

ASSOCIATION POUR L'AIDE AUX ADULTES ET AUX JEUNES EN DIFFICULTÉ

17 route de Coutances
50180 AGNEAUX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 décembre 2025 **SIREN 780856910**

TALENZ ALTEIS AUDIT

(Siège) Le Trifide - 18 rue Claude Bloch | 14050 Caen Cedex 4 | Téléphone : 02.31.46.23.23 | E-mail : secretariat-caen@talenz-alteis.fr
62 rue de la Chaussée d'Antin | 75009 Paris | Téléphone : 01.40.16.79.80 | E-mail : secretariat-paris@talenz-alteis.fr

www.talenz-audit.fr

SAS au capital de 124 000 € | SIRET 33971386900016 | RCS Caen 339 713 869 | TVA Intracommunautaire FR 61339713869
Société de commissariat aux comptes inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Normandie

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

À l'Assemblée Générale de l'A.A.J.D.,

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 pour l'Aide aux Adultes et aux Jeunes en Difficulté relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, 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 2025 à la date d'émission de notre rapport.

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur :

- Les incidences de la première application du règlement ANC 2022-06 exposées dans l'annexe des comptes annuels ;
- La note 1.3 de l'annexe, concernant la compensation effectuée en ce qui concerne les comptes bancaires utilisés pour les placements, ceci afin de ne pas fausser la lecture du bilan et l'appréciation de la situation financière de l'association.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 notamment concernant les subventions perçues par l'association et la conformité de la présentation des comptes annuels par rapport au référentiel associatif.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 d'activité et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LA GOUVERNANCE DE L'ASSOCIATION 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 votre 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 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.

Fait à Caen,

TALENZ ATLEIS AUDIT SAS

Manuel LE ROUX
Commissaire aux comptes
Associé

Bilan Actif des Associations et Fondations

Dossier : 066 - cptes combinés AAJD (conso) - Périodes de : 01/2025 à 12/2025

ACTIF	Brut 2025	Amortissement 2025	Net 2025	Net 2024
Frais d'établissement	115 608,01	91 974,30	23 633,71	46 755,31
TOTAL I	115 608,01	91 974,30	23 633,71	46 755,31
Actif immobilisé				
Immobilisation incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits e				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrain	732 140,31	191 224,88	540 915,43	538 575,99
Constructions	25 323 580,04	11 730 093,47	13 593 486,57	14 417 527,74
Installations techniques, matériel et outillage industriel	162 700,24	139 762,99	22 937,25	13 054,78
Autres immobilisations corporelles	6 790 527,18	4 523 999,51	2 266 527,67	1 781 933,91
Immobilisations corporelles en cours,avances et acomptes	1 610 559,46		1 610 559,46	1 118 320,75
Biens reçus par leg ou donations destinés à être cédés				
Biens reçus par leg ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations	2 035,24		2 035,24	2 035,24
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	347,44		347,44	347,44
Prêts	668 279,98		668 279,98	633 782,98
Autres immobilisations financières	9 333,67		9 333,67	8 253,67
TOTAL II	35 299 503,56	16 585 080,85	18 714 422,71	18 513 832,50
Actif circulant				
Stocks et en cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	151 599,32	7 164,50	144 434,82	668 261,04
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	142 609,34		142 609,34	187 585,35
Charges constatées d'avance	35 499,19		35 499,19	31 168,25
Valeurs mobilières de placement	449 218,84		449 218,84	331 454,25
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	17 907 806,99		17 907 806,99	17 124 307,48
TOTAL III	18 686 733,68	7 164,50	18 679 569,18	18 342 776,37
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion Actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	54 101 845,25	16 684 219,65	37 417 625,60	36 903 364,18

Bilan Passif des Associations et Fondations

Dossier : 066 - cptes combinés AAJD (conso) - Périodes de : 01/2025 à 12/2025

PASSIF	Exercice 2025	Exercice 2024
FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	43 859,54	43 859,54
Fonds propres complémentaires	303 654,40	303 654,40
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires	0,00	0,00
Fonds propres complémentaires	137 427,47	137 427,47
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	0,00	0,00
Réserves pour projet de l'entité	12 231 730,54	12 565 284,34
<i>dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	12 120 133,74	12 453 687,54
Autres réserves	1 990 704,93	1 767 740,02
Report à nouveau	-583 824,29	-1 023 096,36
<i>dont report à nouveau hors activités sociales et médico-sociales</i>	-716 848,06	-853 503,89
<i>dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales non contrôlées</i>	0,00	0,00
<i>dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	1 443 934,29	1 038 959,69
<i>dont dépenses refusées ou inopposables aux financeurs</i>	0,00	0,00
<i>dont charges des activités SMS de prise en compte différée</i>	-1 310 910,52	-1 208 552,16
Résultat en attente d'affectation	0,00	0,00
<i>dont résultat hors activités sociales et médico-sociales</i>	0,00	0,00
<i>dont résultat des activités sociales et médico-sociales non contrôlées</i>	0,00	0,00
<i>dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	0,00	0,00
Excédent ou déficit de l'exercice	-1 300 613,95	-223 368,82
<i>dont excédent ou déficit de l'exercice hors activités sociales et médico-sociales</i>		
<i>dont excédent ou déficit de l'exercice des activités sociales et médico-sociales non contrôlées</i>	34 403,07	147 469,92
<i>dont excédent ou déficit de l'exercice des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	-1 335 017,02	-370 838,74
Situation nette (sous total)	12 822 938,64	13 571 500,59
Fonds propres consommables	0,00	0,00
Subventions d'investissement	2 459 179,04	2 620 584,05
Provisions réglementées	2 578 974,45	2 489 061,29
TOTAL I	17 861 092,13	18 681 145,93
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	0,00	0,00
Fonds dédiés	12 510 050,65	11 437 196,02
TOTAL II	12 510 050,65	11 437 196,02
PROVISIONS		
Provisions pour risques	340 000,00	110 000,00
Provisions pour charges		
TOTAL III	340 000,00	110 000,00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	3 819 802,45	4 073 022,81
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme	0,00	0,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	303 455,38	354 004,19
Dettes des legs ou donations	0,00	0,00
Dettes fiscales et sociales	2 555 542,78	2 209 069,31
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	22 003,96	30 800,94
Autres dettes	5 678,25	4 328,41
Produits constatés d'avance		3 796,57
TOTAL IV	6 706 482,82	6 675 022,23
Ecart de conversion Passif (V)		
Comptes en dehors du plan comptable officiel (à analyser)	0,00	0,00
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	37 417 625,60	36 903 364,18

Compte de Résultat des Associations et Fondations

Dossier : 066 - cptes combinés AAJD (conso) - Périodes de : 01/2025 à 12/2025

LIBELLE	Exercice 2025	Exercice 2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestation de service	338 281,01	286 329,01
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	24 187 196,61	23 850 982,13
<i>Dont des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées</i>	23 863 343,03	23 693 714,93
Versements des fondateurs ou conso de la dot consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
<i>Dons manuels</i>		
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	2 009,64	178 762,40
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	94 300,00	0,00
Utilisations des fonds dédiés	752 158,45	499 519,80
Autres produits	469 321,58	466 249,02
TOTAL I	25 843 267,29	25 281 842,36
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	127 409,32	51 584,44
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	4 316 577,23	3 787 614,13
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 498 547,03	1 426 638,09
Salaires	12 493 590,04	11 941 656,05
Cotisations sociales	4 401 842,64	4 113 675,78
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 676 036,18	1 596 960,74
Dotations aux provisions	230 000,00	0,00
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	8 704,48	0,00
Report en fonds dédiés	2 325 013,08	2 917 131,11
Autres Charges	65 961,06	35 635,81
TOTAL II	27 143 681,06	25 870 896,15
I.RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-1 300 413,77	-589 053,79
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	206 560,49	218 682,99
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des immobilisations financières cédées	0,00	0,00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL III	206 560,49	218 682,99

Compte de Résultat des Associations et Fondations

Dossier : 066 - cptes combinés AAJD (conso) - Périodes de : 01/2025 à 12/2025

LIBELLE	Exercice 2025	Exercice 2024
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	97 775,51	101 474,61
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	0,00	0,00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL IV	97 775,51	101 474,61
2.RESULTAT FINANCIER (III-IV)	108 784,98	117 208,38
3.RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-1 191 628,79	-471 845,41
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels	3 328,43	626 264,61
TOTAL V	3 328,43	626 264,61
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles	93 241,59	351 259,02
TOTAL VI	93 241,59	351 259,02
4.RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-89 913,16	275 005,59
Participation des salariés aux résultats (VII)	0,00	0,00
Impôts sur les bénéfices (VIII)	19 072,00	26 529,00
Total des produits (I+III+V)	26 053 156,21	26 126 789,96
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	27 353 770,16	26 350 158,78
EXCEDENT OU DEFICIT	-1 300 613,95	-223 368,82
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	0,00	0,00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURES		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL	0,00	0,00
dont résultat hors activités sociales et médico-sociales		
dont résultat des activités sociales et médico-sociales non contrôlées	34 403,07	147 469,92
dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	-1 335 017,02	-370 838,74

ÉLÉMENTS DE L'ANNEXE A FOURNIR PAR LES ASSOCIATIONS

Annexe au bilan et au compte de résultat
du 01/01/2025 au 31/12/2025

Informations	
Notes produites	Non produites

Se reporter à :	(NA : non applicable)
-----------------	-----------------------

0 OBJET SOCIAL – PERIMETRE - MISSIONS

I RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Méthode d'évaluation	Ci-après	
Calcul des Amortissements et provisions	Ci-après	
Changement de méthode	Ci-après	
Dérogations	Ci-après	
Informations complémentaires pour donner l'image fidèle		NA

II COMPLÉMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RÉSULTAT :

État de l'actif immobilisé	Tableau n° 1
État des amortissements	Tableau n° 2
État des fonds dédiés et provisions	Tableau n° 3
État des provisions réglementées	Tableau n° 4
État des dettes à long terme	Tableau n° 5
État des créances et dettes	Tableau n° 6
Etat du résultat administratif ou corrigé	Tableau n° 7
Suivi des Fonds propres	Tableau n° 8
Suivi des Fonds dédiés	Tableau n° 9
Tableau des provisions pour risques et charges	Tableau n°10
Détail des produits d'exploitation	Tableau n°11
Tableau des effectifs	Tableau n°12

INFORMATIONS ET COMMENTAIRES SUR :

1. Eléments relevant plusieurs postes bilans	NA
2. Réévaluation	NA
3. Frais établissement	NA
4. Frais de recherche appliquée et de développement	NA
5. Fonds commercial	NA
6. Intérêts immobilisés	NA
7. Intérêts/éléments actif circulant	NA
8. Produits à recevoir	Détail du bilan joint
9. Charges à payer	Détail du bilan joint
10. Charges et produits constatés avance	Détail du bilan joint
11. Charges à répartir sur plusieurs exercices	Détail du bilan joint

III ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Crédit bail	NA
Engagements financiers	Ci -après
Dettes garanties par sûretés réelles	Ci- après

IV AUTRES ÉLÉMENTS SIGNIFICATIFS **NA**

NOM : ASSOCIATION POUR L'AIDE AUX ADULTES ET AUX JEUNES EN DIFFICULTE (AAJD)

OBJET SOCIAL – PERIMETRE - MISSIONS

L'AAJD, association à but non lucratif (loi 1901), agit conformément à l'article 2 de ses statuts, « *L'Association se donne pour objectifs d'accueillir et d'accompagner des mineurs et des adultes fragilisés dans leurs capacités d'apprentissage et d'insertion, du fait d'un handicap reconnu, ou d'une situation familiale ou sociale source de perturbations ou de difficultés d'adaptation* ».

L'AAJD met en place, avec des financeurs publics ou privés, *des structures adaptées*, pour apporter aux personnes qu'elle accueille ou accompagne, l'aide éducative, pédagogique, thérapeutique et sociale, dont ils ont besoin.

L'AAJD se donne pour finalité de promouvoir l'accès de chacun à ses droits fondamentaux et à ses obligations pour réaliser son projet de vie, conforter sa qualité de vie et exercer sa citoyenneté

L'AAJD assure une mission d'utilité sociale, reconnue d'intérêt général ; elle gère plusieurs dispositifs répartis sur le territoire de la Manche.

1. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31.12.2025 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière, et dans le respect du principe de prudence.

Les règlements suivants sont appliqués :

- ANC 2014-03 relatif au plan comptable général,
- ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif,
- ANC 2019-04 relatif au plan comptable des activités sociales et médico-sociales,
- L'autorité des normes comptables (ANC) a adopté le règlement ANC n° 2022-06 du 5 novembre 2022 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et Règlement ANC n° 2023-03 du 7 juillet 2023. Ces nouvelles dispositions sont applicables pour la première fois au comptes sociaux de l'exercice couvrant la période du 1^{er} janvier 2025 au 31 décembre 2025. Ce changement de réglementation se traduit par des reclassements au sein des produits d'exploitation (reprise sur subventions d'exploitation, etc..) et des charges d'exploitation. Les incidences financières et de présentation sont exposées au point 1-6 ci-après.

Les principes comptables suivants ont été respectés :

- ◆ **Continuité de l'activité,**
- ◆ **permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre (hormis application de l'ANC 2022-06)**
- ◆ **indépendance des exercices**

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

1.1. Immobilisations :

L'amortissement économique est calculé par application du mode linéaire.

Les différences d'amortissement résultant de la différence des durées d'amortissement économique et budgétaires sont comptabilisées en résultat exceptionnel, en dotation ou en reprise.

Option retenue pour la comptabilisation des frais d'acquisition d'immobilisations :

Les frais d'acquisition des immobilisations sont immobilisés et donc inclus dans le coût d'entrée de l'immobilisation concernée.

1.2. La provision pour congés payés est comptabilisée dans chaque établissement à compter de l'exercice 2007. En conséquence la reprise antérieure sur la réserve de trésorerie a été annulée.

Le recouplement entre le résultat comptable et le résultat cumulé issu des comptes administratifs figure en annexe n°6

Aucune remarque particulière n'est à formuler en ce qui concerne les provisions dotées sur l'exercice.

1.3 Dérogation

Le compte bancaire utilisé pour la gestion des placements a été compensé à l'actif afin de ne pas fausser la lecture du bilan et l'appréciation de la situation financière de l'Association. Le solde du compte ainsi compensé s'élève à 9 000 000 €, montant du solde « à découvert » au 31/12/2025.

1.4 Informations comptables

Nous signalons les informations suivantes :

- Les subventions d'investissement sur biens renouvelables qui ont été reclassés de fonds associatifs à réserve.
- Compte tenu de la complexité de leur valorisation et du faible impact financier, les contributions volontaires en nature (bénévolat, mises à disposition de locaux) n'ont pas été comptabilisées.
- Le dossier SCM qui n'a plus d'activité depuis l'été 2024 est actuellement « mis en sommeil », seuls les amortissements de matériels sont comptabilisés.

1.5 Informations sur les honoraires des commissaires aux comptes :

Le montant total des honoraires du Commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 15 483.33 €.

	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Honoraires afférents à la certification des comptes	15 483.33	
Honoraires afférents à la certification des informations en matière de durabilité		
Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes et la certification des informations en matière de durabilité		
TOTAL	15483.33	0.00

1.6 Application du règlement ANC 2022-06 au 1^{er} janvier 2025

Le nouveau règlement intègre dans le résultat d'exploitation des comptes auparavant inscrits dans le résultat exceptionnel.

- Tel est le cas des quotes-parts des subventions d'investissements virées au compte de résultat qui sont à comptabiliser dans un compte 747 et non plus dans un compte 777.
- Les cessions d'actifs immobilisés d'exploitation anciennement comptabilisées dans les comptes 775 (pour leur prix de cession) et 675 (pour leur valeur nette comptable) sont dorénavant comptabilisés dans des comptes 757 et 652.

- La comptabilisation des fonds dédiés d'exploitation est également positionnée au niveau du résultat d'exploitation sans considération du caractère exceptionnel de l'évènement.

Il en découle sur l'exercice les impacts ci-dessous :

- Comptabilisation en produits d'exploitation des quotes-parts des subventions d'investissement pour un montant de 183 689 €, comptabilisés en N-1 en produits exceptionnels pour un montant 184 320 €
- Comptabilisation en produits d'exploitation des cessions d'immobilisations pour un total de 94 300 €, comptabilisés en N-1 en produits exceptionnels pour un montant de 99 329 €
- Comptabilisation en charge d'exploitation de la valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés pour 8704 €, comptabilisés en charges exceptionnels en N-1 pour un montant de 41 034 €

2. COMPLÉMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN & COMPTE DE RÉSULTAT

Voir tableaux 1 à 8 ci-joints.

3. ENGAGEMENTS FINANCIERS & AUTRES INFORMATIONS

3.1. Rémunérations versées aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leur avantage en nature (loi 2006-586 du 23 mai 2006, art.20)

- Rémunérations versées : néant
- Avantages en nature : néant

3.2. Indemnités de fin de carrière :

Elles sont évaluées selon la méthode prospective actualisée, la date de départ étant fixée à 64 ans.

Elles s'élèvent à 762 756 €. Elles ont été chiffrées en retenant les données et hypothèses ci-après.

Les sommes comptabilisées au titre des indemnités de fin de carrière figurent en provision départ en retraite pour 2 072 400 €.

- Convention collective appliquée : Convention Collective Nationale du Travail des établissements et services pour personnes inadaptées et handicapées du 15/03/1966

- Taux d'actualisation retenu : 4.22 %
- Taux d'évolution des salaires : 1 %
- Probabilité de départ : 6 %

3.3 Cautions accordées au profit de la S.C.I Horizon

	Montant initial	Date réalisation	Durée	Restant dû au 31/12/2025	Caution de l'AAJD au profit de la SCI à hauteur de
C.Mutuel	520 000	2014	20	266 428.82	50%
C.Mutuel	960 000	2016	20	528272.10	50%
C.Mutuel	315 000	2016	20	191 068.81	50%
C.Mutuel	570 000	2016	20	333 763.02	100%
C.Mutuel	300 000	2018	20	206 176.39	100%
C.mutuel	850 000	2021	20	717 220.93	50%

4. DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES

	Montant initial	Date réalisation	Durée	Restant dû au 31/12/2025	Hypothèque à hauteur de
C.Mutuel	1 000 000	2015	20	579 882.07	100%
C.Mutuel	1 300 000	2013	20	584 420.56	50%
C.Mutuel	1 250 000	2018	20	843 471.88	100%
C.Mutuel	900 000	2015	20	486 952.84	100%
C.Mutuel	400 000	2021	20	323 337.41	100%
C.Mutuel	1 000 000	2022	20	871 471.94	Garantie département

5. Liste des filiales et participation

SCI Horizon

Adresse : 17 Route de Coutances – BP 64 – 50180 AGNEAUX

Capital : 2 000 €

% de détention = 99.50 %

Objet social : location d'immeubles

Chiffre d'affaire du dernier exercice clos = 303 877.32 €

Résultat net du dernier exercice clos = 209 141.87 €

Capitaux propres au 31/12/2025 : 1 485 098.13 €

6. Faits marquants de l'exercice

Extension du service SAD « service d'accompagnement à domicile » qui passe de 108 suivis à 163 suivis à compter du 1^{er} août 2025, et qui fait l'objet à compter de 2025 d'une direction à part entière. En 2026 ce service fera l'objet d'un dossier à part entière (nouveau FINESS, nouveau SIRET) et ne sera plus intégré dans le DADP.

Recours à l'intérim significatif sur le dossier ISEMA au cours du premier semestre 2025 afin de faire face à des absences de personnels éducatifs.

Absence importante de personnel d'encadrement au niveau du SAH-SAR ayant conduit à la mise en place d'une direction provisoire assurée par des directeurs d'autres dispositifs de l'AAJD, toujours en cours à la fin de l'exercice 2025.

TABLEAU N°1 - ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

ASSOCIATION AIDE AUX ADULTES ET AUX JEUNES EN DIFFICULTE

TABLEAU DES VARIATIONS D'IMMOBILISATIONS AU COURS DE L'EXERCICE 2025

Dispositifs	Valeur début N	Augmentations	Transfert	Diminutions	Valeur fin exercice
IDRIS	8 437 144,43 €	105 220,00 €		582 559,32 €	7 959 805,11 €
SESSAD	1 439 062,76 €	298 644,82 €		135 121,13 €	1 602 586,45 €
ITEP	9 225 392,50 €	1 041 689,65 €		311 178,01 €	9 955 904,14 €
PRSA	1 055 640,98 €	65 554,28 €		26 999,71 €	1 094 195,55 €
ISEMA	379 723,70 €	31 055,44 €		3 235,92 €	407 543,22 €
DADP	8 512 266,63 €	341 016,26 €		66 593,41 €	8 786 689,48 €
Service Cuisine Mutualisée	114 143,73 €				114 143,73 €
FJT	2 855 550,80 €	26 239,39 €		35 670,08 €	2 846 120,11 €
Association	14 233,59 €				14 233,59 €
AAJD Direction Générale	2 470 584,90 €	167 371,82 €		4 066,53 €	2 633 890,19 €
CUMUL ASSOCIATION (total I-II)	34 503 744,02 €	2 076 791,66 €		1 165 424,11 €	35 415 111,57 €

TABLEAU N°2 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOCIATION AIDE AUX ADULTES ET AUX JEUNES EN DIFFICULTE

TABLEAU DES VARIATIONS D'AMORTISSEMENTS AU COURS DE L'EXERCICE 2025

Dispositifs	Amortissements début	Amortissements N	Transfert	Diminution/Sortie	cumul amortissement fin N
IDRIS	3 930 657,01 €	358 409,33 €		577 558,32 €	3 711 508,02
SESSAD	913 548,59 €	134 853,71 €		132 745,72 €	915 656,58
ITEP	5 009 780,17 €	313 906,08 €		118 654,95 €	5 205 031,30
PRSA	305 332,76 €	73 792,10 €		16 938,16 €	362 186,70
ISEMA	268 586,21 €	31 574,45 €		3 235,92 €	296 924,74
DADP	2 931 020,03 €	467 839,91 €		60 623,41 €	3 338 236,53
Service Cuisine Mutualisée	74 958,38 €	6 271,32 €			81 229,70
FJT	1 323 471,23 €	104 460,75 €		35 670,08 €	1 392 261,90
Association	1 619,65 €				1 619,65
AAJD Direction Générale	1 184 182,18 €	188 848,38 €		630,53 €	1 372 400,03
CUMUL ASSOCIATION	15 943 156,21 €	1 679 956,03 €		946 057,09 €	16 677 055,15 €

TABLEAU N°3 - ETAT DES FONDS DEDIES RETRAITE ET PROVISIONS POUR RISQUES

AAJD Fonds dédiés, provisions et excédent affecté au financement mesure d'exploitation

Tableau Fonds Dédiés Retraite (compte 194)

Dispositifs	SITUATION DEBUT N	TRANSFERT ou REFUS	DOTATION N	REPRISE N	SITUATION FIN N	OBSERVATIONS
IDRIS	228 400,00 €		100 000,00 €	88 700,00 €	239 700,00 €	Fonds dédiés départ en retraite
FJT						
ITEP	503 400,00 €		76 000,00 €	4 100,00 €	575 300,00 €	Fonds dédiés départ en retraite
PRSA	147 500,00 €		22 000,00 €		169 500,00 €	Fonds dédiés départ en retraite
SESSAD	208 000,00 €		88 000,00 €		296 000,00 €	Fonds dédiés départ en retraite
ISEMA	47 500,00 €				47 500,00 €	Fonds dédiés départ en retraite
DADP	502 100,00 €		53 000,00 €	63 100,00 €	492 000,00 €	Fonds dédiés départ en retraite
AAJD Direction Générale	162 400,00 €		90 000,00 €		252 400,00 €	Fonds dédiés départ en retraite
TOTAL ASSOCIATION 1	1 799 300,00 €		429 000,00 €	155 900,00 €	2 072 400,00 €	

Suivi des comptes 15 - Tableau autres provisions

Dispositifs	SITUATION DEBUT N	TRANSFERT	DOTATION N	REPRISE	SITUATION FIN N	OBSERVATIONS
IDRIS	60 000,00 €				60 000,00 €	provision litige
FJT						
ITEP						
PRSA						
SESSAD						
ISEMA						
DADP	50 000,00 €		230 000,00 €		280 000,00 €	provision litige
AAJD Direction Générale						
TOTAL ASSOCIATION 2	110 000,00 €		230 000,00 €		340 000,00 €	
TOTAL ASSOCIATION 1+2	1 909 300,00 €		659 000,00 €	155 900,00 €	2 412 400,00 €	

ASSOCIATION AIDE AUX ADULTES ET AUX JEUNES EN DIFFICULTE

VARIATION DE LA PROVISION REGLEMENTEE AU COURS DE L'EXERCICE 2025

Dispositifs	DEBUT EXERCICE N	Transfert	DOTATION N	REPRISE	FIN EXERCICE N
IDRIS	272 525,43 €		3 037,15 €		275 562,58 €
V.M.P	19 569,00 €				19 569,00 €
Prov.Régl.renouvellet immo.					
Immobilisation	252 956,43 €		3 037,15 €		255 993,58 €
ITEP	381 838,55 €		40 800,00 €		422 638,55 €
V.M.P	21 434,29 €				21 434,29 €
Amortisst dérogatoire					
Immobilisation	360 404,26 €		40 800,00 €		401 204,26 €
PRSA	16 602,00 €		5 291,45 €		21 893,45 €
V.M.P					
Amortissement dérogatoire					
Immobilisation	16 602,00 €		5 291,45 €		21 893,45 €
SESSAD	85 299,55 €		34 632,59 €		119 932,14 €
V.M.P					
Amortisst dérogatoire					
Immobilisation	85 299,55 €		34 632,59 €		119 932,14 €
ISEMA	11 702,18 €				11 702,18 €
Immobilisation	11 702,18 €				11 702,18 €
DADP	386 704,97 €		13 966,18 €	7 814,21 €	392 856,94 €
V.M.P	6 807,03 €				6 807,03 €
Amortisst dérogatoire	113 319,68 €		9 966,18 €	5 648,54 €	117 637,32 €
Immobilisation	266 578,26 €		4 000,00 €	2 165,67 €	268 412,59 €
FJT					
VMP					
Amortisst dérogatoire					
immobilisation					
AAJD Direction Générale	44 451,62 €				44 451,62 €
V.M.P	24 819,39 €				24 819,39 €
Amortisst dérogatoire					
Immobilisation	19 632,23 €				19 632,23 €
ASSOCIATION AAJD	1 289 936,99 €				1 289 936,99 €
V.M.P	1 289 936,99 €				1 289 936,99 €
Amortisst dérogatoire					
Immobilisation					
CUMUL ASSOCIATION	2 489 061,29 €		97 727,37 €	7 814,21 €	2 578 974,45 €
V.M.P	1 362 566,70 €				1 362 566,70 €
Prov.Régl.renouvellet immo					
Amortisst Dérogatoire	113 319,68 €		9 966,18 €	5 648,54 €	117 637,32 €
Immobilisation	1 013 174,91 €		87 761,19 €	2 165,67 €	1 098 770,43 €

dont dotation et reprise exploitation

financière

exceptionnelle

97 727,37 €

7 814,21 €

TOTAL

97 727,37 €

7 814,21 €

TABLEAU n°4

TABLEAU N°5 - ETAT DES DETTES A LONG TERME

ASSOCIATION AIDE AUX ADULTES ET AUX JEUNES EN DIFFICULTE

SITUATION DES DETTES A LONG TERME AU 31/12/2025

Dispositifs	Montant initial ou débloqué	DATE REALISATION	N	CAPITAL RESTANT DU AU 31/12/25	ECHEANCE -1 AN	ECHEANCE + 1 AN	RAISONS EMPRUNT
Crédit Mutuel	1 300 000,00 €	2 013	20	584 420,56 €	71 153,27 €	513 267,29 €	IME Marigny et Agneaux
Crédit Mutuel	900 000,00 €	2 015	20	486 952,84 €	45 381,89 €	441 570,95 €	DADP- Travaux RGV
C.dépôts et consignations	80 728,00 €	2 006	25	19 512,25 €	3 530,86 €	15 981,39 €	DADP -Financt 71 , rue cachin
Crédit mutuel	1 250 000,00 €	2 018	20	843 471,88 €	59 756,11 €	783 715,77 €	DADP- financt locaux SAD
Crédit mutuel	400 000,00 €	2 021	20	323 337,41 €	18 419,56 €	304 917,85 €	DADP- travaux Valognes
Crédit Mutuel	1 000 000,00 €	2 022	20	871 471,94 €	43 476,07 €	827 995,87 €	DADP - travaux foyer Cachin
Crédit Mutuel	1 000 000,00 €	2 015	20	579 882,07 €	49 593,37 €	530 288,70 €	FJT travaux
Crédit mutuel	100 000,00 €	2 021	20	71 567,51 €	6 020,83 €	65 546,68 €	FJT complément travaux
Intérêts courus non échus				3 623,00 €		3 623,00 €	
CUMUL ASSOCIATION	6 030 728,00 €			3 784 239,46 €	297 331,96 €	3 486 907,50 €	

TABLEAU N° 6 - ETAT DES DETTES A LONG TERME

CA Etat des Échéances des Créances et des Dettes
Dossier : 066 - cptes combinés AAJD (conso) - Périodes de : 01/2025 à 12/2025

Libellé	Montant brut 2025	à - de 1 an	à + de 1 an
CREANCES (a)			
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations(25-26)	2 035,24		2 035,24
Prêts (274)	668 279,98		668 279,98
Autres immobilisations financières (271à 273, etc)	9 681,11		9 681,11
Créances de l'actif circulant :			
Créances clients et comptes rattachés (411 à 418)	151 599,32	151 599,32	
Autres créances clients (4096,4097, etc)	142 575,59	142 575,59	
Personnel et comptes rattachés (421,)	33,75	33,75	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux (43 sauf)			
Etat et autres collectivités publiques (44 sauf)			
Autres			
Charges constatées d'avance (486)	35 499,19	35 499,19	
TOTAL CREANCES	1 009 704,18	329 707,85	679 996,33

DETTES (b)			
Emprunts obligataires convertibles (161)			
Autres emprunts obligataires (163)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (164 ..)	3 819 802,45	297 331,96	3 522 470,49
Emprunts et dettes financières divers (165...-17)			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (401,403,408)	303 455,38	303 455,38	
Personnel et comptes rattachés (421,)	1 048 802,33	1 048 802,33	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux (43 sauf)	1 285 017,13	1 285 017,13	
Etat et autres collectivités publiques (44 sauf)	221 723,32	221 723,32	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés (269,279,404,405)	22 003,96	22 003,96	
Autres dettes (solde créditeur 409, 41, 45, 46, ...)	5 678,25	5 678,25	
Produits constatés d'avance (487)			
TOTAL DETTES	6 706 482,82	3 184 012,33	3 522 470,49

TABLEAU N°7 - TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT COMPTABLE AU RESULTAT ADMINISTRATIF OU CORRIGE

ASSOCIATION AIDE AUX ADULTES ET AUX JEUNES EN DIFFICULTE

DETERMINATION DU RESULTAT ADMINISTRATIF OU CORRIGE

ETABLISSEMENTS	Résultat comptable (7-6)	Résultat 2023 repris DGC 2025 115002023	Résultat 2024 repris DGC 2025 115002024	Reprise compte 11508001 CIL	Reprise sur excédent affecté compensation charges d'amortissement (106857)	11592100 dépenses non opposables aux tiers financeurs - Amortisss comptables excédentaires différés	115922 dépenses non opposables aux tiers financeurs- congés payés	RESULTAT ADMINISTRATIF OU CORRIGE
IDRIS	-100 816,49			5 001,00	57 574,98	11 181,92	29 619,00	2 560,41
SESSAD	-75 999,79			1 008,00	35 769,42		41 597,00	2 374,63
ITEP	-83 174,45			5 164,00	66 284,28	-2 712,13	14 684,00	245,70
PRSA	-4 163,82						4 923,00	759,18
ISEMA - SOINS - ARS	-9 940,86						2 496,00	-7 444,86
ISEMA - HEBERGT - CD	-329 955,37	78 725,55					25 116,00	-226 113,82
SAH-SAR / SAD	-690 804,02	121 350,70	529 058,20	5 970,00		-4 485,78	39 866,00	955,10
FJT	-62 276,34						5 899,00	-56 377,34
D.G	-40 162,22			412,00	31 918,21		12 183,00	4 350,99
S.C.M	-6 271,32							-6 271,32
ASSOCIATION	102 950,73							102 950,73
TOTAL AAJD	-1 300 613,95	200 076,25	529 058,20	17 555,00	191 546,89	3 984,01	176 383,00	-182 010,60

DONT GESTION CONTROLEE -1 335 017,02 -222 312,67

DONT HORS GESTION CONTR 34 403,07 40 302,07

TABLEAU N°8 - TABLEAU DE SUIVI DES CAPITAUX PROPRES

ASSOCIATION AIDE AUX ADULTES ET AUX JEUNES EN DIFFICULTE						
Article 153-1 - ANC 2019,04						
VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT		Variation		A LA CLOTURE
	MONTANT	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	Augmentation	Diminution	MONTANT
Fonds propres sans droit de reprise (1021 à1026)	347 513,94					347 513,94
Fonds propres avec droit de reprise (1034)	137 427,47					137 427,47
Ecart de réévaluation	0,00					0,00
Réserves	14 333 024,36	-162 640,89	0,00	52 052,00	0,00	14 222 435,47
Réserve fonds roult investissement (106852)	8 623 823,30					8 623 823,30
Réserve compensation des déficits (106856)	1 561 096,13	-132 891,47				1 428 204,66
Réserve compensation charges amortissts (106857)	2 380 364,91	-200 662,33				2 179 702,58
réserve couverture BFR (10685)	0,00					0,00
Autres réserve CIL (106481)	633 782,98	-17 555,00		52 052,00		668 279,98
Autres réserves (10688)	1 133 957,04	188 467,91				1 322 424,95
Report à nouveau	-1 023 096,36	439 272,07	0,00	0,00	0,00	-583 824,29
RAN 110 et 119	-728 909,29	12 061,23				-716 848,06
Dépenses refusées par tarificateurs (114)	0,00					0,00
Résultat sous contrôle tarificateurs (115)	914 365,09	529 569,20				1 443 934,29
RAN Amortissts excédentaires (115921- solde débiteur)	-49 544,72	9 168,64				-40 376,08
RAN Dépenses congés payés (115922- solde débiteur)	-1 131 968,94	-111 527,00				-1 243 495,94
RAN dépenses non opposable financeurs	-27 038,50					-27 038,50
	0,00					0,00
Excédent ou déficit de l'exercice	-223 368,82	223 368,82			-1 300 613,95	-1 300 613,95
	0,00					0,00
Dotations consommables	0,00					0,00
Subventions d'investissement (131 et 139)	2 620 584,05			45 615,48	-207 020,49	2 459 179,04
Provisions réglementées (145 et 1486)	2 489 061,29			101 384,94	-11 471,78	2 578 974,45
TOTAL I BILAN	18 681 145,93	500 000,00	0,00	199 052,42	-1 519 106,22	17 861 092,13

TABLEAU N°9 - TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

ASSOCIATION AIDE AUX ADULTES ET AUX JEUNES EN DIFFICULTE

Article 153-1 - ANC 2019,04

Variation des fonds dédiés	Montant début N	Dotation N	UTILISATIONS	A LA CLOTURE
			Reprise	Montant au 31/12 /N
1921- Fonds dédiés investissements sur concours publics	5 596 513,18	1 287 363,31	585 122,15	6 298 754,34
1922- Fonds dédiés exploitation sur fonds publics	3 957 467,10	608 649,77	479 823,95	4 086 292,92
194- Fonds dédiés exploitation	1 861 715,74	429 000,00	181 837,35	2 108 878,39
195- Fonds dédiés contributions financières autres organismes	0,00			0,00
196- Fonds dédiés liées générosité du public	21 500,00		5 375,00	16 125,00
TOTAL	11 437 196,02	2 325 013,08	1 252 158,45	12 510 050,65

TABLEAU N°10 - TABLEAU DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

ASSOCIATION AIDE AUX ADULTES ET AUX JEUNES EN DIFFICULTE

Rubriques	Montant début N	Dotation N	UTILISATIONS	A LA CLOTURE
			Reprise de l'Exercice	Montant au 31/12 /N
Provisions pour risques	110 000,00	230 000,00	0,00	340 000,00
Provisions pour charges	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	110 000,00	230 000,00	0,00	340 000,00

TABLEAU N°11 - DETAIL DES PRODUITS D'EXPLOITATION

ASSOCIATION AIDE AUX ADULTES ET AUX JEUNES EN DIFFICULTE		
PRODUITS	Exercice 2025	Exercice 2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	0,00	0,00
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens	0,00	0,00
<i>Dont ventes de dons en nature</i>	0,00	0,00
Ventes de prestation de service	338 281,01	286 329,01
70610000 Repas résidents du FJT	0,00	9 511,00
70611000 Petits déjeuners résidents FJT	0,00	1 480,00
70613100 Adhésion Résident FJT	350,00	420,00
70620000 Hébergement résident FJT	252 143,01	251 047,04
70620200 Hébergement Résident MNA	200,00	0,00
70621000 Résident FJT - Dégradation	1 118,00	1 760,97
70640000 FJT Téléphone	470,00	352,00
70821000 Forfait Journalier	0,00	16 758,00
70880000 Autres produits activité annexes	12 000,00	5 000,00
70881200 Autres produits annexes FJT	72 000,00	0,00
<i>Dont parrainages</i>	0,00	0,00
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	24 187 196,61	23 850 982,13
73121310 Dot Globale P.Hand ITEP/IME/SESSA	12 634 118,31	12 482 318,19
73121800 Produit CPAM- P.Hand.ISEMA/PRSA	1 650 920,69	1 560 321,93
73321800 DGC Départ - PHandicapees - ISEMA	777 967,00	678 259,90
73322200 Prix journée Département CRETON	228 717,30	166 798,22
73331100 DGC CPOM Départ- Protec Enfance	8 020 832,00	8 154 215,00
73332000 Produit Départ enfance PJournée	291 465,65	384 183,52
73880000 Produits ISEMA PJJ	259 322,08	267 618,17
74100000 Subvention Exploitation	11 192,59	43 604,50
74130000 Subvention FJT Département	54 771,00	54 771,00
74130100 Subvention Etat AGLS	32 808,71	20 400,00
74140000 Subvention CAF	41 392,24	32 990,20
74141000 Subvention FONJEP	0,00	3 553,50
74700000 Quote part suvention virée au résu	183 689,04	1 948,00
<i>Dont des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées</i>	23 863 343,03	23 693 714,93
73121310 Dot Globale P.Hand ITEP/IME/SESSA	12 634 118,31	12 482 318,19
73121800 Produit CPAM- P.Hand.ISEMA/PRSA	1 650 920,69	1 560 321,93
73321800 DGC Départ - PHandicapees - ISEMA	777 967,00	678 259,90
73322200 Prix journée Département CRETON	228 717,30	166 798,22
73331100 DGC CPOM Départ- Protec Enfance	8 020 832,00	8 154 215,00
73332000 Produit Départ enfance PJournée	291 465,65	384 183,52
73880000 Produits ISEMA PJJ	259 322,08	267 618,17
Versements des fondateurs ou conso de la dot consommable	0,00	0,00
Ressources liées à la générosité du public		
<i>Dons manuels</i>	0,00	0,00
<i>Mécénats</i>	0,00	0,00
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>	0,00	0,00
Contributions financières	0,00	0,00
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	2 009,64	178 762,40
78150004 Reprise sur provision salaire	0,00	177 000,00
78174000 Reprise dépréciation créances	2 009,64	1 280,00
79160600 Transfert charges achats	0,00	482,40
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	94 300,00	0,00
75700000 Produits des cessions d'immobilisat	94 300,00	0,00
Utilisations des fonds dédiés	752 158,45	499 519,80
78921000 Report F.Dédiés investiss/Tarif	185 122,15	158 794,31
78922000 Report F.Dédiés exploit/tarificateu	379 823,95	121 513,14
78940000 Utilisation F.Dédiés/exp hors tarif	25 937,35	25 937,35
78940001 Report ressources Prov Retraite	155 900,00	187 900,00
78960000 Utilisation F.Dédiés/ress générer p	5 375,00	5 375,00
Autres produits	469 321,58	466 249,02
75480000 Autres Remboursements de frais	3 348,06	2 390,56
75800000 Produits divers gestion courante	7 970,49	1 176,02
75831100 Indemnité journalière SS	293 601,73	262 879,83
75831200 Autres indemnités SNM-Médéric	79 332,00	79 771,19
75831300 Rembours ASP (CAE)	6 177,60	10 066,26
75831600 Avantage en Nature	4 800,98	6 485,91
75831800 Rembours repas personnel	1 088,00	7 937,20
75880000 Autres produits divers gestion	35 180,58	20 675,73
75880004 Rembours Frais médicaux CPAM	813,46	1 001,59
75880005 Remboursement Frais de personnel	3 727,30	10 032,65
75880500 Remboursement APL	1 060,00	1 533,00
75881000 Remboursement Assurance	27 889,38	57 967,08
75883100 Remboursement loyer	4 332,00	4 332,00
TOTAL I	25 843 267,29	25 281 842,36

TABLEAU N°12 - TABLEAU DE SUIVI DES EFFECTIFS

ASSOCIATION AIDE AUX ADULTES ET AUX JEUNES EN DIFFICULTE

EFFECTIFS PRESENTS AU 31,12,N - CDI et CDD

	EN NOMBRE DE PERSONNES PHYSIQUES			EN EQUIVALENT TEMPS PLEIN		
	HOMMES	FEMMES	TOTAL	HOMMES	FEMMES	TOTAL
OUVRIERS	33	51	84	26,28	49,61	75,89
EMPLOYES	53	199	252	51,33	181,82	233,15
AGENTS DE MAITRISE	5	26	31	4,55	24,64	29,19
CADRES INTERMEDIAIRES	12	18	30	6,80	12,40	19,20
CADRES DE DIRECTION	16	11	27	14,62	10,35	24,97
TOTAL	119	305	424	103,58	278,82	382,40