 531-2/5, 532-2-1, 531-2/3)

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée réelle d'utilisation.

En stricte application des procédures administratives et budgétaires des autorités de tutelles, la date de début d'amortissement pour les immobilisations acquises par le Foyer de Saint Martin, l'E.S.A. T., le Foyer Guy POUPIN et le SAVS, se situe le 1er jour de l'année civile qui suit l'année d'acquisition.

Durée d'amortissement:

- Constructions : 30 à 50 ans
- Agencementset aménagements des constructions : 4 à 20 ans
- Installations industrielles : 5 à 15 ans
- Matériel et outillage : 5 à 10 ans
- Matériel de transport : 3 à 7 ans
- Mobilier de bureau : 3 à 10 ans

L'association a mis en oeuvre la comptabilisation des immobilisations par composants en 2011 pour la construction du nouveau foyer d'hébergement. Cette méthode s'applique dès lors qu'un actif se compose d'un ou plusieurs éléments significatifs.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

montant de la différence.

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires (dernier prix d'achat).

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourants à la production. Le stock de produits finis est valorisé au prix de vente diminué d'une décote de 15%.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions pour risques et charges

Des provisions sont dotées à ce titre, lorsqu'il existe des risques et charges nettement précisées, dont la réalisation est incertaine mais que des événements survenus ou en cours rendent probables.

Provisions pour indemnités départ retraite

La couverture de ce risque futur relatif aux salariés présents dans les structures au 31/12 est assurée par une provision calculée compte tenu des hypothèses suivantes:

- départ à la retraite probable dans les 5 années à venir
- permanence du contrat de travail avec le salarié concerné jusqu'au terme
- calcul de l'indemnité sur la base de la convention collective et du salaire au 31/12

Fonds dédiés

Cette rubrique comprenait notamment des fonds dédiés à des travaux de salle à manger de l'établissement Foyer Saint Martin. Ce fond dédié a été repris au rythme des amortissements, comptabilisé à l'actif du Foyer Saint Martin; il est entièrement repris au 31/12/2023.

Cette rubrique comprend également les dépenses restant à réaliser suite aux crédits non renouvelables (CNR) obtenus par l'ESAT de l'hermitage. Les fonds dédiés relatifs à ces CNR s'élèvent à 57 232 € au 31/12/2023.

Legs et dons

Les dons manuels constituent des produits de l'exercice à enregistrer en tenant compte des particularités prévues par le plan comptable associatif.

Rémunérations des dirigeants

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les dirigeants de l'association peuvent être rémunérés au sens de l'article 261-7-1° du CGI, issu de la loi de finances pour 2002, qui permet, sous certaines conditions, aux organismes sans but lucratif de rémunérer leurs dirigeants. (Article dont les conditions d'application sont précisées par le décret 2004-76 du 20 janvier 2004 (J022 p1672)).

Conformément aux articles 11 et 15 des statuts, ainsi qu'aux articles II.7 et III.A.21 du règlement général de l'APEI, le conseil d'administration a décidé en date du 28 Juin 2012 d'accorder une indemnité au président à compter du 1er Janvier 2012. Elle a été renouvelée chaque année depuis, par résolution, prise en Conseil d'Administration par au moins une majorité de 2/3 des membres, à laquelle le Président et éventuellement, les membres de sa famille, ne peuvent participer.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virem t.p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	73 388		5 575			78 963
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	50 275		4 679			54 954
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	123 663		10 254			133 917
CORPORELLES	Terrains	880 386		1 818			882 204
	Constructions sur sol propre	3 946 053					3 946 053
	sur sol d'autrui	2 133 265		14 962			2 148 226
	instal. agencet aménagement	1 820 341		44 645		29 475	1 835 511
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 496 576		27 207		34 600	4 489 182
	Instal., agencement, aménagement divers	962 276		121 762		35 963	1 048 075
	Matériel de transport	469 570		16 000		16 000	469 570
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	327 631		10 005		15 799	321 837
	Emballages récupérables et divers	3 351					3 351
	Immobilisations corporelles en cours	91 500				91 500	
	Avances et acomptes			11 549			11 549
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		15 130 949		247 947		223 337	15 155 559
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES		254 600		187 400		362 000	80 000
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	57 884		9 607		8 434	59 057
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	57 884		9 607		8 434	59 057
TOTAL		15 567 096		455 208		593 771	15 428 533

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	73 388			73 388
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	42 084	5 114		47 198
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	115 472	5 114		120 586
CORPORELLES	Terrains	240 952	9 966		250 919
	Constructions sur sol propre	1 338 021	156 200		1 494 221
	sur sol d'autrui	2 026 183	20 531		2 046 713
	instal. agencement aménagement	1 271 359	79 336		1 350 696
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 918 171	186 546	34 411	4 070 306
	Autres instal., agencement, aménagement divers	535 385	50 911	35 963	550 333
	Matériel de transport	387 742	23 101	471	410 371
	Matériel de bureau, mobilier	245 569	25 789	15 799	255 559
	Emballages récupérables et divers	3 351			3 351
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 966 733	552 381	86 644	10 432 470
TOTAL		10 082 204	557 496	86 644	10 553 056

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise	4 838 868				4 838 868
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	1 840 413	37 028			1 877 441
Autres réserves	811 140				811 140
Report à nouveau	651 530	(183 701)		12	467 817
Excédent ou déficit de l'exercice	(146 673)	146 673		42 870	(42 870)
Situation nette	7 995 279			42 882	7 952 397
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	87 681			12 741	74 940
Provisions réglementées	172 801				172 801
TOTAL	8 255 761			55 623	8 200 138

Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

	Fonds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Fonds dédiés travaux salle à manger	6 199		6 199				
Fonds dédiés CNR	61 778		4 547			57 231	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	67 977		10 746			57 232	

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres	172 801			172 801
PROVISIONS REGLEMENTEES		172 801			172 801
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	6 024		3 541	2 484
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	152 613	54 532	37 428	169 718
	Pour impôts	2 845	8 813	2 845	8 813
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	46 446			46 446
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	17 844		7 390	10 454
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		225 771	63 345	51 204	237 913
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	49 180	19 000	49 180	19 000
		21 380		1 584	19 797
	Sur stocks et en-cours		6 800		6 800
	Sur comptes clients, usagers	16 732	9 000	6 121	19 611
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		87 292	34 800	56 885	65 208
TOTAL GENERAL		485 865	98 146	108 088	475 922
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			79 145 19 000	57 324 1 584 49 180	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	37 263	37 263	
	Autres immobilisations financières	21 793	21 793	
	Clients, usagers douteux ou litigieux	23 525	23 525	
	Autres créances clients, usagers	2 164 413	2 164 413	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	9 312	9 312	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	28 907	28 907	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	125 932	125 932	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations	117 101	117 101	
	Débiteurs divers	96 990	96 990	
	Charges constatées d'avance	12 574	12 574	
	TOTAL DES CREANCES	2 637 812	2 637 812	
Prêts accordés en cours d'exercice		8 697		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		5 941		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	3 101 177	226 232	632 346	2 242 599
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 014 480	1 014 480		
	Dettes des legs ou donations	74 855	74 855		
	Personnel et comptes rattachés	359 691	359 691		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	333 485	333 485		
	Impôts sur les bénéfices	8 068	8 068		
	Taxes sur la valeur ajoutée	16 468	16 468		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	12 502	12 502		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	792 844	792 844		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	412	412		
	TOTAL DES DETTES	5 713 983	2 839 038	632 346	2 242 599
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		241 224			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		270 675
Autres créances clients <i>PRODUITS NON ENCORE FACTURES</i>	<i>193 749</i>	193 749
Autres créances <i>FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR</i> <i>ETAT SUBVENTION A RECEVOIR</i> <i>DIVERS PRODUITS A RECEVOIR</i> <i>INTERETS COURUS A RECEVOIR</i>	<i>17 632</i> <i>543</i> <i>22 029</i> <i>36 722</i>	76 926

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		595 463
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		12 746
<i>INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS</i>	<i>12 746</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		120 937
<i>FOURN FACTURES NON PARVENUES</i>	<i>120 937</i>	
Dettes fiscales et sociales		391 870
<i>PERSONNEL CONGES A PAYER</i>	<i>330 920</i>	
<i>PERSONNEL REMUNERATION EN CAP</i>	<i>17 359</i>	
<i>PERS CAP CHARGES SOS ET FIS</i>	<i>33 832</i>	
<i>ORG.SOCIAUX (CHARGES A PAYER)</i>	<i>5 644</i>	
<i>ETAT - (CHARGES A PAYER)</i>	<i>4 115</i>	
Autres dettes		69 911
<i>AVOIRS A ETABLIR</i>	<i>23 670</i>	
<i>DIVERS CHARGES A PAYER</i>	<i>46 240</i>	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			12 574	12 574
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				12 574

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			412	412
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				412

Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en euros	Subventions à la clôture 31/12/2022	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2023
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	141 781		4 755	137 026
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	141 781		4 755	137 026
Quotes-parts virées au compte de résultat	54 100	7 986		62 086

Les subventions d'investissement sont rapportées en résultat selon le même rythme que les amortissements pratiqués sur l'immobilisation subventionnée.

Subventions d'équipement par établissement :

- FOYER DE VIE SAINT MARTIN : 5 359 € restant à rapporter en résultat au 31/12/2023
- ESAT HERMITAGE : 39 437 € restant à rapporter en résultat au 31/12/2023
- FOYER DE VIE GUY POUPIN : 8 543 € restant à rapporter en résultat au 31/12/2023
- ATELIER DE L'HERMITAGE : 21 601 € restant à rapporter en résultat au 31/12/2023

Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

13 946

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Conformément à l'article 20 de la loi N°2005-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat, sont indiquées ci-dessous les rémunérations versées aux trois plus hauts cadres dirigeants salariés de l'association. Rémunération brute versée : 218 013 €

Conformément à l'article 261-7-1d du CGI et au décret 2004-76 du 20-01-2004, il est indiqué ci-dessous la rémunération nette versée au président de l'association suivant délibération du Conseil d'Administration du 28/06/2021. Elle a été renouvelée depuis. Rémunération nette versée : 13 946 € *

Effectif moyen

	31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		11	
Professions intermédiaires		1	
Employés		63	
Ouvriers		116	
TOTAL		191	

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Résultat avant impôts

Impôts (1)

Résultat après impôts

RESULTAT COURANT	(15 044)	8 068	(23 112)
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(19 758)		(19 758)
RESULTAT COMPTABLE	(34 802)	8 068	(42 870)

(1) après retraitements fiscaux.

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2023
Emprunt	Sûreté sur emprunt (FOYER ST MARTIN)	Banque Chaix	170 000	8 500
Emprunt	Hypothèque conv (Atelier Hermitage) - Bellecour	Crédit Agricole	151 466	130 479
Emprunt	Hypothèque conv (SOBIRATS) - Bellecour	Crédit Agricole	283 516	236 654
Emprunt	Hypothèque conventionnelle (ESAT) - Bellecour	Crédit Agricole	484 707	418 266
Emprunt	Hypothèque conventionnelle (SAVS) - Acq local	Crédit Agricole	170 000	146 519
Emprunt	Nantissement/placement (SOBIRATS) - matériel	Crédit Agricole	225 000	101 625
Emprunt	Nantissement/placement (SOBIRATS) - matériel	Crédit Agricole		
Emprunt	Sûreté sur emprunt	Banque Chaix	29 800	27 596
Emprunt	Sûreté sur emprunt	Banque Chaix	162 200	
		TOTAL	1 676 689	1 069 639

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements Legs Laugier	150 185	
	150 185	
Total des engagements financiers (1)	150 185	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Engagements donnés

- Legs Laugier

Par arrêté, en date du 13 Octobre 1980, le préfet de Vaucluse a autorisé, pour un total de 150 184,62 €, la dévolution du legs que Mademoiselle Marthe LAUGIER avait constitué par testament authentique par devant Maître Gérard FALQUE, Notaire à Carpentras, en date du 1er Octobre 1975, en faveur de l'association. Cet arrêté prévoit expressément que le produit de ce legs "sera affecté à la réalisation d'un établissement destiné à accueillir les personnes handicapées les plus âgées". Le CAT Foyer de l'Hermitage est lié par un bail emphytéotique avec la mairie de Carpentras datant du 1er juillet 1974 pour une durée de 50 ans. Il n'y a plus de loyer à verser depuis 2005 : remboursement des emprunts liés terminés depuis 2004.

Le Foyer de Saint Martin est lié par un bail emphytéotique avec la mairie de Carpentras datant du 1er avril 1973 pour une durée de 99 ans. Le loyer versé au titre de l'exercice est de 0 €.

Engagements reçus

- Legs Amédée Blanc

Par arrêté N°10 du 28 novembre 2003, le Préfet de Vaucluse a autorisé l'association à accepter le legs de Monsieur Amédée BLANC à l'ESAT de Carpentras : la nue-propriété d'un immeuble sise à, Mazan, section E n°310 et 312. Ce legs n'est pas valorisé à ce jour.

Produits et Charges exceptionnels au 31/12/2023

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Produits de cessions d'immobilisations		217 087
QP de subventions versées au résultat		12 741
Produits sur exercices antérieurs		10 450
Solde dettes prescrites		5 899
Solde créances prescrites	3 686	
Pénalités et amendes	150	
Valeur nette comptable des éléments cédés	292 294	
Totalisation	296 130	246 177

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2023

ATELIER / IJSS	906
ATELIER / Refacturation de frais	7 778
ESAT/ APEI Don amélioration bureau	4 231
FSM/ Remboursement formation	20 466
SOBIRATS / Avantage en nature	4 517
SOBIRATS / IJSS	1 918
SOBIRATS / Remboursement TIPP	824
SOBIRATS/ Refacturation de frais	1 759
FGP/ Remboursements de frais	18 103
TOTAL	60 502

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET PAR ACTIVITES

	31/12/2023	31/12/2022	Variation	%
PRIX DE JOURNEE				
Foyer Guy Poupin	1 156 208	1 173 973	-	-2%
Foyer Saint Martin	2 553 873	2 307 322	246 551	11%
DOTATION GLOBALE				
E.S.A. T de l'Hermitage	1 067 518	1 019 400	48 118	5%
SAVS	195 007	185 459	9 548	5%
VENTE DE PRODUITS FINIS				
Atelier de l'Hermitage	1 012 794	1 061 067	-	-5%
Atelier de Sobirats	6 139 688	6 622 392	-	-7%
VENTE DE MARCHANDISES				
Atelier de Sobirats	117 464	188 554	-	-38%
Siège	-	-	71 090	
PRODUITS D'ACTIVITES ANNEXES				
Foyer Guy Poupin	8 825	38 071	-	-77%
ESAT de l'Hermitage	35 913	41 044	-	-13%
Foyer Saint Martin	1 693	1 388	305	22%
SAVS	-	-		
Atelier de l'Hermitage	376 527	374 149	2 378	1%
Atelier de Sobirats	53 958	40 154	13 804	34%
Siège de l'association	2 850	-	2 850	
Total	12 722 318	13 052 973	- 330 655	