

ASSOCIATION D'AIDE A L'ENFANCE ET A L'ADOLESCENCE
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

A.A.E.A.
Immeuble AAEA – Route de Grand Camp
(Voie de la SIG) – La Rocade
GRAND CAMP
97142 LES ABYMES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

A l'assemblée générale de l'AAEA.

Opinion avec réserves

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'AAEA relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous les réserves décrites dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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 avec réserve

Motivation des réserves

Des primes et avantages ont été accordés à des salariés sans l'accord explicite de l'autorité de tarification et de contrôle, sous forme extra conventionnels, pour un montant (avant contestation) de 559K€ au cours de l'exercice et ont été qualifiés de disproportionnés.

Les congés payés sont calculés de manière forfaitaire.

Le compte fonds dédiés de l'établissement DG est resté quasiment inchangé depuis plusieurs années. L'Annexe est incomplète. La méthode de calcul de l'engagement de retraite n'est pas indiquée.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par l'article 5, paragraphe 1, du règlement (UE) n° 537/2014 ou par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans l'annexe des comptes annuels concernant la rémunération brute versées aux 3 plus hauts cadres dirigeants salariés ainsi que leurs avantages en nature qui progresse de 30% par rapport à l'exercice précédent.

Justification des appréciations - Points clés de l'audit

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que nous ne formulons pas d'appréciation complémentaire aux points clés décrits dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve »

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés 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.

A l'exception de l'incidence des points décrits dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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 du Président et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

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.

Il incombe de suivre le processus d'élaboration de l'information financière et de suivre l'efficacité des systèmes de contrôle interne et de gestion des risques, ainsi que le cas échéant de l'audit interne, en ce qui concerne les procédures relatives à l'élaboration et au traitement de l'information comptable et financière.

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

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Objectif et démarche d'audit

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.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 entité

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport en fait partie intégrante.

Fait à Baie-Mahault, le 28 juin 2025


KALIL EXPERTS ASSOCIÉS
COMMISSARIAT AUX COMPTES - AUDIT - CONSEIL
1617, Rue Henri Bequerel - BP 2172 - 97195 JARRY CEDEX
Tél : 0590 25 26 62 - Fax : 0590 26 89 47
Siret : 389 681 396 00013
Représentée par Philippe KALIL : www.keaexperts.fr
Commissaire aux comptes

ANNEXE

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'entité 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.



ASSOCIATION POUR L'AIDE A L'ENFANCE ET A L'ADOLESCENCE

Association loi 1901

La Présidente : Géraldette FRANCOIS-FIGUERES

B I L A N

01 JANVIER AU 31 DECEMBRE 2024

CUMULE

ASSOCIATION POUR L'AIDE A L'ENFANCE ET A L'ADOLESCENCE

ASSOCIATION LOI 1901

La Présidente : Claudette FRANCOIS-FIGUERES

ETABLISSEMENTS ET SERVICES	RESULTAT 2024	RESULTAT 2023
ASSOCIATION AAEA	36 013,25 €	689 895,53€
DIRECTION GENERALE	-79 986,33 €	-101 332,21€
AAEA-CAVA	84 053,81 €	-73 433,42€
AAEA-CAVA-ATELIERS 44	14 319,02 €	12 099,94€
AAEA-SEPSI	109 220,06 €	- 249 681,72€
AAEA-SEPSI- ADULTES RELAIS PAP/ ABYMES	58 174,39 €	- 45 292,54€
AAEA-CMPP "LES LUCIOLES"	22 236,15 €	568 689,26€
AAEA-CMPP "LES ANOLIS"	-382 319,77 €	-139 230,18€
AAEA-IME « L'ANCRE »	-448 520,32 €	-116 228,52
AAEA-SAISPRO	-2 500,21 €	-89 863,36€
AAEA-CEMA	7 940,26 €	32 952,90€
AAEA-CISMAG	32 577,76 €	-18 510,38€
AAEA-CISMAG - ATELIERS	4 331,15 €	104 927,91€
AAEA-CISMAG-EPICERIE SOLIDAIRE	494,67 €	14 419,14€
AAEA-CISMAG-HEBERGEMENT URGENCE	22 235,32 €	-
AAEA-CISMAG-CHANTIER INSERTION	-79 761,97 €	-
TOTAL	- 601 492,76 €	589 412,35€

BILAN PROPRE D'UN ESSMS - ANC 2018-06 et ANC 2019-04

Dossier : CONSO99 - DOSSIER DE CONSO TOUS DOSSIERS

En Euro
(Provisoire)

Norme Fiscale

Options : Plan de correspondance N : CORR2020 - Plan de correspondance N-1 : CORR2020 - Avec écritures validées et NON

ACTIF	Exercice N 01/2024 - 12/2024			Exercice N - 1 01/2023 - 12/2023
	BRUT	Amortissements et dépréciations	NET	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	21 433.06	1 422.53	20 010.53	
Concessions, brevets, licences, marques, ...	247 299.19	230 908.63	16 390.56	19 191.02
Autres immobilisations incorporelles	4 093.41		4 093.41	4 093.41
Immobilisations corporelles				
Terrains	853 040.73	415 604.60	437 436.13	437 735.10
Constructions	4 502 392.24	3 297 030.87	1 205 361.37	1 340 358.56
Installations techniques, matériels et outillage	3 814 642.97	3 464 813.98	349 828.99	382 554.13
Autres immobilisations corporelles	11 289 895.88	9 460 929.43	1 828 966.45	1 650 154.25
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	70 894.98		70 894.98	65 129.98
ACTIF IMMOBILISE - Total I	20 803 692.46	16 870 710.04	3 932 982.42	3 899 216.45
Comptes de liaison	4 351 931.07		4 351 931.07	4 298 454.20
COMPTES DE LIAISON - Total II	4 351 931.07		4 351 931.07	4 298 454.20
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	21 107.03		21 107.03	15 385.93
Avances et acomptes	68 219.74		68 219.74	66 338.61
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 593 827.96		1 593 827.96	1 763 672.37
Autres créances	582 820.36	70 100.68	512 719.68	1 269 190.40
Disponibilités	9 934 598.45		9 934 598.45	10 036 789.84
Charges constatées d'avance	14 299.89		14 299.89	11 649.78
ACTIF CIRCULANT - Total III	12 214 873.43	70 100.68	12 144 772.75	13 163 026.93
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	37 370 496.96	16 940 810.72	20 429 686.24	21 360 697.58

BILAN PROPRE D'UN ESSMS - ANC 2018-06 et ANC 2019-04

Dossier : CONSO99 - DOSSIER DE CONSO TOUS DOSSIERS

Norme Fiscale

En Euro
(Provisoire)

Options : Plan de correspondance N : CORR2020 - Plan de correspondance N-1 : CORR2020 - Avec écritures validées et NON

PASSIF	Exercice N 01/2024 - 12/2024	Exercice N - 1 01/2023 - 12/2023
FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	22 179.43	22 179.43
Fonds propres complémentaires	823 060.45	823 060.45
Réserves		
Réserves pour projet de l'entité	6 916 296.17	5 766 200.73
<i>dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	6 916 296.17	5 766 200.73
Autres réserves	122 697.71	122 697.71
Report à nouveau	84 441.74	645 124.83
<i>dont report à nouveau hors activités sociales et médico-sociales</i>	58 956.55	58 956.55
<i>dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	1 617 693.82	1 706 445.72
<i>dont dépenses refusées ou inopposables aux financeurs</i>	(1 592 208.63)	(1 263 416.73)
Excédent ou déficit de l'exercice	(601 492.76)	589 412.35
Situation nette (sous total)	7 367 182.74	7 968 675.50
Subventions d'investissement	208 097.67	232 905.63
Provisions réglementées	817 045.99	817 045.99
Droits des propriétaires - (Commodat)	2 489 611.35	2 489 611.35
FONDS ASSOCIATIFS - Total I	10 881 937.75	11 508 238.47
Comptes de liaison	4 351 931.07	4 298 454.20
COMPTES DE LIAISON - Total II	4 351 931.07	4 298 454.20
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés	865 938.71	834 939.17
FONDS REPORTES ET DEDIES - Total III	865 938.71	834 939.17
PROVISIONS		
Provisions pour risques	25 760.00	25 760.00
Provisions pour charges	6 500.00	6 500.00
PROVISIONS - Total IV	32 260.00	32 260.00
DETTES		
Emprunts et dettes auprès établissement de crédit	1 352 451.08	1 555 189.21
Avances et acomptes reçus sur commande	145 153.98	346 459.32
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	205 540.52	352 782.45
Dettes fiscales et sociales	2 494 661.60	2 402 806.26
Autres dettes	99 766.53	26 955.27
Produits constatés d'avance	45.00	2 613.23
DETTES - Total V	4 297 618.71	4 686 805.74
TOTAL GENERAL (I + II + III+ IV + V + VI)	20 429 686.24	21 360 697.58

COMPTE DE RESULTAT

ASSOCIATIONS ET FONDATIONS – ANC 2018-06 et ANC 2019-04

Norme Fiscale

En Euro

Dossier : CONSO99 - DOSSIER DE CONSO TOUS DOSSIERS

(Provisoire)

Options : Plan de correspondance N : CORR2020 - Plan de correspondance N-1 : CORR2020 - Avec écritures validées et NON validées - Sans les lignes vides

	Exercice N 01/2024 - 12/2024	Exercice N - 1 01/2023 - 12/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	195 372.18	190 338.65
Ventes de prestations de services	745 730.10	732 347.16
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	21 052 772.23	19 868 867.08
<i>dont des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées</i>	20 159 682.14	19 589 878.95
Ressources liées à la générosité du public	34 520.19	31 647.93
<i>Dons manuels</i>	2 150.00	
<i>Mécénats</i>		52.71
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>	32 370.19	31 595.22
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		411 104.83
Utilisations des fonds dédiés	299 054.17	446 709.22
Autres produits	204 265.22	160.55
Total I	22 531 714.09	21 681 175.42
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	7 348.79	8 524.08
Achats de matières premières et autres approvisionnement	131 459.55	109 362.06
Variation de stocks	(5 721.10)	(4 796.30)
Autres achats et charges externes	3 815 168.66	3 601 004.98
Impôts, taxes et versements assimilés	786 184.62	792 071.89
Salaires et traitements	11 241 951.97	10 648 063.98
Charges Sociales	4 843 509.75	4 562 962.32
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	831 064.25	804 182.65
Reports en fonds dédiés	246 017.70	190 263.95
Autres charges	1 263 451.85	1 118 232.23
Total II	23 160 436.04	21 829 871.84
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	(628 721.95)	(148 696.42)
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés	42 946.70	2 270.28
Total III	42 946.70	2 270.28
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	15 717.51	21 945.13
Total IV	15 717.51	21 945.13
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	27 229.19	(19 674.85)
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	(601 492.76)	(168 371.27)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		801 390.42
Sur opérations en capital		40 379.83
Total V		841 770.25
CHARGES EXCEPTIONNELLES		

COMPTE DE RESULTAT

V.23332

ASSOCIATIONS ET FONDATIONS – ANC 2018-06 et ANC 2019-04

Norme Fiscale

En Euro

Dossier : CONSO99 - DOSSIER DE CONSO TOUS DOSSIERS

(Provisoire)

Options : Plan de correspondance N : CORR2020 - Plan de correspondance N-1 : CORR2020 - Avec écritures validées et NON validées - Sans les lignes vides

	Exercice N 01/2024 - 12/2024	Exercice N - 1 01/2023 - 12/2023
Sur opérations de gestion		67 043.05
Sur opérations en capital		16 943.58
Total VI		83 986.63
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		757 783.62
Total des produits (I+III+V)	22 574 660.79	22 525 215.95
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	23 176 153.55	21 935 803.60
EXCEDENT OU DEFICIT	(601 492.76)	589 412.35

DETAIL DU BILAN PROPRE D'UN ESSMS ANC 2018-06 et ANC 2019-04

Dossier : **CONSO99 - DOSSIER DE CONSO TOUS DOSSIERS**

Norme Fiscale

Options : Plan de correspondance N : CORR2020 - Plan de correspondance N-1 : CORR2020 - Avec écritures validées et NON

En Euro
(Provisoire)

ACTIF

	Exercice N 01/2024 - 12/2024	Exercice N - 1 01/2023 - 12/2023	ECART VAL	%
Frais établissement				
20130000 FRAIS D'EVALUATION	21 433.06		21 433.06	N.S
TOTAL	21 433.06		21 433.06	N.S

Amortissements des Frais établissement				
28013000 AMORTIS.FRAIS D'EVALUATION	(1 422.53)		1 422.53	N.S
TOTAL	(1 422.53)		1 422.53	N.S

Concessions, brevets, licences, marques,...				
20500000 CONCES.BREV.LIC.MARQUES	183 922.03	175 960.03	7 962.00	4.52
20500100 CONCES.DROITS S.B.LICENCE	63 377.16	63 377.16		
TOTAL	247 299.19	239 337.19	7 962.00	3.33

Amortissement des Concessions, brevets, droits				
28050000 AMORT.CONCES.BREV.LIC.	(186 674.64)	(176 461.18)	10 213.46	5.79
28050100 AMORT.CONCES.DROIT S.B.LICENCE	(44 233.99)	(43 684.99)	549.00	1.26
TOTAL	(230 908.63)	(220 146.17)	10 762.46	4.89

Autres immobilisations incorporelles				
20800000 Autres immobilisations incorpor.	4 093.41	4 093.41		
TOTAL	4 093.41	4 093.41		

Terrains				
21100000 TERRAINS	205 088.14	205 088.14		
21150000 TERRAINS BATIS	232 221.03	232 221.03		
21200000 AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS	415 731.56	415 731.56		
TOTAL	853 040.73	853 040.73		

Amortissements des Terrains				
28120000 AMORT. AGENCEMENTS	(415 604.60)	(415 305.63)	298.97	0.07
TOTAL	(415 604.60)	(415 305.63)	298.97	0.07

Constructions				
21300000 CONSTRUCTION	814 443.08	814 443.08		
21310000 BATIMENTS	1 316 109.98	1 304 848.35	11 261.63	0.86
21310100 IMMEUBLE A USAGE DE PARKING	350 000.00	350 000.00		
21350000 INSTALLATION AGENCEMENT DES	1 042 618.73	1 042 618.73		
21351000 I.G.A.A.C.	181 569.09	181 569.09		

DETAIL DU BILAN PROPRE D'UN ESSMS ANC 2018-06 et ANC 2019-04

V.23328

Dossier : **CONSO99 - DOSSIER DE CONSO TOUS DOSSIERS**

Norme Fiscale

Options : Plan de correspondance N : CORR2020 - Plan de correspondance N-1 : CORR2020 - Avec écritures validées et NON

En Euro

(Provisoire)

ACTIF

		Exercice N 01/2024 - 12/2024	Exercice N - 1 01/2023 - 12/2023	ECART VAL	%
21351100	I.G.A.A.C. - matériel électrique	117 364.99	112 251.61	5 113.38	4.56
21351200	I.G.A.A.C. - matériel téléphonique	69 310.17	69 310.17		
21351800	I.G.A.A.C. - Autres matériels	46 148.13	44 374.72	1 773.41	4.00
21355000	INST.GLE AG.AM.CONST.BASE NAUTIQUE	71 576.23	71 576.23		
21400000	CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI	300 590.66	300 590.66		
21410000	BATIMENTS	192 661.18	192 661.18		
TOTAL		4 502 392.24	4 484 243.82	18 148.42	0.40

Amortissements des Constructions

28130000	AMORT.CONSTRUCTIONS	(274 962.18)	(264 740.53)	10 221.65	3.86
28131000	AMORT. BATIMENTS	(1 107 008.34)	(1 068 589.88)	38 418.46	3.60
28131010	AMORT.IMM. A USAGE PARKING	(39 084.93)	(25 084.93)	14 000.00	55.81
28135000	AMORTIS. DES I.G.A.A.C	(960 066.50)	(882 037.80)	78 028.70	8.85
28135100	AMORT. I.G.A.A.C.	(181 569.09)	(181 569.09)		
28135110	AMORT. I.G.A.A.C. MATERIEL ELECTRI	(103 822.90)	(100 639.20)	3 183.70	3.16
28135120	AMORT. I.G.A.A.C. MATERIEL TELEPHON	(26 859.16)	(21 971.26)	4 887.90	22.25
28135180	AMORT. I.G.A.A.C. AUTRES MATERIELS	(38 829.70)	(35 173.19)	3 656.51	10.40
28135500	AMORT.INST.GLE A.A.C BASE NAUTIQUE	(71 576.23)	(71 576.23)		
28140000	AMORT. CONSTRUCTION SUR SOL	(293 685.94)	(292 937.25)	748.69	0.26
28141000	AMORT. BATIMENTS	(199 565.90)	(199 565.90)		
TOTAL		(3 297 030.87)	(3 143 885.26)	153 145.61	4.87

Installations techniques, matériels et outillage

21540000	MATERIEL ET OUTILLAGE	2 478 123.74	2 391 511.49	86 612.25	3.62
21541000	MATERIEL ET OUTILLAGE FERME 44	278 442.89	273 888.29	4 554.60	1.66
21541100	MATERIEL CUISINE	85 317.21	84 579.41	737.80	0.87
21541200	MATERIEL DE REEDUCATION	47 836.35	47 836.35		
21541300	MATERIEL MEDICAL	19 527.46	19 527.46		
21541400	MATERIEL PHARMACIE	3 407.54	1 498.84	1 908.70	127.35
21542000	MAT.& OUTILLAGE GARAGE 44	87 561.70	87 561.70		
21543000	MAT.& OUTILLAGE MENUISERIE 44	147 777.12	147 777.12		
21544000	MAT.& OUTILLAGE RESTAURANT 44	86 579.10	86 579.10		
21545000	MAT. & OUTILLAGE MMR	510 936.80	510 936.80	(0.00)	-0.00
21546000	MAT. & OUTILLAGE CEJ JR	2 563.00	2 563.00		
21549000	MATERIEL DE CAMPING	31 615.55	31 615.55	(0.00)	-0.00
21551200	ATELIERS GENERAUX	34 954.51	34 954.51		

DETAIL DU BILAN PROPRE D'UN ESSMS **ANC 2018-06 et ANC 2019-04**

V 23328

Dossier : **CONSO99 - DOSSIER DE CONSO TOUS DOSSIERS**

En Euro
(Provisoire)

Norme Fiscale

Options : Plan de correspondance N : CORR2020 - Plan de correspondance N-1 : CORR2020 - Avec écritures validées et NON

ACTIF

	Exercice N 01/2024 - 12/2024	Exercice N - 1 01/2023 - 12/2023	ECART VAL	%
TOTAL	3 814 642.97	3 720 829.62	93 813.35	2.52

Amortissement des installations techniques, matériels et outillage

28154000	AMORT.MATERIEL & OUTILLAGE	(2 272 832.62)	(2 212 247.89)	60 584.73	2.74
28154100	AMORT. MATERIEL DE REEDUCATION	(249 560.47)	(237 204.74)	12 355.73	5.21
28154110	AMORT. DE CUISINE	(59 496.50)	(52 636.05)	6 860.45	13.03
28154120	28 Compte d'amortissement	(46 781.34)	(46 126.30)	655.04	1.42
28154130	AMORT. MATERIEL MEDICAL	(16 523.60)	(15 091.03)	1 432.57	9.49
28154140	AMORT. MATERIEL DE PHARMACIE	(1 865.98)	(1 498.84)	367.14	24.49
28154200	AMORT.MAT.& OUTIL.GARAGE 44	(80 576.08)	(76 035.02)	4 541.06	5.97
28154300	AMORT.MAT.& OUTIL.MENUISERIE 44	(125 909.63)	(119 180.59)	6 729.04	5.65
28154400	AMORT.MAT.& OUTIL.RESTAURANT 44	(78 803.37)	(75 088.12)	3 715.25	4.95
28154500	AMORT.MAT.& OUTIL.MMER	(479 953.94)	(459 196.18)	20 757.76	4.52
28154600	AMORT.MATERIEL & OUTILLAGE CEJ JR	(2 446.48)	(1 175.74)	1 270.74	108.08
28154900	AMORTISSEMENT MATERIEL DE	(27 085.59)	(23 208.43)	3 877.16	16.71
28155120	AMORT. OUTILLAGE ATELIERS	(22 978.38)	(19 586.56)	3 391.82	17.32
TOTAL		(3 464 813.98)	(3 338 275.49)	126 538.49	3.79

Autres immobilisations corporelles

21810000	AGENC.INSTAL.AMENAGEMENT	2 957 913.60	2 817 362.40	140 551.20	4.99
21810010	AGENC.INSTAL. AMENAGEMENT	50 121.56	44 003.20	6 118.36	13.90
21811000	AGENC.INTAL. FERME 44	93 439.31	59 986.28	33 453.03	55.77
21812000	AGENC.INSTAL. GARAGE 44	39 744.73	39 744.73		
21813000	AGENC.INSTAL. MENUISERIE 44	18 894.41	18 894.41	0.00	0.00
21814000	AGENC.INSTAL. RESTAURANT 44	137 280.26	106 601.21	30 679.05	28.78
21815000	AGENC.INSTAL. MMER	37 211.95	37 211.95		
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	2 443 741.92	2 374 582.65	69 159.27	2.91
21821000	MAT.DE TRANSPORT FERME 44	105 126.89	137 816.02	(32 689.13)	-23.72
21823000	MAT.DE TRANSPORT MENUISERIE 44	101 432.01	101 432.01		
21824000	MAT.DE TRANSPORT RESTAURANT 44		31 376.61	(31 376.61)	-100.00
21825000	MAT.DE TRANSPORT MMER	362 309.97	362 309.97		
21830000	MAT.BUREAU & MAT.INFORMATIQUE	1 129 009.36	1 029 092.15	99 917.21	9.71
21831000	MAT.BUREAU & MAT.INFORMATIQUE	129 949.06	123 098.58	6 850.48	5.57
21831100	MAT.BUREAU & INFORMAT.CEJ JR	632.10	374.06	258.04	68.98
21840000	MOBILIER	914 574.07	884 746.70	29 827.37	3.37
21840010	MOBILIER SIEGE	62 131.97	65 069.73	(2 937.76)	-4.51

DETAIL DU BILAN PROPRE D'UN ESSMS **ANC 2018-06 et ANC 2019-04**

V.23328

Dossier : **CONSO99 - DOSSIER DE CONSO TOUS DOSSIERS**

Norme Fiscale

En Euro

(Provisoire)

Options : Plan de correspondance N : CORR2020 - Plan de correspondance N-1 : CORR2020 - Avec écritures validées et NON

ACTIF

		Exercice N 01/2024 - 12/2024	Exercice N - 1 01/2023 - 12/2023	ECART VAL	%
21841000	MOBILIER FERME 44	749.99	749.99		
21844000	MOBILIER RESTAURANT 44	11 360.00	11 360.00		
21846000	MOBILIER CEJ JR	3 609.71	2 461.78	1 147.93	46.63
21850000	CHEPTEL	19 580.19	19 580.19		
21880000	AUTRES IMMOBILISATIONS	124 943.37	124 943.37		
21885000	AUTRES IMMOBILISATIONS	56 528.10	56 528.10		
22880000	IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROIT	2 489 611.35	2 489 611.35		
TOTAL		11 289 895.88	10 938 937.44	350 958.44	3.21

Amortissements des Autres immobilisations corporelles

28181000	AMORT.AGENC.AMENAG.INST.	(2 461 687.04)	(2 402 667.28)	59 019.76	2.46
28181001	AMORT.AGENC.INSTAL. SIEGE	(33 768.07)	(32 094.50)	1 673.57	5.21
28181100	AMORT.AGENC.INSTAL .FERME 44	(56 286.86)	(50 144.39)	6 142.47	12.25
28181200	AMORT.AGENC.INSTAL .GARAGE 44	(16 059.86)	(12 614.87)	3 444.99	27.31
28181300	AMORT.AGENC.INSTAL. MENUISERIE 44	(16 435.26)	(15 261.83)	1 173.43	7.69
28181400	AMORT.AGENC.INSTAL. RESTAURANT 44	(80 435.84)	(75 924.25)	4 511.59	5.94
28181500	AMORT.AGENC.INSTAL. MMR	(23 511.02)	(21 052.20)	2 458.82	11.68
28182000	AMORT.MATERIEL DE TRANSPORT	(1 731 917.76)	(1 686 868.13)	45 049.63	2.67
28182100	AMORT.MAT.DE TRANSPORT FERME 44	(81 006.98)	(105 567.05)	(24 560.07)	-23.26
28182300	AMORT.MAT.DE TRANSPORT	(101 432.01)	(101 432.01)	(0.00)	-0.00
28182500	AMORT.MAT.DE TRANSPORT MMR	(362 309.97)	(362 309.97)		
28183000	AMORT.MAT.BUREAU &	(969 947.72)	(931 465.84)	38 481.88	4.13
28183100	AMORT.MAT.BUREAU &	(122 397.24)	(117 445.44)	4 951.80	4.22
28183110	AMORT.MAT.BUREAU&INFORMAT. CEJ	(574.09)		574.09	N.S
28184000	AMORT.MOBILIER	(783 943.93)	(757 175.57)	26 768.36	3.54
28184001	AMORT.MOBILIER SIEGE	(57 186.41)	(56 275.05)	911.36	1.62
28184100	AMORT.MOBILIER FERME 44	(436.43)	(286.43)	150.00	52.37
28184400	AMORT.MOBILIER RESTAURANT 44	(11 360.00)	(11 360.00)		
28184610	AMORT. MOBILIER CEJ JR	(2 663.84)	(1 269.28)	1 394.56	109.87
28188000	AMORTIS. AUTRES IMMOBILISATIONS	(2 491 041.00)	(2 491 041.00)		
28188500	AMORT.AUTRES IMMOBILISATIONS	(56 528.10)	(56 528.10)		
TOTAL		(9 460 929.43)	(9 288 783.19)	172 146.24	1.85

Autres immobilisations financières

27500000	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	18 841.43	15 551.43	3 290.00	21.16
27510000	DEPOTS VERSES	40 671.47	39 396.47	1 275.00	3.24

DETAIL DU BILAN PROPRE D'UN ESSMS **ANC 2018-06 et ANC 2019-04**

En Euro

Dossier : **CONSO99 - DOSSIER DE CONSO TOUS DOSSIERS**

(Provisoire)

Norme Fiscale

Options : Plan de correspondance N : CORR2020 - Plan de correspondance N-1 : CORR2020 - Avec écritures validées et NON

ACTIF

	Exercice N 01/2024 - 12/2024	Exercice N - 1 01/2023 - 12/2023	ECART VAL	%
27550000 CAUTIONNEMENTS VERSES	11 382.08	10 182.08	1 200.00	11.79
TOTAL	70 894.98	65 129.98	5 765.00	8.85

Comptes de liaison

18110100 AAEA ASSOCIATION (Mère)	3 939 596.26	3 781 611.17	157 985.09	4.18
18113000 CMPP LES ANOLIS	4 850.62		4 850.62	N.S
18145100 IME L'Ancre SAISPRO	407 484.19	512 979.43	(105 495.24)	-20.57
18240000 CPTES DE LIAISON CISMAG		3 863.60	(3 863.60)	-100.00
TOTAL	4 351 931.07	4 298 454.20	53 476.87	1.24

Stocks et en-cours

31000000 STOCK MATIERES_ANIMAUX	1 406.32	6 404.04	(4 997.72)	-78.04
31100000 STOCKS MATIERES PREMIERES ET	19 700.71	8 981.89	10 718.82	119.34
TOTAL	21 107.03	15 385.93	5 721.10	37.18

Avances et acomptes

40910000 FRS-AVANCES ET ACOMPTES	68 219.74	66 338.61	1 881.13	2.84
TOTAL	68 219.74	66 338.61	1 881.13	2.84

Créances clients et comptes rattachés

41110000 ORGANISMES DE PRISE EN CHARGE	1 121 894.02	1 264 207.44	(142 313.42)	-11.26
41140000 DEPARTEMENT - DASD	108 106.45	292 855.02	(184 748.57)	-63.09
41210000 CLIENTS ACTIVITES ATELIERS (COLLECT	202 552.58	192 796.43	9 756.15	5.06
41810000 USAGERS FACTURES A ETABLIR	158 249.34		158 249.34	N.S
41820000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	3 025.57	13 813.48	(10 787.91)	-78.10
TOTAL	1 593 827.96	1 763 672.37	(169 844.41)	-9.63

Autres créances

40980000 RRR A OBTENIR & AUTRES AVOIRS N/ENC	2 109.36		2 109.36	N.S
42110000 Créé par l'import automatisé		1 525.61	(1 525.61)	-100.00
42500000 PERSONNEL - AVCES & ACPTEs	14 662.29	17 422.87	(2 760.58)	-15.84
42510000 AVANCE S_SALAIRE		141.75	(141.75)	-100.00
42600000 PERSONNEL - DEPOT		1 977.22	(1 977.22)	-100.00
42700000 OPPOSITION SUR SALAIRES	1 966.58	9 373.75	(7 407.17)	-79.02
42720000 OPPOSITION SUR SALAIRES (COLLECTIF)	11 673.76	2 405.42	9 268.34	385.31
43720200 Créé par l'import automatisé	1 135.40		1 135.40	N.S
43730200 UGRC	10 718.74	10 718.74		
43870000 PRODUITS A RECEVOIR	100 200.05	108 259.96	(8 059.91)	-7.44

DETAIL DU BILAN PROPRE D'UN ESSMS ANC 2018-06 et ANC 2019-04

En Euro

Dossier : **CONSO99 - DOSSIER DE CONSO TOUS DOSSIERS**

(Provisoire)

Norme Fiscale

Options : Plan de correspondance N : CORR2020 - Plan de correspondance N-1 : CORR2020 - Avec écritures validées et NON

ACTIF

		Exercice N 01/2024 - 12/2024	Exercice N - 1 01/2023 - 12/2023	ECART VAL	%
43870200	PRODUITS A RECEVOIR-CGSS	118 878.30	188 767.47	(69 889.17)	-37.02
44170000	ETAT&AUTRES	137 621.72	889 004.81	(751 383.09)	-84.52
44870000	ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	176 719.12	5 896.00	170 823.12	2 897.2
46710000	DEBITEURS CREDITEURS DIVERS		81 285.52	(81 285.52)	-100.00
46740000	DEBITEURS DIVERS		949.84	(949.84)	-100.00
46870000	AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	7 135.04	7 124.48	10.56	0.15
TOTAL		582 820.36	1 324 853.44	(742 033.08)	-56.01

Amortissements Autres créances

49670000	DEPRECIATION AUTRES CPTES	(70 100.68)	(55 663.04)	14 437.64	25.94
TOTAL		(70 100.68)	(55 663.04)	14 437.64	25.94

Disponibilités

51120000	CHEQUES A ENCAISSER	117 574.03	45 560.28	72 013.75	158.06
51210001	CAISSE E - LIVRET A ASSOCIATIONS	82 335.76	79 937.63	2 398.13	3.00
51210005	BRED AAEA - SIEGE	1 978 161.47	1 978 161.47	(0.00)	-0.00
51210010	BRED AAEA - CMPP LES LUCIOLES	427 327.34	783 370.98	(356 043.64)	-45.45
51210021	BRED AAEA - SEPSI	1 861 089.67	1 105 224.77	755 864.90	68.39
51210028	SGBA SEPSI	2 037.32	2 037.32	(0.00)	-0.00
51210030	BRED AAEA - CMPP LES ANOLIS	9 877.14	312 271.20	(302 394.06)	-96.84
51210040	SGBA ASSOCIATION	47 124.23	47 124.23	(0.00)	-0.00
51210041	BRED AAEA - CAVA GARAGE 44	197 726.53	255 310.58	(57 584.05)	-22.55
51210042	BRED AAEA - CAVA MENUISERIE 44	69 434.82	89 034.96	(19 600.14)	-22.01
51210043	BRED AAEA - CAVA VOILES & LOISIRS44	56 485.66	114 435.96	(57 950.30)	-50.64
51210044	BRED AAEA - CAVA RESTAURANT 44	286.11	10 447.83	(10 161.72)	-97.26
51210045	BRED AAEA - CAVA FERME 44		2 876.62	(2 876.62)	-100.00
51210047	BRED AAEA - CAVA	184 311.66		184 311.66	N.S
51210048	BRED AAEA - CAVA ATELIERS 44	17 990.66	18 078.56	(87.90)	-0.49
51210050	BRED AAEA - IME L' ANCRE	332 974.67	585 460.84	(252 486.17)	-43.13
51210051	BRED AAEA - IME L' ANCRE SAISPRO	648 445.39	738 801.54	(90 356.15)	-12.23
51210061	BRED AAEA - CISMAG	679 851.64	761 372.24	(81 520.60)	-10.71
51210064	BRED AAEA - CISMAG ACI	47 796.23		47 796.23	N.S
51211030	SGBA LUCIOLES	495.39	495.39	0.00	0.00
51212020	SGBA VL 44	40 885.90	40 885.90	(0.00)	-0.00
51212050	SGBA GARAGE 44	122 326.07	122 326.07		
51212060	SGBA CAVA	14.76		14.76	N.S

**DETAIL DU BILAN PROPRE D'UN ESSMS
ANC 2018-06 et ANC 2019-04**Dossier : **CONSO99 - DOSSIER DE CONSO TOUS DOSSIERS**

En Euro

Norme Fiscale

(Provisoire)

Options : Plan de correspondance N : CORR2020 - Plan de correspondance N-1 : CORR2020 - Avec écritures validées et NON

ACTIF

		Exercice N 01/2024 - 12/2024	Exercice N - 1 01/2023 - 12/2023	ECART VAL	%
51212070	SGBA FERME 44	18 315.15	18 315.15	0.00	0.00
51212080	SGBA MENUISERIE 44	3 488.42	3 488.42	(0.00)	-0.00
51216300	LCL EPICERIE SOLIDAIRE	275 749.53	300 443.89	(24 694.36)	-8.22
51220010	B.R.E.D	3 078.74	3 078.74		
51221050	BRED - ASSOCIATION	225 148.06	284 663.40	(59 515.34)	-20.91
51231000	BFC ATELIERS CISMAG	1 303 447.87	1 165 526.10	137 921.77	11.83
51241040	CA RESTAURANT 44	2 695.29	2 695.29		
51251000	CAISSE D'EPARGNE	95 619.99	1 137 298.54	(1 041 678.55)	-91.59
51251005	CAISSE D'EPARGNE/DEPOT A TERME	1 000 000.00		1 000 000.00	N.S
51880000	Intérêts courus à recevoir	40 440.74		40 440.74	N.S
53110000	CAISSE ETS	36 936.09	18 000.39	18 935.70	105.20
53120000	CAISSE DES ACTIVITES EDUCATIVES	3 177.46	3 107.69	69.77	2.25
53213000	CAISSE EPICERIE SOLIDAIRE	263.42	1 521.04	(1 257.62)	-82.68
53220000	CAISSE AGRICULTURE	110.22	1 006.55	(896.33)	-89.05
53230000	CAISSE VOILE	979.41	2 497.73	(1 518.32)	-60.79
53260000	CAISSE BLANCHISSERIE	239.04	396.60	(157.56)	-39.73
53280000	CAISSE CUISINE	356.57	1 535.94	(1 179.37)	-76.78
TOTAL		9 934 598.45	10 036 789.84	(102 191.39)	-1.02

Charges constatées d'avance

48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	14 299.89	11 649.78	2 650.11	22.75
TOTAL		14 299.89	11 649.78	2 650.11	22.75

TOTAL GENERAL	20 429 686.24	21 360 697.58	-931 011.34	-4.36
----------------------	----------------------	----------------------	--------------------	--------------

Fonds propres statutaires

10210000	VALEUR DU PATRIMOINE INTEGRE	22 179.43	22 179.43		
TOTAL		22 179.43	22 179.43		

Fonds propres complémentaires

10241200	REGIONS	76 224.51	76 224.51		
10241300	DEPARTEMENTS	727 314.45	727 314.45		
10241500	COLLECTIVITES PUBLIQUES	19 521.49	19 521.49		
TOTAL		823 060.45	823 060.45		

Réserves pour projet de l'entité

10685000	EXCEDENT AFFECT.BFR(rés.trésorerie)	453 429.28	453 429.28		
----------	-------------------------------------	------------	------------	--	--

DETAIL DU BILAN PROPRE D'UN ESSMS **ANC 2018-06 et ANC 2019-04**

Dossier : **CONSO99 - DOSSIER DE CONSO TOUS DOSSIERS**

En Euro

Norme Fiscale

(Provisoire)

Options : Plan de correspondance N : CORR2020 - Plan de correspondance N-1 : CORR2020 - Avec écritures validées et NON

PASSIF

		Exercice N 01/2024 - 12/2024	Exercice N - 1 01/2023 - 12/2023	ECART VAL	%
10685220	Excédents & rés.affect.à l'investis	3 980 461.37	3 153 038.34	827 423.03	26.24
10685520	Excéd.affect.couv.bfr(réser.trésor)	424 895.08	424 895.08		
10685620	Réserves compensat° déficits	952 850.57	732 994.08	219 856.49	29.99
10685800	RESERVE DE TRESORERIE	1 104 659.87	1 001 843.95	102 815.92	10.26
TOTAL		6 916 296.17	5 766 200.73	1 150 095.44	19.95

Autres réserves

10688000	Réserves diverses	122 697.71	122 697.71		
TOTAL		122 697.71	122 697.71		

Report à nouveau

11000000	REPORT A NOUVEAU (solde créditeur)	58 956.55	58 956.55	0.00	0.00
11501011	RESULTAT EN ATTENTE D'AFFECTATION	5 052 453.95	4 901 327.77	151 126.18	3.08
11501200	RESULTAT EN ATTENTE D'AFFECTATION	326 801.32	326 801.32		
11501201	RESULTAT 2017	(60 200.95)	(60 200.95)		
11501204	RESULTAT 2020		111 165.38	(111 165.38)	-100.00
11501205	RESULTAT 2021	215 602.04	307 132.33	(91 530.29)	-29.80
11501206	RESULTAT 2022	(488 785.23)	(380 644.60)	(108 140.63)	28.41
11501207	RESULTAT 2023	(42 657.73)		(42 657.73)	N.S
11503001	Report ANaffect.financ.mesures expl	45 692.86	45 692.86		
11590200	Report AN activ.SMS solde débiteur	(3 431 212.44)	(3 544 828.39)	113 615.95	-3.21
11591000	R.N.CONST.CHARGES REJETEES	(1 592 208.63)	(1 263 416.73)	(328 791.90)	26.02
11900000	REPORT A NOUVEAU		143 139.29	(143 139.29)	-100.00
TOTAL		84 441.74	645 124.83	(560 683.09)	-86.91

Subvention d'investissement/biens non renouv.

13100000	SUBV.D'EQUIPEMENT RECUES	157 888.20	157 888.20		
13110000	ETAT	58 544.96	58 544.96		
13111000	DDASS-ETAT	10 897.47	10 897.47		
13120000	REGIONS	180 000.00	180 000.00		
13130000	DEPARTEMENTS"(CONSEIL GENERAL....)	208 317.65	208 317.65		
13131000	CONSEIL GLE-DASD REAFFECT FONDS	94 332.53	94 332.53		
13150000	COLLECTIVITES PUBLIQUES (CAF...)	198 326.46	198 326.46		
13170000	ENTREPRISES ET ORGANISMES PRIVES	29 678.85	29 678.85		
13180000	AUTRES	205 914.21	205 914.21	(0.00)	-0.00
13900000	SUBV.VIREE AU RESULTAT	(154 888.20)	(154 888.20)		
13911000	ETAT	(46 416.69)	(34 347.70)	(12 068.99)	35.14

DETAIL DU BILAN PROPRE D'UN ESSMS **ANC 2018-06 et ANC 2019-04**

Dossier : **CONSO99 - DOSSIER DE CONSO TOUS DOSSIERS**

En Euro
(Provisoire)

Norme Fiscale

Options : Plan de correspondance N : CORR2020 - Plan de correspondance N-1 : CORR2020 - Avec écritures validées et NON

PASSIF

		Exercice N 01/2024 - 12/2024	Exercice N - 1 01/2023 - 12/2023	ECART VAL	%
13912000	REGIONS	(180 000.00)	(180 000.00)		
13913000	DEPARTEMENTS (CONSEIL GENERAL....)	(144 366.32)	(139 566.32)	(4 800.00)	3.44
13915000	COLLECTIVITES PUBLIQUES (CAF....)	(190 475.48)	(187 941.14)	(2 534.34)	1.35
13917000	ENTREPRISES ET ORGANISMES PRIVES	(29 678.85)	(29 678.85)		
13918000	AUTRES	(179 000.79)	(173 596.16)	(5 404.63)	3.11
13980000	AUTRES SUBV.INS.CPTE RESU	(10 976.33)	(10 976.33)		
TOTAL		208 097.67	232 905.63	(24 807.96)	-10.65

Provisions réglementées

14100000	PROV. REGL.. : RESERVE DE TRESORERI	653 328.07	653 328.07	0.00	0.00
14861000	RESERVES DES PLUS VALUES NETTES D'A	163 717.92	163 717.92	0.00	0.00
TOTAL		817 045.99	817 045.99		

Droits des propriétaires - (Commodat)

22900000	DROITS PROPRIETAIRES DE	2 489 611.35	2 489 611.35		
TOTAL		2 489 611.35	2 489 611.35		

Comptes de liaison

18110200	SEPSI	615 030.12	625 701.92	(10 671.80)	-1.71
18110500	AAEA ASSOCIATION (Mère)		900.00	(900.00)	-100.00
18111000	CMPP LES LUCIOLES	336 750.09	284 734.49	52 015.60	18.27
18113000	CMPP LES ANOLIS		8 256.80	(8 256.80)	-100.00
18115000	IME L'ANCRE	1 901 770.16	1 905 929.10	(4 158.94)	-0.22
18119000	DIRECTION GENERALE	476 093.44	436 633.85	39 459.59	9.04
18120100	MENUISERIE 44	34 357.25	36 837.25	(2 480.00)	-6.73
18120200	GARAGE 44	97 916.33	26 892.85	71 023.48	264.10
18120300	FERME 44	18 393.14	11 129.93	7 263.21	65.26
18120400	RESTAURANT 44	17 130.68	3 016.44	14 114.24	467.91
18120500	VOILES & LOISIRS 44	264 116.27	261 319.59	2 796.68	1.07
18120600	ARTISANAT 44	2 983.28	2 983.28		
18120700	CAVA ATELIERS 44	181 706.12	181 706.12		
18145000	IME L'Ancr	405 684.19	512 412.58	(106 728.39)	-20.83
TOTAL		4 351 931.07	4 298 454.20	53 476.87	1.24

Fonds dédiés

19400000	FONDS DEDIES S/SUBVENT.D'EXPLOITAT°	558 394.86	588 606.05	(30 211.19)	-5.13
19410000	CNR ANNEE IMPAIRE	110 661.82	131 377.26	(20 715.44)	-15.77

DETAIL DU BILAN PROPRE D'UN ESSMS ANC 2018-06 et ANC 2019-04

Dossier : CONSO99 - DOSSIER DE CONSO TOUS DOSSIERS

Norme Fiscale

Options : Plan de correspondance N : CORR2020 - Plan de correspondance N-1 : CORR2020 - Avec écritures validées et NON

En Euro
(Provisoire)

PASSIF

	Exercice N 01/2024 - 12/2024	Exercice N - 1 01/2023 - 12/2023	ECART VAL	%
19420000 FONDS DEDIES INVESTISSEMENTS	196 882.03	114 955.86	81 926.17	71.27
TOTAL	865 938.71	834 939.17	30 999.54	3.71

Provisions pour risques

15180000 AUTRES PROV. POUR RISQUES	25 760.00	25 760.00		
TOTAL	25 760.00	25 760.00		

Provisions pour charges

15880000 AUTRES PROV. POUR CHARGES	6 500.00	6 500.00		
TOTAL	6 500.00	6 500.00		

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

16400000 CAISSE D'EPARGNE/EMPRUNT N°1440434	31 898.24	125 023.65	(93 125.41)	-74.49
16400100 CAISSE D'EPARGNE/EMPRUNT N°1440435	181 337.73	237 001.86	(55 664.13)	-23.49
16400200 CAISSE D'EPARGNE/N° CREDIT 506985E	292 289.27	314 147.38	(21 858.11)	-6.96
51210045 BRED AAEA - CAVA FERME 44	5 212.89		5 212.89	N.S
51210047 BRED AAEA - CAVA		122 052.07	(122 052.07)	-100.00
51210065 BRED AAEA - CISMAG HUFVV	29.30		29.30	N.S
51210080 BRED AAEA - CEMA	278 091.34	368 407.06	(90 315.72)	-24.52
51210090 SGBA DG	200.51	200.51	(0.00)	-0.00
51210091 BRED AAEA - DIRECTION GENERALE	378 575.26	200 941.49	177 633.77	88.40
51210140 SGBA CAS LES ABRICOTIERS		317.45	(317.45)	-100.00
51211070 SGBA ANOLIS	80.00	80.00		
51211100 SGBA CISMAG BUDGET		2 281.20	(2 281.20)	-100.00
51212010 SGBA ARTISANAT 44	14 869.33	14 869.33		
51212030 SGBA RESTAURANT 44	33 195.22	33 195.22		
51212040 SGBA ATELIERS 44	136 671.99	136 671.99		
TOTAL	1 352 451.08	1 555 189.21	(202 738.13)	-13.04

Avances et acomptes reçus sur commandes

41910000 Clients-Avances reçues&acompt.s/cde	20 919.50	43 352.06	(22 432.56)	-51.75
41913000 Redevables créditeurs Caisses S.S.	50.68	50.68		
41914000 REDEVABLES CREDITEURS -	124 183.80	303 056.58	(178 872.78)	-59.02
TOTAL	145 153.98	346 459.32	(201 305.34)	-58.10

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

40110000 FOURNISSEURS (COLLECTIF)	123 110.01	280 521.31	(157 411.30)	-56.11
40810000 FRS FACT. NON PARVENUES	82 430.51	72 261.14	10 169.37	14.07

DETAIL DU BILAN PROPRE D'UN ESSMS **ANC 2018-06 et ANC 2019-04**

En Euro

Dossier : **CONSO99 - DOSSIER DE CONSO TOUS DOSSIERS**

(Provisoire)

Norme Fiscale

Options : Plan de correspondance N : CORR2020 - Plan de correspondance N-1 : CORR2020 - Avec écritures validées et NON

PASSIF

	Exercice N 01/2024 - 12/2024	Exercice N - 1 01/2023 - 12/2023	ECART VAL	%
TOTAL	205 540.52	352 782.45	(147 241.93)	-41.74

Dettes fiscales et sociales

42100000	Net à payer	5 754.57	13 835.59	(8 081.02)	-58.41
42110000	Créé par l'import automatisé	344.35		344.35	N.S
42200000	COMITE D'ENTREPRISE D'ETABLISSEMENT	58 303.70	53 721.81	4 581.89	8.53
42510000	AVANCE S SALAIRE	83.71		83.71	N.S
42600000	PERSONNEL - DEPOT	1 935.49		1 935.49	N.S
42820000	DETTES PROVISIONNEES POUR C.A.P	793 510.42	707 991.42	85 519.00	12.08
42860000	PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER		29 939.04	(29 939.04)	-100.00
43100000	URSSAF	454 234.03	472 474.83	(18 240.80)	-3.86
43720200	Créé par l'import automatisé		253.32	(253.32)	-100.00
43720300	MGEN	13 691.13	22 221.55	(8 530.42)	-38.39
43730000	CGRR ARRCO RETRAITE	160 208.78	153 810.31	6 398.47	4.16
43730100	UGRR	65 484.87	57 568.94	7 915.93	13.75
43783000	UNIFAF - FORMATION CONTINUE	41 427.22	33 673.36	7 753.86	23.03
43784000	CIL - EFFORT CONSTRUCTION	10 228.59	2 105.36	8 123.23	385.84
43820000	CHARGES SOCIALES SUR C.A.P	377 695.12	335 685.92	42 009.20	12.51
43860000	ORGANISME SOCIAUX A PAYER	96 275.42	117 193.19	(20 917.77)	-17.85
43861000	CGSS	23 202.65	23 202.65		
44210000	IMPÔTS-PRELEVEMENT A LA SOURCE	26 989.36	26 229.10	760.26	2.90
44710000	TAXE SUR SALAIRES	56 883.03	63 096.41	(6 213.38)	-9.85
44711000	TAXES SUR LES SALAIRES	109 954.15	95 460.00	14 494.15	15.18
44733000	Créé par l'import automatisé	21 323.00	20 077.00	1 246.00	6.21
44734000	Créé par l'import automatisé	15 205.45	14 201.08	1 004.37	7.07
44820000	CHARGES FISCALES SUR CONGES PAYES	5 394.53	8 840.81	(3 446.28)	-38.98
44860000	ETAT - CHARGES A PAYER	156 532.03	151 224.57	5 307.46	3.51
TOTAL		2 494 661.60	2 402 806.26	91 855.34	3.82

Autres dettes

41141000	COLLECTIVITE DE SAINT BARTH	930.75	930.75		
41160000	ETAT - PJJ	13 739.20	13 739.20		
41980000	R.R.R A ACCORDER ET AUTRES AVOIR		9 577.16	(9 577.16)	-100.00
46710000	DEBITEURS CREDITEURS DIVERS	82 388.42		82 388.42	N.S
46860000	AUTRES CHARGES A PAYER	2 708.16	2 708.16		
TOTAL		99 766.53	26 955.27	72 811.26	270.12

DETAIL DU BILAN PROPRE D'UN ESSMS ANC 2018-06 et ANC 2019-04

V.23328

Dossier : **CONSO99 - DOSSIER DE CONSO TOUS DOSSIERS**

En Euro

Norme Fiscale

(Provisoire)

Options : Plan de correspondance N : CORR2020 - Plan de correspondance N-1 : CORR2020 - Avec écritures validées et NON

PASSIF

	Exercice N 01/2024 - 12/2024	Exercice N - 1 01/2023 - 12/2023	ECART VAL	%
Produits constatés d'avance				
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	45.00	2 613.23	(2 568.23)	-98.28
TOTAL	45.00	2 613.23	(2 568.23)	-98.28
TOTAL GENERAL Résultat de l'exercice	-601 492.76 20 429 686.24	589 412.35 21 360 697.58	-1 190 905.11 -931 011.34	- -4.36

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

V.23332

ASSOCIATIONS ET FONDATIONS – ANC 2018-06 et ANC 2019-04

Norme Fiscale

En Euro

Dossier : CONSO99 - DOSSIER DE CONSO TOUS DOSSIERS

(Provisoire)

Options : Plan de correspondance N : CORR2020 - Plan de correspondance N-1 : CORR2020 - Avec écritures validées et NON validées - Sans les lignes vides

		Exercice N 01/2024 - 12/2024		Exercice N-1 01/2023 - 12/2023		Variation	
		en valeur	%CA	en valeur	%CA	en valeur	en %
Ventes de biens							
70100000	VENTES MENUISERIE	33 596.37	0.16	21 646.21	0.11	11 950.16	55.21
70101000	VENTES MEUBLES	340.01	0.00	4 784.50	0.02	(4 444.49)	(92.89)
70108000	VENTES DE PORC			604.49	0.00	(604.49)	(100.00)
70109000	RESTAURATION SUR PLACE	5 178.78	0.02	3 200.13	0.02	1 978.65	61.83
70110000	PLATS LIVRES			1 065.62	0.01	(1 065.62)	(100.00)
70111000	PLATS A EMPORTER	3 781.60	0.02	2 293.27	0.01	1 488.33	64.90
70112000	CONSOMMATIONS	817.80	0.00	39.70	0.00	778.10	1 959.95
70115000	COCKTAILS	1 329.00	0.01	1 887.75	0.01	(558.75)	(29.60)
70119000	ACTIVITES NAUTIQUES	43 364.40	0.21	66 702.97	0.33	(23 338.57)	(34.99)
70130000	VTE VOLAILLES	25 736.53	0.12	14 525.81	0.07	11 210.72	77.18
70700000	VENTES DE MARCHANDISES			184.33	0.00	(184.33)	(100.00)
70700300	VENTES LICENCES	616.00	0.00	1 690.00	0.01	(1 074.00)	(63.55)
70720000	Vente de pièces détachées	80 611.69	0.38	71 713.87	0.35	8 897.82	12.41
TOTAL		195 372.18	0.93	190 338.65	0.93	5 033.53	2.64
Ventes de prestations de services							
70600000	PRESTATIONS DE SERVICES	46 212.04	0.22	52 262.46	0.25	(6 050.42)	(11.58)
70810000	PDUITS SCES EXP.INT.PERSON.	7 466.75	0.04	5 899.68	0.03	1 567.07	26.56
70810010	PDUITS SCES	3 627.60	0.02	3 388.50	0.02	239.10	7.06
70810020	PDUITS SCES	14 722.30	0.07	24 867.50	0.12	(10 145.20)	(40.80)
70811000	VENTES A L_ASSOCIATION	76 424.48	0.36	62 153.38	0.30	14 271.10	22.96
70828000	AUTRES PARTICI.FORFAITAIRES	360.00	0.00	1 475.00	0.01	(1 115.00)	(75.59)
70840000	PRESTATIONS EFFECTUES PAR	3 138.55	0.01	708.20	0.00	2 430.35	343.17
70841000	VENTES A L'ASSOCIATION	46 438.98	0.22	36 620.68	0.18	9 818.30	26.81
70880000	AUTRES PRODUITS D'ACTIVITES	232 411.24	1.10	250 870.95	1.22	(18 459.71)	(7.36)
70882000	VENTES AU PERSONNES	37 127.06	0.18	17 607.30	0.09	19 519.76	110.86
70883000	PRODUITS AT.VOILE	49 782.75	0.24	50 392.82	0.25	(610.07)	(1.21)
70886000	PRODUITS AT.BLANCHISSERIE	111 007.15	0.53	107 207.91	0.52	3 799.24	3.54
70888000	PRODUITS AT.CUISINE	117 011.20	0.55	118 892.78	0.58	(1 881.58)	(1.58)
TOTAL		745 730.10	3.53	732 347.16	3.57	13 382.94	1.83
Concours publics et subventions d'exploitation							
73218000	ETS & SCES SOCIAUX & MEDICO-	4 448 739.62	21.08	4 277 388.20	20.85	171 351.42	4.01
73218100	TRAITEMENT A	360 931.76	1.71	503 301.24	2.45	(142 369.48)	(28.29)
73218101	TRAITEMENT B	301 397.76	1.43	318 803.43	1.55	(17 405.67)	(5.46)
73218102	TRAITEMENT C	120 111.53	0.57	156 342.20	0.76	(36 230.67)	(23.17)
73218105	TRAITEMENT F	1 427.40	0.01			1 427.40	N.S.
73218106	TRAITEMENT G	(29.63)	(0.00)			(29.63)	N.S.
73218107	TRAITEMENT H	2 919.95	0.01			2 919.95	N.S.

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

V.23332

ASSOCIATIONS ET FONDATIONS – ANC 2018-06 et ANC 2019-04

Norme Fiscale

En Euro

Dossier : CONSO99 - DOSSIER DE CONSO TOUS DOSSIERS

(Provisoire)

Options : Plan de correspondance N : CORR2020 - Plan de correspondance N-1 : CORR2020 - Avec écritures validées et NON validées - Sans les lignes vides

		Exercice N 01/2024 - 12/2024		Exercice N-1 01/2023 - 12/2023		Variation	
		en valeur	%CA	en valeur	%CA	en valeur	en %
73218108	TRAITEMENT I	926.31	0.00			926.31	N.S.
73218200	DEPISTAGE A	96 504.24	0.46	139 314.24	0.68	(42 810.00)	(30.73)
73218201	DEPISTAGE B	83 721.60	0.40	91 407.14	0.45	(7 685.54)	(8.41)
73218202	DEPISTAGE C	39 213.79	0.19	44 012.30	0.21	(4 798.51)	(10.90)
73218236	SEANCES A 251.23€			251.23	0.00	(251.23)	(100.00)
73218244	DEPISTAGE 236.88 €			1 895.04	0.01	(1 895.04)	(100.00)
73218248	SEANCES DEPISTAGE 305.54€			611.08	0.00	(611.08)	(100.00)
73218250	DEPISTAGE A 256.89€			1 635.92	0.01	(1 635.92)	(100.00)
73218251	TRAITEMENT A 256.89€	513.78	0.00	1 027.56	0.01	(513.78)	(50.00)
73218252	DEPISTAGE A 286.03 €	858.09	0.00	7 150.75	0.03	(6 292.66)	(88.00)
73218253	TRAITEMENT 286.03 €			31 177.27	0.15	(31 177.27)	(100.00)
73218254	SEANCES DEPISTAGE 260.09 €			260.09	0.00	(260.09)	(100.00)
73218256	DEPISTAGE a 274.83€	1 374.15	0.01	111 306.15	0.54	(109 932.00)	(98.77)
73218257	TRAITEMENT A 274.83 €	549.66	0.00	1 237 559.49	6.03	(1 237 009.83)	(99.96)
73218258	SEANCES DIAGNOSSTIC à 314.20 €	1 571.00	0.01	62 840.00	0.31	(61 269.00)	(97.50)
73218259	SEANCES TRAITEMENT à 314.20 €	1 256.80	0.01	681 814.00	3.32	(680 557.20)	(99.82)
73218260	SEANCES DIAGNOSTIC 341.61 €	1 366.44	0.01	36 210.66	0.18	(34 844.22)	(96.23)
73218261	SEANCES TRAITEMENT A 341.61€	2 675.38	0.01	562 631.67	2.74	(559 956.29)	(99.52)
73218262	DIAGNOSTIC A 284.11€	124 724.29	0.59			124 724.29	N.S.
73218263	SEANCES TRAIEMENT A 284.11€	1 116 268.19	5.29			1 116 268.19	N.S.
73218264	DEPISTAGE 261.72€	34 808.76	0.16			34 808.76	N.S.
73218265	TRAITEMENT A 261.72 €	225 340.92	1.07			225 340.92	N.S.
73218266	DIAGNOSTIC à 286.82 €	105 262.94	0.50			105 262.94	N.S.
73218267	TRAITEMENT à 286.82 €	612 073.88	2.90			612 073.88	N.S.
73311000	PRODUIT CHARGE DPT-	5 874 480.14	27.84	5 386 877.46	26.26	487 602.68	9.05
73313000	PRODUITS DEPART/PRIX DE	2 138 862.93	10.14	1 911 067.42	9.32	227 795.51	11.92
73331000	SECTEUR P.ENFANCE-DOTATION	4 461 830.46	21.15	4 024 994.41	19.62	436 836.05	10.85
74100000	Subventions d'exploit&participation	729 324.29	3.46	222 572.63	1.09	506 751.66	227.68
74700000	Q.Psubv.invest.virées au rtat exerc	24 807.96	0.12	41 835.50	0.20	(17 027.54)	(40.70)
74880000	AUTRES SUBVENT°D'EXPLOIT.&	138 957.84	0.66	14 580.00	0.07	124 377.84	853.07
TOTAL		21 052 772.23	99.77	19 868 867.08	96.86	1 183 905.15	5.96

Ressources liées à la générosité du public

68910000	Reports en fonds reportÃ©s	(2 603.55)	(0.01)			(2 603.55)	N.S.
75411000	Dons manuels	2 150.00	0.01			2 150.00	N.S.
75420000	REMBOURSEMENT SECURITE			52.71	0.00	(52.71)	(100.00)
78910000	Utilisations de fonds reportÃ©s	34 973.74	0.17	31 595.22	0.15	3 378.52	10.69
TOTAL		34 520.19	0.16	31 647.93	0.15	2 872.26	9.08

Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

V.23332

ASSOCIATIONS ET FONDATIONS – ANC 2018-06 et ANC 2019-04

Norme Fiscale

En Euro

Dossier : CONSO99 - DOSSIER DE CONSO TOUS DOSSIERS

(Provisoire)

Options : Plan de correspondance N : CORR2020 - Plan de correspondance N-1 : CORR2020 - Avec écritures validées et NON validées - Sans les lignes vides

		Exercice N 01/2024 - 12/2024		Exercice N-1 01/2023 - 12/2023		Variation	
		en valeur	%CA	en valeur	%CA	en valeur	en %
79100000	TRANSFERT DE CHARGE			91 285.15	0.45	(91 285.15)	(100.00)
79103000	TRANSITION PRO			3 949.48	0.02	(3 949.48)	(100.00)
79111000	A S P			232 567.20	1.13	(232 567.20)	(100.00)
79113000	OPCO SANTE			83 303.00	0.41	(83 303.00)	(100.00)
TOTAL				411 104.83	2.00	(411 104.83)	(100.00)

Utilisations des fonds dédiés							
78940000	Utilisat°FONDS DEDIES	299 054.17	1.42	446 709.22	2.18	(147 655.05)	(33.05)
TOTAL		299 054.17	1.42	446 709.22	2.18	(147 655.05)	(33.05)

Autres produits							
75480000	AUTRES REMBOURSEMENTS DE	317.45	0.00			317.45	N.S.
75800000	PRODUITS DIVERS DE GESTION	492.25	0.00	158.82	0.00	333.43	209.94
75841000	Remb.frais format°professionnelle	110 156.00	0.52			110 156.00	N.S.
75870000	Indemnités d'assurance	123.32	0.00	0.72	0.00	122.60	17 027.78
75880000	Autres produits.divers gest°courant	92 721.20	0.44	1.01	0.00	92 720.19	9 180 216
75888000	Autres remboursements de frais	455.00	0.00			455.00	N.S.
TOTAL		204 265.22	0.97	160.55	0.00	204 104.67	127 128.4

TOTAL I	22 531 714.09	106.78	21 681 175.42	105.70	850 538.67	3.92
----------------	----------------------	---------------	----------------------	---------------	-------------------	-------------

Achat de marchandises							
60700000	ACHAT DE MARCHANDISES	124.27	0.00	55.00	0.00	69.27	125.95
60700300	ACHATS LICENCES	1 492.00	0.01	2 320.00	0.01	(828.00)	(35.69)
60710000	Achat d'huile	5 732.52	0.03	6 149.08	0.03	(416.56)	(6.77)
TOTAL		7 348.79	0.03	8 524.08	0.04	(1 175.29)	(13.79)

Achats de matières premières et autres approvisionnements							
60100000	ACHATS STOCKES DE MTRES	54 011.87	0.26	36 644.31	0.18	17 367.56	47.39
60110000	MATIERES GROUPE A			695.46	0.00	(695.46)	(100.00)
60111000	PAIN	229.10	0.00	245.35	0.00	(16.25)	(6.62)
60112000	ACHAT LEGUMES MARCHE	1 012.70	0.00	112.34	0.00	900.36	801.46
60140000	ACHAT PHYTO SANITAIRE			281.75	0.00	(281.75)	(100.00)
60182000	ACHATS PIECES DETACHEES	76 205.88	0.36	71 382.85	0.35	4 823.03	6.76
TOTAL		131 459.55	0.62	109 362.06	0.53	22 097.49	20.21

Variation de stocks							
60310000	VARIAT° DES STOCKS	(5 721.10)	(0.03)	(4 796.30)	(0.02)	(924.80)	19.28

ASSOCIATIONS ET FONDATIONS – ANC 2018-06 et ANC 2019-04

Norme Fiscale

En Euro

Dossier : CONSO99 - DOSSIER DE CONSO TOUS DOSSIERS

(Provisoire)

Options : Plan de correspondance N : CORR2020 - Plan de correspondance N-1 : CORR2020 - Avec écritures validées et NON validées - Sans les lignes vides

	Exercice N 01/2024 - 12/2024		Exercice N-1 01/2023 - 12/2023		Variation	
	en valeur	%CA	en valeur	%CA	en valeur	en %
TOTAL	(5 721.10)	(0.03)	(4 796.30)	(0.02)	(924.80)	19.28

Autres achats et charges externes

60611000	EAU ET ASSAINISSEMENT	34 736.91	0.16	54 401.43	0.27	(19 664.52)	(36.15)
60611100	EAU ET ASSAINISSEMENT C.E	46.74	0.00	252.10	0.00	(205.36)	(81.46)
60612000	ENERGIE ELECTRICITE	161 357.08	0.76	132 739.50	0.65	28 617.58	21.56
60612100	ENERGIE ELECTRICITE C.E	558.14	0.00	482.19	0.00	75.95	15.75
60621000	COMBUSTIBLES & CARBURANTS	156 122.22	0.74	140 080.06	0.68	16 042.16	11.45
60622000	PRODUITS D'ENTRETIEN	36 704.27	0.17	31 175.74	0.15	5 528.53	17.73
60622100	PRODUITS VETERINAIRES	530.46	0.00	843.20	0.00	(312.74)	(37.09)
60622200	ALIMENTATION BETAIL	4 652.00	0.02	7 007.10	0.03	(2 355.10)	(33.61)
60623000	FOURNITURES D'ATELIER	63 768.12	0.30	64 581.69	0.31	(813.57)	(1.26)
60624000	FOURNIT.ADMINISTRATIVES	81 018.02	0.38	81 381.67	0.40	(363.65)	(0.45)
60625000	FOURNITURES SCOLAIRES	35 305.94	0.17	35 565.72	0.17	(259.78)	(0.73)
60625100	PETIT MAT.HOTELIER	78.41	0.00			78.41	N.S.
60625200	HABILLEMENT	25 998.76	0.12	15 362.31	0.07	10 636.45	69.24
60625300	LINGE	2 720.44	0.01	275.91	0.00	2 444.53	885.99
60625400	PRODUITS D_ENTRETIEN	4 707.64	0.02	12 042.25	0.06	(7 334.61)	(60.91)
60626000	FOURNITURES HOTELIERES	28 195.03	0.13	28 133.98	0.14	61.05	0.22
60626800	AUTRES FOURNITURES	39.96	0.00	3 452.04	0.02	(3 412.08)	(98.84)
60628000	AUTRES FOURNITURES NON	1 038.64	0.00	4 553.02	0.02	(3 514.38)	(77.19)
60630000	ALIMENTATION	193 249.98	0.92	175 345.84	0.85	17 904.14	10.21
60660000	FOURNITURES MEDICALES	2 559.69	0.01	774.28	0.00	1 785.41	230.59
60680000	AUT.ACHATS N/ STOCKES MAT.	64 401.46	0.31	37 076.58	0.18	27 324.88	73.70
60681000	FOURNITURES PEDAGOGIQUES	411.12	0.00	269.60	0.00	141.52	52.49
60685000	VETEMENT DE TRAVAIL	6 991.54	0.03	6 256.60	0.03	734.94	11.75
60960000	R.R.R.O SUR ACHATS NON			(594.90)	(0.00)	594.90	(100.00)
61110000	PRESTATIONS A CARACTERE	7 598.65	0.04	7 057.40	0.03	541.25	7.67
61120000	PRESTATIONS A CARACTERE	36 248.10	0.17	29 105.85	0.14	7 142.25	24.54
61122000	VACANCES SORTIES A L_EXT.	17 837.14	0.08	29 785.93	0.15	(11 948.79)	(40.12)
61123000	SPORT	360.00	0.00			360.00	N.S.
61128000	AUTRES PRESTATIONS A	204 301.17	0.97	153 724.92	0.75	50 576.25	32.90
61180000	AUTRES PRESTATIONS DE	8 736.58	0.04	6 497.59	0.03	2 238.99	34.46
61220000	CREDIT-BAIL MOBILIER	18 613.62	0.09	26 376.11	0.13	(7 762.49)	(29.43)
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	552 079.44	2.62	488 429.90	2.38	63 649.54	13.03
61321000	LOCATIONS IMMOBILIERES C.E	24 072.79	0.11	24 723.84	0.12	(651.05)	(2.63)
61352000	LOCATION EQUIPEMENT	22 457.56	0.11	11 236.10	0.05	11 221.46	99.87
61353000	LOCATION MATERIEL DE	2 642.79	0.01	460.00	0.00	2 182.79	474.52
61358000	AUTRES LOCATIONS MOBILIERES	300.00	0.00			300.00	N.S.
61400000	CHARGES LOCATIVES ET DE CO-	19 430.40	0.09	16 627.93	0.08	2 802.47	16.85

ASSOCIATIONS ET FONDATIONS – ANC 2018-06 et ANC 2019-04

Norme Fiscale

En Euro

Dossier : CONSO99 - DOSSIER DE CONSO TOUS DOSSIERS

(Provisoire)

Options : Plan de correspondance N : CORR2020 - Plan de correspondance N-1 : CORR2020 - Avec écritures validées et NON validées - Sans les lignes vides

		Exercice N 01/2024 - 12/2024		Exercice N-1 01/2023 - 12/2023		Variation	
		en valeur	%CA	en valeur	%CA	en valeur	en %
61520000	ENTRETIEN ET REPARATION SUR	41 619.38	0.20	66 604.33	0.32	(24 984.95)	(37.51)
61521000	ENTRETIEN ESPACES VERTS	4 630.77	0.02	5 689.41	0.03	(1 058.64)	(18.61)
61522000	ENTRET.REPART.BATIMENT	473.60	0.00	6 132.56	0.03	(5 658.96)	(92.28)
61558000	ENTRETIEN ET REPARATION	182 541.84	0.87	148 021.79	0.72	34 520.05	23.32
61561000	MAINTENANCE INFORMATIQUE	24 709.80	0.12	24 980.61	0.12	(270.81)	(1.08)
61568000	MAINTENANCE AUTRES	117 796.10	0.56	94 259.28	0.46	23 536.82	24.97
61610000	ASSURANCE MULTIRISQUES	189 615.60	0.90	170 672.02	0.83	18 943.58	11.10
61611000	ASSURANCE MULTIRISQUES C.E	585.29	0.00	15.06	0.00	570.23	3 786.39
61630000	ASSURANCE DE TRANSPORT	21 285.53	0.10	17 425.12	0.08	3 860.41	22.15
61700000	ETUDES ET RECHERCHES			5 642.63	0.03	(5 642.63)	(100.00)
61810000	CONCOURS DIVERS _COTISAT.			1 712.78	0.01	(1 712.78)	(100.00)
61820000	DOCUMENTATION GENERALE	33 865.28	0.16	27 426.89	0.13	6 438.39	23.47
61821000	DOCUMENTATION GLE &			1 944.84	0.01	(1 944.84)	(100.00)
61840000	CONCOURS DIVERS (Cotisations)	23 237.88	0.11	20 346.50	0.10	2 891.38	14.21
61850000	FRAIS COLLOQUES SEMINAIRES	14 093.68	0.07	27 898.76	0.14	(13 805.08)	(49.48)
62150000	PERSONNEL AFFECTE A	35 309.87	0.17	49 808.01	0.24	(14 498.14)	(29.11)
62231000	HONORAIRES MEDECINS	23 492.90	0.11	23 192.90	0.11	300.00	1.29
62260000	HONORAIRES	51 550.52	0.24	45 253.87	0.22	6 296.65	13.91
62261000	HONORAIRES AVOCATS	39 742.75	0.19	12 705.25	0.06	27 037.50	212.81
62262000	HONORAIRES HUISSIERS	747.73	0.00			747.73	N.S.
62264000	FRAIS EVALUATION	160.00	0.00			160.00	N.S.
62270000	FRAIS D'ACTES ET DE	252.66	0.00			252.66	N.S.
62280000	Honoraires divers	21 799.50	0.10			21 799.50	N.S.
62300000	PUBLICITE PUBLICATIONS	20 829.05	0.10	30 426.36	0.15	(9 597.31)	(31.54)
62410000	TRANSPORTS SUR ACHATS	13 631.68	0.06	7 639.75	0.04	5 991.93	78.43
62420000	TRANSPORTS D'USAGERS	403 996.75	1.91	327 739.57	1.60	76 257.18	23.27
62421000	TRANSPORTS INDIVIDUELS	1 635.50	0.01	2 555.95	0.01	(920.45)	(36.01)
62428000	AUTRES TRANSPORTS D'USAGERS	4 984.42	0.02	8 234.32	0.04	(3 249.90)	(39.47)
62480000	TRANSPORTS DIVERS			439.03	0.00	(439.03)	(100.00)
62510000	VOYAGES & DEPLACEMENTS	50 400.29	0.24	40 388.31	0.20	10 011.98	24.79
62511000	INDEMNITES KILOMETRIQUES	22 320.36	0.11	21 548.11	0.11	772.25	3.58
62512000	DEPLACEMENTS FRAIS ANNEXES	45 578.96	0.22	70 103.88	0.34	(24 524.92)	(34.98)
62512100	DEP.FRAIS	56.30	0.00	258.21	0.00	(201.91)	(78.20)
62560000	MISSIONS	11 330.11	0.05	16 183.39	0.08	(4 853.28)	(29.99)
62570000	RECEPTIONS	30 387.77	0.14	38 224.24	0.19	(7 836.47)	(20.50)
62610000	FRAIS D'AFFRANCHISSEMENTS	4 648.33	0.02	5 183.79	0.03	(535.46)	(10.33)
62620000	FRAIS DE	204 066.36	0.97	173 664.31	0.85	30 402.05	17.51
62621000	FRAIS DE	303.81	0.00	911.39	0.00	(607.58)	(66.67)
62700000	AUTRES FRAIS & COMMISSIONS	7 887.20	0.04	10 419.01	0.05	(2 531.81)	(24.30)
62810000	PRESTATIONS DE	40 761.96	0.19	28 992.13	0.14	11 769.83	40.60
62820000	PRESTATIONS D'ALIMENTATION	116 808.43	0.55	108 396.71	0.53	8 411.72	7.76

ASSOCIATIONS ET FONDATIONS – ANC 2018-06 et ANC 2019-04

Norme Fiscale

En Euro

Dossier : CONSO99 - DOSSIER DE CONSO TOUS DOSSIERS

(Provisoire)

Options : Plan de correspondance N : CORR2020 - Plan de correspondance N-1 : CORR2020 - Avec écritures validées et NON validées - Sans les lignes vides

		Exercice N 01/2024 - 12/2024		Exercice N-1 01/2023 - 12/2023		Variation	
		en valeur	%CA	en valeur	%CA	en valeur	en %
62830000	PRESTATIONS DE NETTOYAGE A	14 145.39	0.07	13 215.62	0.06	929.77	7.04
62831000	PRESTATIONS ABATTAGES	13 463.15	0.06	1 644.90	0.01	11 818.25	718.48
62880000	AUTRES PRESTATIONS DE	123 834.38	0.59	281 392.97	1.37	(157 558.59)	(55.99)
62881000	PRESTATIONS SURVEILLANCE	30 565.65	0.14	36 597.69	0.18	(6 032.04)	(16.48)
62882000	ANALYSES BIOLOGIQUES	6 151.32	0.03	1 629.25	0.01	4 522.07	277.56
TOTAL		3 815 168.66	18.08	3 601 004.98	17.56	214 163.68	5.95

Impôts, taxes et versements assimilés							
63110000	Charges patronales TAXE SUR LES	309 861.61	1.47	290 186.48	1.41	19 675.13	6.78
63330000	FORMATION CONTINUE	343 349.01	1.63	360 966.25	1.76	(17 617.24)	(4.88)
63340000	EFFORT A LA CONSTRUCTION	51 853.53	0.25	45 936.17	0.22	5 917.36	12.88
63380000	A.G.F.I.P.H.	44 396.32	0.21	58 553.57	0.29	(14 157.25)	(24.18)
63512000	TAXES FONCIERES	33 352.00	0.16	32 111.86	0.16	1 240.14	3.86
63513000	AUTRES IMPOTS LOCAUX	1 371.42	0.01	1 030.00	0.01	341.42	33.15
63530000	IMPOTS INDIRECTS			360.00	0.00	(360.00)	(100.00)
63540000	DROITS D'ENREGISTREMENT &	1 033.97	0.00	1 041.04	0.01	(7.07)	(0.68)
63700000	AUTRES IMPOTS TAXES &	966.76	0.00	714.52	0.00	252.24	35.30
63710000	TAXE D'HABITATION			1 172.00	0.01	(1 172.00)	(100.00)
TOTAL		786 184.62	3.73	792 071.89	3.86	(5 887.27)	(0.74)

Salaires et traitements							
64111000	SALAIRES BRUT	9 243 197.37	43.80	8 712 330.16	42.47	530 867.21	6.09
64112000	PRIME EXCEPTIONNELLE UNIQUE	25 100.00	0.12	25 586.62	0.12	(486.62)	(1.90)
64118000	AUTRES INDEMNITES	196 084.40	0.93	427 770.03	2.09	(231 685.63)	(54.16)
64118100	GRATIFICATION DES STAGIAIRES	13 755.17	0.07	9 326.81	0.05	4 428.36	47.48
64118300	SALAIRES RAPPEL			(29 527.31)	(0.14)	29 527.31	(100.00)
64120000	CONGES PAYES	87 552.93	0.41	(31 921.90)	(0.16)	119 474.83	(374.27)
64150000	PERSONNEL TEMPORAIRE	400 413.12	1.90	477 877.78	2.33	(77 464.66)	(16.21)
64151000	REMUNERATION PRINCIPALE	1 218 092.20	5.77	732 492.66	3.57	485 599.54	66.29
64158000	AUTRES INDEMNITES	38 500.00	0.18	3 185.72	0.02	35 314.28	1 108.52
64160000	EMPLOIS D'INSERTION	107 774.46	0.51	123 379.09	0.60	(15 604.63)	(12.65)
64163000	REMUNERATIONS C.A.E			3 568.63	0.02	(3 568.63)	(100.00)
64170000	APPRENTIS	31 648.00	0.15	25 417.75	0.12	6 230.25	24.51
64171000	Créé par l'import automatisé	67 310.86	0.32	12 803.33	0.06	54 507.53	425.73
64190000	Remb.s/rémunérat°pers.non médical	(342 594.93)	(1.62)			(342 594.93)	N.S.
64210000	PRATICIENS	155 118.39	0.74	155 774.61	0.76	(656.22)	(0.42)
TOTAL		11 241 951.97	53.28	10 648 063.98	51.91	593 887.99	5.58

Charges sociales							
64511000	COTISATIONS CGSS	3 326 996.83	15.77	3 010 325.30	14.68	316 671.53	10.52

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

V.23332

ASSOCIATIONS ET FONDATIONS – ANC 2018-06 et ANC 2019-04

Norme Fiscale

En Euro

Dossier : CONSO99 - DOSSIER DE CONSO TOUS DOSSIERS

(Provisoire)

Options : Plan de correspondance N : CORR2020 - Plan de correspondance N-1 : CORR2020 - Avec écritures validées et NON validées - Sans les lignes vides

		Exercice N 01/2024 - 12/2024		Exercice N-1 01/2023 - 12/2023		Variation	
		en valeur	%CA	en valeur	%CA	en valeur	en %
64512000	COTISATIONS MUTUELLES	134 009.52	0.64	128 785.56	0.63	5 223.96	4.06
64513000	COTISATION CGRR	756 556.89	3.59	779 009.49	3.80	(22 452.60)	(2.88)
64513100	COTISATION UGRR	155 990.31	0.74	144 227.27	0.70	11 763.04	8.16
64514000	COTISATION ASSEDIC	117 911.37	0.56	119 369.07	0.58	(1 457.70)	(1.22)
64515100	URSSAF	23 856.65	0.11			23 856.65	N.S.
64520000	CHARGES SOCIALES SUR C.P	42 924.47	0.20	(4 906.78)	(0.02)	47 831.25	(974.80)
64521000	COTISATIONS URSSAF	47 267.37	0.22	47 871.64	0.23	(604.27)	(1.26)
64522000	COTISATIONS MUTUELLES	900.69	0.00	1 941.68	0.01	(1 040.99)	(53.61)
64523000	COTISATIONS CGRR	17 233.89	0.08	17 566.23	0.09	(332.34)	(1.89)
64523100	COTISATIONS UGRR	2 885.02	0.01	2 949.29	0.01	(64.27)	(2.18)
64524000	COTISATIONS ASSEDIC	3 562.09	0.02	3 980.57	0.02	(418.48)	(10.51)
64528000	COTISATIONS AUTRES	(14 227.03)	(0.07)	(9 039.54)	(0.04)	(5 187.49)	57.39
64590000	Rembours.s/charges s.s &prévoyance	(103 447.73)	(0.49)			(103 447.73)	N.S.
64720000	OEUVRES SOCIALES	45 500.44	0.22	43 269.92	0.21	2 230.52	5.15
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	32 007.52	0.15	32 817.46	0.16	(809.94)	(2.47)
64751000	PHARMACIE	412.26	0.00	850.09	0.00	(437.83)	(51.50)
64784000	OEUVRES SOCIALES	131 472.28	0.62	105 282.81	0.51	26 189.47	24.88
64788000	AUTRES CHARGES SOCIALES	36 308.88	0.17	24 282.78	0.12	12 026.10	49.53
64880000	AUTRES CHARGES DIVERSES DE	6 635.29	0.03	14 833.98	0.07	(8 198.69)	(55.27)
64881000	STAGES DE FORMATION	78 752.74	0.37	99 545.50	0.49	(20 792.76)	(20.89)
TOTAL		4 843 509.75	22.95	4 562 962.32	22.24	280 547.43	6.15

Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions							
68110000	68 dotations aux amortissements et	549.00	0.00			549.00	N.S.
68111000	DOT.AUX	11 635.99	0.06	8 296.67	0.04	3 339.32	40.25
68112000	DOT.AUX	804 441.62	3.81	787 139.16	3.84	17 302.46	2.20
68174000	DOT.AUX PROV.DES CREANCES	14 437.64	0.07	8 746.82	0.04	5 690.82	65.06
TOTAL		831 064.25	3.94	804 182.65	3.92	26 881.60	3.34

Reports en fonds dédiés							
68940000	Reports FONDS DEDIES	246 017.70	1.17	190 263.95	0.93	55 753.75	29.30
TOTAL		246 017.70	1.17	190 263.95	0.93	55 753.75	29.30

Autres charges							
65100000	Red.conc.brev.licen.&valeurs simil.	4 930.86	0.02			4 930.86	N.S.
65400000	PERTES SUR CREANCES	117 176.84	0.56	58 589.85	0.29	58 586.99	100.00
65560000	FRAIS DE SIEGE VERSES	1 086 498.59	5.15	997 471.37	4.86	89 027.22	8.93
65810000	FRAIS DE CUI.LTE ET	3 085.00	0.01	4 075.00	0.02	(990.00)	(24.29)
65820000	Pénalités,amendes fiscales&pénales	19 247.73	0.09	32 466.04	0.16	(13 218.31)	(40.71)
65860000	Pécule	21 237.28	0.10	8 193.19	0.04	13 044.09	159.21

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

V.23332

ASSOCIATIONS ET FONDATIONS – ANC 2018-06 et ANC 2019-04

Norme Fiscale

En Euro

Dossier : CONSO99 - DOSSIER DE CONSO TOUS DOSSIERS

(Provisoire)

Options : Plan de correspondance N : CORR2020 - Plan de correspondance N-1 : CORR2020 - Avec écritures validées et NON validées - Sans les lignes vides

	Exercice N 01/2024 - 12/2024		Exercice N-1 01/2023 - 12/2023		Variation	
	en valeur	%CA	en valeur	%CA	en valeur	en %
65880000 Autres charges	11 275.55	0.05	17 436.78	0.09	(6 161.23)	(35.33)
TOTAL	1 263 451.85	5.99	1 118 232.23	5.45	145 219.62	12.99
TOTAL II	23 160 436.04	109.76	21 829 871.84	106.42	1 330 564.20	6.10

Autres intérêts et produits assimilés						
76500000 ESCOMPTES OBTENUS	102.88	0.00			102.88	N.S.
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	42 843.82	0.20	2 270.28	0.01	40 573.54	1 787.16
TOTAL	42 946.70	0.20	2 270.28	0.01	40 676.42	1 791.69
TOTAL III	42 946.70	0.20	2 270.28	0.01	40 676.42	1 791.69

Intérêts et charges assimilées						
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS ET	15 717.51	0.07	21 945.13	0.11	(6 227.62)	(28.38)
TOTAL	15 717.51	0.07	21 945.13	0.11	(6 227.62)	(28.38)
TOTAL IV	15 717.51	0.07	21 945.13	0.11	(6 227.62)	(28.38)

PRODUITS EXCEPTIONNELS - Sur opérations de gestion						
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS S/			13.36	0.00	(13.36)	(100.00)
77180000 AUTRES PRODUITS			801 377.06	3.91	(801 377.06)	(100.00)
TOTAL			801 390.42	3.91	(801 390.42)	(100.00)

Sur opérations en capital						
77500000 PRODUITS DES CESSIONS			10 182.66	0.05	(10 182.66)	(100.00)
77700000 Q-PART SUBVENTIONS INV.VIREE			25 106.37	0.12	(25 106.37)	(100.00)
77800000 AUTRES PRODUITS			5 090.80	0.02	(5 090.80)	(100.00)
TOTAL			40 379.83	0.20	(40 379.83)	(100.00)
TOTAL V			841 770.25	4.10	(841 770.25)	(100.00)

CHARGES EXCEPTIONNELLES - Sur opérations de gestion						
67120000 PENALITES AMENDES FISCALES			1 025.00	0.00	(1 025.00)	(100.00)
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTION.			66 018.05	0.32	(66 018.05)	(100.00)
TOTAL			67 043.05	0.33	(67 043.05)	(100.00)

Sur opérations en capital						
---------------------------	--	--	--	--	--	--

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

V.23332

ASSOCIATIONS ET FONDATIONS – ANC 2018-06 et ANC 2019-04

Norme Fiscale

En Euro

Dossier : CONSO99 - DOSSIER DE CONSO TOUS DOSSIERS

(Provisoire)

Options : Plan de correspondance N : CORR2020 - Plan de correspondance N-1 : CORR2020 - Avec écritures validées et NON validées - Sans les lignes vides

	Exercice N 01/2024 - 12/2024		Exercice N-1 01/2023 - 12/2023		Variation	
	en valeur	%CA	en valeur	%CA	en valeur	en %
67500000 VALEUR COMPTABLE DES			1 495.68	0.01	(1 495.68)	(100.00)
67800000 AUTRES CHARGES			15 447.90	0.08	(15 447.90)	(100.00)
TOTAL			16 943.58	0.08	(16 943.58)	(100.00)
TOTAL VI			83 986.63	0.41	(83 986.63)	(100.00)
RESULTAT D'EXPLOITATION	(628 721.95)	(2.98)	(148 696.42)	(0.72)	(480 025.53)	322.82
QUOTE-PART RESULTAT SUR OP. EN COMMUN						N.S.
RESULTAT FINANCIER	27 229.19	0.13	(19 674.85)	(0.10)	46 904.04	(238.40)
RESULTAT EXCEPTIONNEL			757 783.62	3.69	(757 783.62)	(100.00)
DEFICIT	(601 492.76)	(2.85)	589 412.35	2.87	(1 190 905.11)	(202.05)

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

En Euro

Norme Fiscale

Dossier : CONSO99 - DOSSIER DE CONSO TOUS DOSSIERS

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

Arrêté à : décembre 2024 (Provisoire)

	Exercice N	Exercice N - 1
Ventes de marchandises	81 228	73 588
Coût direct d'achat	7 349	8 524
MARGE COMMERCIALE	73 879	65 064
Production vendue	859 875	849 098
Variation de production		
Production immobilisée		
Prod. nets partiels / L.T.	20 159 682	19 589 879
PRODUCTION DE L'EXERCICE	21 019 557	20 438 977
Marge commerciale	73 879	65 064
Production de l'exercice	21 019 557	20 438 977
Consommation	3 940 907	3 705 571
VALEUR AJOUTEE	17 152 529	16 798 470
Valeur ajoutée	17 152 529	16 798 470
Subvention d'exploitation	893 090	278 988
Impôt et taxes	786 185	792 072
Charge de personnel	16 085 462	15 211 026
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	1 173 972	1 074 360
Excédent brut d'exploitation	1 173 972	1 074 360
Reprise / amort. et prov.	334 028	889 409
Autres produits de gestion	206 415	213
Dotations amort. et prov.	831 064	804 183
Autres charges de gestion	176 953	120 761
RESULTAT D'EXPLOITATION	706 398	1 039 039
Résultat d'exploitation	706 398	1 039 039
Quotes-parts opéra. commu.	-1 086 499	-997 471
Produits financiers	42 947	2 270
Charges financières	15 718	21 945
RESULTAT COURANT AV. IMP.	-352 872	21 893
Produits exceptionnels		841 770
Charges exceptionnelles	248 621	274 251
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-248 621	567 520
Résultat courant avant impôt	-352 872	21 893
Resultat exceptionnel	-248 621	567 520
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
RESULTAT NET COMPTABLE	-601 493	589 412

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT AU 31/12/2024

En Euro

Norme Fiscale

Dossier : CONSO99 - DOSSIER DE CONSO TOUS DOSSIERS

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

Arrêté à : décembre 2024

	Exercice N	Exercice N-1
RESULTAT NET	-601 493	589 412
+ DOTATIONS AUX AMORT. ET PROVISIONS		
Charges d'exploitation	831 064	804 183
Charges financières		
Charges exceptionnelles	248 621	190 264
- REPRISES SUR AMORT. ET PROVISIONS		
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels	334 028	478 304
- PRODUITS CESSIION ELEMENTS ACTIFS		10 183
- QUOTE PART SUBV. INVEST. VIREE A RESULTAT		25 106
+ VAL. COMPT. ELEMENTS ACTIFS CEDES		1 496
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	144 165	1 071 761

	31/12/2024	Exercice N-1
EXCEDENT OU INSUF. BRUT EXPLOIT.	1 173 972	1 074 360
+ AUTRES PRODUITS (d'exploitation)	206 415	213
- AUTRES CHARGES (d'exploitation)	176 953	120 761
+ - QUOTE PART RESULTAT EN COMMUN	-1 086 499	-997 471
+ TRANSFERTS DE CHARGES		411 105
+ PRODUITS FINANCIERS	42 947	2 270
(Sauf reprises/amrt. et prov.)		
- CHARGES FINANCIERES	15 718	21 945
(Sauf dotation amort. et prov.)		
+ PRODUITS EXCEPTIONNELS		806 481
(Sauf produits cess. élément d'actif)		
(Sauf subv. invest. virée résultat)		
(Sauf reprises/amort. et prov.)		
- CHARGES EXCEPTIONNELLES		82 491
(Sauf val. compt. éléments cédés)		
(Sauf dotation amort. et prov.)		
- PARTICIPATION DES SALARIES		
- IMPOTS SUR LES BENEFICES		
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	144 165	1 071 761
VARIATION DE LA C.A.F. ENTRE N ET N - 1	-927 596	en %: -86.55

ANALYSE DE LA VALEUR AJOUTEE

en EURO

Dossier : **DOSSIER DE CONSO TOUS DOSSIERS**

Norme Fiscale

Période d'arrêté: 12/2024

Code : **CONSO99**

01/01/2024

31/12/2024

	Année N		Année N - 1	
	Montant	%	Montant	%
Impôts, taxes et versements assimilés	786 184.62	4.58	792 071.89	4.72
Charges de personnel	16 085 461.72	93.78	15 211 026.30	90.55
Dotations d'exploitation :				
- aux amortissements	816 626.61	4.76	795 435.83	4.74
- aux provisions	14 437.64	0.08	8 746.82	0.05
Autres charges et produits d'exploitation	163 946.54	0.96	839 030.84	4.99
Charges financières	15 717.51	0.09	21 945.13	0.13
Produits financiers	42946.70	0.25	2270.28	0.01
Résultat courant avant impôts	686899.42	4.00	867516.59	5.16
VALEUR AJOUTEE	17 152 528.52	100.00	16 798 469.94	100.00
VARIATION DE LA VALEUR AJOUTEE ENTRE N ET N - 1			354 058.58	2.11



**ASSOCIATION POUR L'AIDE A L'ENFANCE ET A
L'ADOLESCENCE**

ASSOCIATION LOI 1901

La Présidente : Océanette FRANCKES-FRANCKES

ANNEXES

- Descriptif du champ d'intervention de l'AAEA
- Annexes financières

Descriptif du champ d'intervention de l'AAEA

✚ ASSOCIATION POUR L'AIDE A L'ENFANCE ET A L'ADOLESCENCE (AAEA)

1- Présentation de l'Association pour l'Aide à l'Enfance et à l'Adolescence (AAEA)

L'Association pour l'Aide à l'Enfance et à l'Adolescence (AAEA) est une association régie par la loi 1901. Elle a pour objet de promouvoir, organiser et développer toute action visant à protéger, soutenir et favoriser l'épanouissement des enfants, des adolescents et des jeunes adultes en particulier ceux confrontés à des situations de vulnérabilité sociale, familiale, éducative, psychologique ou de handicap.

À cette fin, l'Association peut notamment :

- Mettre en place des actions d'accueil, d'écoute, de soutien et d'orientation pour les enfants, les adolescents et leurs familles ;
- Développer des actions culturelles, sportives et sociales pour favoriser l'insertion, l'autonomie et l'épanouissement des jeunes ;
- Offrir un accompagnement scolaire, social ou psychologique adapté aux besoins des publics ciblés ;
- Collaborer avec les institutions publiques, les collectivités locales, les établissements scolaires, les services sociaux et les autres associations œuvrant dans le champ de la protection de l'enfance et de la jeunesse ;

- Organiser des événements, campagnes de sensibilisation ou formations en lien avec la mission de l'association ;
- Mettre en œuvre, gérer ou soutenir toute structure ou service concourant à la réalisation de son objet.

2. Nature et périmètre des activités

■ 2.1. Nature des activités

Les activités de l'AAEA se déclinent autour de plusieurs axes :

- Accompagnement éducatif et scolaire : soutien scolaire, ateliers de remobilisation, aide à la scolarisation, médiation avec les établissements.
- Soutien social et psychologique : accompagnement des familles, suivi individualisé des enfants, mise en relation avec des professionnels (psychologues, éducateurs, travailleurs sociaux).
- Activités de loisirs et d'épanouissement : organisation de colonies de vacances, d'activités sportives, culturelles et artistiques.
- Intervention d'urgence : accueil d'urgence, hébergement temporaire en partenariat avec les services sociaux.
- Insertion professionnelle des adolescents : stages de découverte, ateliers d'orientation, coaching pour l'entrée dans la vie active.

■ 2.2. Périmètre de l'activité

Son périmètre d'activité s'étend aux axes suivants :

- Public visé : enfants, adolescents et jeunes majeurs (jusqu'à 21 ans), notamment ceux en situation de vulnérabilité sociale, familiale, éducative ou en situation de handicap (sensoriel, psychique, mental ou troubles du neurodéveloppement), ainsi que leurs familles ;

- Types d'intervention : actions de prévention, d'accueil, d'accompagnement éducatif, social, psychologique et médico-social, aide à la parentalité, soutien à la scolarisation, médiation familiale, développement personnel, et accompagnement vers l'autonomie et l'inclusion sociale ;
- Handicap et inclusion : mise en place de dispositifs spécifiques favorisant l'accessibilité, la participation active et l'épanouissement des jeunes en situation de handicap, en milieu ordinaire ou adapté, en lien avec les acteurs du secteur médico-social ;
- Lieux d'action : interventions à domicile, en établissements scolaires, en structures sociales ou médico-sociales, dans les locaux de l'Association, ou sur le terrain, selon les besoins identifiés

L'activité de l'Association repose sur une approche pluridisciplinaire, participative et respectueuse des droits de l'enfant, visant à favoriser l'inclusion, l'autonomie, la sécurité et le bien-être des jeunes accompagnés.

■ 2.3 Périmètre géographique

L'AAEA intervient principalement à l'échelle locale et régionale, dans les quartiers urbains sensibles ou les zones rurales défavorisées. Elle agit en lien avec les collectivités territoriales, les établissements scolaires, les structures médico-sociales et les familles.

Elle adapte ses interventions aux réalités de terrain, notamment dans les quartiers prioritaires.

3. Missions sociales

Les principales missions sociales de l'AAEA sont les suivantes :

- Prévenir l'exclusion sociale des enfants et des adolescents en leur apportant un cadre structurant, bienveillant et éducatif.

- Favoriser l'égalité des chances par l'accès à l'éducation, à la santé, aux droits et à la culture.
- Lutter contre la maltraitance, la négligence et les situations de danger en collaborant avec les autorités compétentes (ASE, protection judiciaire, etc.).
- Soutenir les familles en difficulté en leur offrant une écoute, des conseils et des aides concrètes.
- Accompagner les jeunes dans leur construction identitaire et citoyenne, en les impliquant dans des projets collectifs et en valorisant leurs compétences.

4. Moyens mis en œuvre par l'AAEA

■ 3.1. Moyens humains

- Une équipe pluridisciplinaire composée de :
 - Éducateurs spécialisés
 - Assistants sociaux
 - Psychologues
 - Psychomotriciens
 - Orthophonistes
 - Médecins
 - animateurs socio-éducatifs
 - Enseignants Spécialisés
 - Médiateurs sociaux

■ 3.2. Moyens matériels

- Locaux : bureaux, salles d'activités, espaces d'accueil, centre d'hébergement.
- Véhicules pour les déplacements, les sorties et le transport d'enfants.
- Matériel pédagogique, informatique et éducatif.
- Partenariat avec des centres culturels, sportifs ou de santé.

■ 3.3. Moyens financiers

- Subventions publiques (État, collectivités locales, CAF, etc.)

5. Réseau partenarial

L'Association travaille en lien étroit avec :

- Les services de l'Aide Sociale à l'Enfance (ASE),
- Les établissements scolaires et les services de l'Éducation Nationale,
- Les Maisons Départementales des Personnes Handicapées (MDPH),
- Les collectivités locales et les structures médico-sociales (IME, SESSAD, CMP, etc....),
- Les associations partenaires dans le champ social, éducatif ou médico-social.
- Les maisons des jeunes et de la culture (MJC)
- Les acteurs de la justice des mineurs
- Les autres associations locales et nationales

6. Zone géographique

L'Association exerce prioritairement son action au niveau local ou départemental, avec possibilité d'interventions régionales ou nationales selon les projets ou partenariats ;

7. Mode d'intervention :

Toutes ses actions sont menées dans une démarche inclusive, bienveillante et respectueuse des droits fondamentaux de l'enfant, de l'adolescent et de la personne en situation de handicap, dans le respect des principes de solidarité, de non-discrimination.

- À domicile, pour les familles et enfants qui ne peuvent se déplacer ou nécessitent un accompagnement de proximité ;
- En structures partenaires : écoles, centres sociaux, foyers, établissements spécialisés ;
- Dans les locaux des Etablissements de l'Association, via des permanences, ateliers ou accueils collectifs ;

- En milieu ouvert, lors de missions de rue, de repérage ou d'accompagnement ponctuel.

L'Association gère huit établissements à caractère social et médico-social : 2 Centres Médico Psycho-Pédagogiques, 1 Institut Médico-Educatif, 1 Service des Equipes de Prévention Spécialisée et d'Insertion, 1 Maison d'Enfants à Caractère Social, 1 Centre d'Insertion Spécialisée, 1 Centre d'Adaptation à la Vie Active, 1 Service d'Accompagnement à l'Inclusion Sociale et Professionnelle.

Aujourd'hui, l'AAEA est gestionnaire de 250 salariés répartis sur les 8 Etablissements.

Une Direction Générale créée en 1989, c'est l'instance exécutive des décisions du Conseil d'Administration. Elle reste le garant de la mise en œuvre opérationnelle des grandes orientations politiques définies par le Conseil d'Administration, tout en apportant son expertise aux décisions dans tous les domaines de la gestion et de l'organisation. Elle joue le rôle d'interface entre les Directeurs et les Administrateurs.

■ **Personnel :**

Une équipe de Direction composée d'une Directrice Générale, d'un Directeur des Ressources Humaines, d'une Responsable Informatique, d'une Attachée de Direction, d'une Cheffe Comptable et d'autres collaborateurs (Comptables, Responsable de logistique, Services généraux).

LES ETABLISSEMENTS ET SERVICES DE L'AAEA

Le CENTRE MEDICO PSYCHO PEDAGOGIQUE « Les LUCIOLES »

1. Présentation de l'établissement

Le Centre Médico Psycho-Pédagogique (CMPP Les Lucioles) est un établissement médico-social qui accueille des enfants, des adolescents et leurs familles pour une prise en charge globale et pluridisciplinaire des troubles psychiques, des difficultés scolaires ou des situations de souffrance psychologique.

2. Mission

Sa mission principale est de proposer des soins ambulatoires, un soutien aux familles, dans un cadre ouvert et inclusif, associant bilans, diagnostics, suivis psychothérapeutiques, rééducatifs et accompagnement parental, en articulation avec les partenaires sociaux, scolaires et médicaux.

3. Public accueilli

Le CMPP Les Lucioles s'adresse à un public âgé de 3 à 20 ans, présentant des troubles du développement, de l'apprentissage, du comportement, ou des difficultés relationnelles. Les enfants sont orientés principalement par les familles, les établissements scolaires ou les professionnels de santé.

4. Personnel (28 salariés pour un 24.76 ETP)

L'équipe du CMPP se compose de professionnels qualifiés : 3 Médecins pédopsychiatres, 6 Psychologues, 3 Orthophonistes, 4 Psychomotriciens, 1 Assistante de service social, 1 Educateur spécialisé, 2 Enseignants M.A.D, 3 Agents administratifs, 2 Ouvriers qualifiés et 3 Cadres administratifs.

La formation du personnel a été renforcée cette année : langue des signes, entretiens familiaux, spécialisation sur les troubles des apprentissages, certification en graphomotricité, pratiques systémiques, formation des secrétaires, etc.

📌 **Le CENTRE MEDICO PYSCHO PEDAGOGIQUE « les ANOLIS »**

1. Présentation de l'établissement :

Le CMPP les Anolis est un établissement Médico-social qui propose un suivi et un accompagnement des enfants et adolescents éprouvant des difficultés d'apprentissage, des troubles psychomoteurs, du langage ou des troubles du comportement.

2. Missions :

Notre mission principale est de répondre aux besoins des usagers qui s'orientent vers notre structure pour :

- Diagnostiquer et traiter les troubles exprimés de l'enfant ou de l'adolescent,
- Fournir une prise en charge globale en apportant les aides thérapeutiques et rééducatives adaptées aux troubles.
- Favoriser l'adaptation familiale, sociale, scolaire en prenant en compte les spécificités de chaque individu (de la guidance à la thérapie familiale),

3. Public accueilli :

Nous assurons une fonction d'accueil, d'écoute et de soins auprès des enfants, des adolescents de 0 à 20 ans et de leur famille, sous forme de consultations ambulatoires.

4. Personnel :

Une équipe pluridisciplinaire composée d'1 Médecin Psychiatre Directeur, 5 Psychologues, 1 Psychomotricienne, 1 Enseignante Spécialisée, 1 Orthophoniste, 1 Assistante Sociale.

Une équipe administrative et technique composée d'1 Attachée de Direction, 1 Comptable, 1 Secrétaire médicale, 1 Secrétaire administrative, 1 Agent de bureau facturation et 1 Chauffeur.

Le CENTRE D'ADAPTAION A LA VIE ACTIVE (CAVA)

Le C.A.V.A a pour mission : l'accueil, l'orientation, la formation, l'insertion sociale de jeunes de 16 à 21 ans en inadadaptation sociale et en danger de délinquance. Il assure auprès de ceux-ci une formation sociale et une mise en activité professionnelle dans le cadre d'ateliers professionnels. Ce dispositif repose sur une articulation entre prévention spécialisée, insertion professionnelle, éducation à la santé et autonomie.

Public

En 2024, 102 jeunes ont été accompagnés dans les ateliers du CAVA (pour un prévisionnel de 66), dont 52 dans le cadre du CEJ Jeunes en Rupture (CEJ-JR). Une majorité provient de structures partenaires telles que les SEPSI, l'ASE, la PJJ et les foyers de l'enfance.

L'INSTITUT MEDICO-EDUCATIF (IME) L'ANCRE

1. Présentation de l'établissement

L'IME L'Ancre, géré par l'Association AAEA, accompagne en semi-internat des enfants et adolescents de 6 à 18 ans présentant des Troubles du Neurodéveloppement (TND), majoritairement des troubles du développement intellectuel (TDI) et des Troubles du Spectre de l'Autisme (TSA). L'établissement s'inscrit pleinement dans la dynamique nationale de transformation de l'offre médico-sociale en faveur de l'inclusion. Il prépare sa mutation en Dispositif Intégré Médico-Éducatif, dans une logique de parcours coordonné et de réponse territorialisée aux besoins évolutifs des jeunes.

2. Mission

L'IME L'Ancre a pour mission de proposer un accompagnement global et individualisé, associant dimensions éducatives, pédagogiques, thérapeutiques et sociales. L'objectif est de favoriser les apprentissages, la participation sociale, l'accès aux soins et l'inclusion des jeunes dans leur environnement de vie, tout en soutenant l'autonomie et l'autodétermination à chaque étape du parcours.

3. Public accueilli

En 2024, l'établissement a accompagné 89 jeunes répartis entre l'IMP (41 enfants âgés de 6 à 14 ans) et l'IMPro (48 adolescents de 15 à 18 ans), dont 16 jeunes porteurs de TSA de niveau 1 à 2 selon les critères du DSM-5. Ce public présente une complexité croissante, nécessitant des réponses ajustées et évolutives.

4. Personnel

L'équipe pluridisciplinaire est composée de 59,14 ETP. Des recrutements et des formations ont été opérés en 2024, notamment dans les fonctions éducatives et paramédicales, dans une volonté de renforcer les expertises internes face à l'évolution des profils accompagnés.

Le CENTRE D'INSERTION SPECIALISEE DE MARIE GALANTE (CISMAG)

1. Présentation de l'établissement

L'AAEA-CISMAG est un établissement de prévention spécialisée œuvrant dans le secteur de la protection de l'enfance, auquel sont adossés des ateliers d'insertion sociale et professionnelle.

2. Missions :

- Prévenir les phénomènes d'inadaptation sociale et de marginalisation
- Promouvoir les jeunes et les familles
- Accueillir, orienter, accompagner et favoriser l'insertion sociale des jeunes en difficulté
- Assurer une insertion professionnelle dans le cadre d'ateliers de formation-insertion

3. Public accueilli :

- Prévention Spécialisée : jeunes de 6 à 25 ans et leur famille
- Ateliers de réentraînement au travail : jeunes de 16 à 25 ans, voire plus pour les stagiaires, TIG...

4. Personnel :

Ce dispositif qui articule deux pôles complémentaires, compte un effectif de 23 salariés en CDI.

La MAISON D'ENFANTS A CARACTERE SOCIAL (MECS) CEMA ATOUMO

1. Présentation de la structure

Le Centre Éducatif de Morne Rouge « Atoumo » a été créé en avril 2015 suite à la restructuration du Centre d'Accueil Spécialisé. Il a été créé par un arrêté conjoint du Président du Conseil Général et du Préfet de région donnant autorisation de création :

- Une habilitation Direction des Affaires de Solidarité Départementale,

Le Centre Éducatif Morne-Rouge Atoumo (CEMA) est un établissement de type internat d'une capacité de 12 lits.

2. Mission

Le CEMA a pour mission, l'accueil, l'accompagnement psycho-socio-éducatif de jeunes garçons.

3. Public accueilli

Jeunes garçons âgés de 13 à 18 ans rencontrant des difficultés familiales, sociales ou scolaires. Conformément à la loi du 7 février 2022 relative à la protection des enfants (« loi Taquet »), le CEMA poursuit l'expérimentation de l'accompagnement des jeunes majeurs « hors les murs » via l'hébergement diversifié.

Le SERVICE DES EQUIPES DE PREVENTION SPECIALISEE ET D'INSERTION

1. Mission

Le SEPSI est missionné par délégation du Conseil Départemental de la Guadeloupe dans le cadre de la protection de l'enfance. Son rôle est défini par les articles L121-2, L121-6 et L221-1 du Code de l'Action Sociale et des Familles et consiste à « prévenir la marginalisation et à faciliter l'insertion ou la promotion

sociale des jeunes et des familles dans les lieux où se manifestent des risques d'inadaptation sociale ».

1. Public accueilli

Déployé sur le territoire de Cap Excellence, il est implanté sur 11 secteurs d'intervention, en direction de mineurs âgés de 8 à 17 ans et de jeunes majeurs âgés entre 18 à 21 ans.

2. Personnel

C'est une équipe de 24 éducateurs spécialisés et éducateurs techniques spécialisés qui assurent une présence sociale et un travail de rue. Afin d'être opérante, d'avoir une présence continue, différente et qui ait du sens, la Prévention Spécialisée est autorisée à intervenir avec une amplitude horaire qui s'étend de 7h30 à 21h00 du lundi au samedi, le dimanche et les jours fériés.

LE SERVICE D'ACCOMPAGNEMENT A L'INCLUSION SOCIALE ET PROFESSIONNELLE

1. Présentation de l'établissement

Le SAISPRO est un service médico-social rattaché à l'AAEA, autorisé pour 25 jeunes âgés de 18 à 21 ans, porteurs de Troubles du Neurodéveloppement (TND), en majorité des Troubles du Développement Intellectuel (TDI) et des Troubles du Spectre Autistique (TSA).

Initialement pensé comme une réponse de transition pour les jeunes sortants d'IME sans solution, il est aujourd'hui pleinement inclu au projet de Dispositif Intégré Médico-Éducatif l'Ancre. Classé sous nomenclature SESSAD depuis 2024, il développe une approche inclusive, mobile et souple, en lien avec les structures du territoire (écoles, ESAT, missions locales, etc.).

2. Mission

Favoriser l'inclusion sociale et professionnelle des jeunes en situation de handicap, en les accompagnant dans le développement de leurs compétences, de leur autonomie et de leur autodétermination, via des parcours personnalisés et coordonnés.

3. Public accueilli

En 2024, 36 jeunes ont été accompagnés, dont 21 en présentiel et 15 en accompagnement hors les murs. Le public est composé majoritairement de

jeunes présentant des TDI et/ou TSA, avec des besoins d'accompagnement vers l'emploi, l'autonomie et les droits.

4. Personnel

L'équipe se compose de 9 professionnels représentant 6,57 ETP : Coordinatrice, Educateurs, AES et des professionnels mis à disposition dans le cadre de la mutualisation de moyen : Assistante sociale, Psychologue, Orthophoniste, Personnel administratif. Le taux d'absentéisme est très faible (0,92 %), témoignant d'une bonne stabilité.

CONCLUSION

L'Association pour l'Aide à l'Enfance et à l'Adolescence agit au quotidien pour répondre aux besoins fondamentaux des jeunes les plus fragilisés. Par ses actions de terrain, son engagement humain et ses partenariats solides, elle joue un rôle crucial dans la prévention des exclusions, le soutien aux familles et la construction d'une société plus solidaire.

ANNEXES FINANCIERES

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice est de : 20 429 686,24 €

Le résultat net comptable est un déficit de : -601 492,76 €

Les informations communiquées ci-après font parties intégrantes des comptes annuels qui ont été établis le 12 juin 2025 par les Dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les règles appliquées pour l'établissement des comptes annuels sont les suivantes :

- Le principe de prudence
- La permanence des méthodes
- Le principe d'intangibilité du bilan d'ouverture
- Le principe d'indépendance des exercices
- Le principe du coût historique
- Le principe de la continuité de l'exploitation
- Le principe de la transparence
- Le principe de l'importance significative
- Le principe de la prééminence de la réalité sur l'apparence
- Les comptes annuels ont été arrêtés en application des dispositions du Plan comptable général ANC n° 2022-06

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions réglementées (hors dérogatoires) : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la clôture des comptes.
- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens sont dépréciés selon le mode linéaire sur la base de la durée d'utilisation.
- Provisions pour dépréciation de l'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques de non recouvrement des créances à la date de clôture des comptes.
- Stock de matière première : First in, first out (Premier entré, Premier sortie).
- Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, en ajoutant les frais d'installation et de mise en services et en déduisant les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.
- Les résultats sous contrôle des tiers financeurs sont affectés après qu'ils soient arrêtés par l'autorité de la tarification.
- Les biens utilisés par l'IME «L'Ancre» au Moule appartiennent au Conseil Départemental et inscrits aux comptes «228800» et «229000» respectivement au débit et au crédit pour un montant de 2.489.611,35 €.
- Fonds dédiés :

DIRECTION GENERALE

Du 1^{er} janvier 2017 au 31 décembre 2018, un **Crédit d'Impôt de Taxe sur les Salaires (CITS)** a été instauré pour les Associations redevables de la taxe sur les salaires ; nouveau dispositif à destination des Organismes sans but lucratif.

A l'instar du Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE), ce CITS a pour objet de préserver la compétitivité du modèle associatif.

L'objectif essentiel visé, le financement des dépenses d'investissement, de formation, la politique de Ressources Humaines ou tout autres charges non financées.

Pour rappel, le Secrétaire d'Etat Christian ECKERT chargé du budget et des comptes publics, en poste à cette période s'était engagé à **ne pas reprendre**, « dans les budgets et tarifs des structures financées par la Protection Sociale, ce ballon d'oxygène apporté par le crédit d'impôt ».

Le solde du crédit d'impôt figure au compte 1940000 pour un montant de 347 388,00 €

AUTRES INFORMATIONS

- Le budget est établi en fonction du niveau d'activité et du taux d'encadrement du personnel. La détermination du résultat budgétaire est basée sur le budget n-1 accepté auquel on applique un taux directeur de + ou - 2% en fonction de l'évolution du coût de la vie.

- Le passage du résultat comptable au résultat du compte administratif ne fait pas l'objet de retraitement. L'Association soumet des propositions à l'Autorité de Tarification qui décide en dernier ressort.

EVENEMENTS MARQUANTS DU RESULTAT D'EXPLOITATION

Le nouveau plan comptable a été appliqué par anticipation, avec l'autorisation de l'ANC (Autorité des Normes Comptables).

Le nouveau règlement apporte une redéfinition du résultat exceptionnel, il inclut désormais uniquement « les produits et les charges directement liés à un événement majeur ou inhabituel ».

Aucune opération sur l'exercice 2024 ne présente un double caractère (majeur ou inhabituel) pour que ce résultat soit intégré.

Ce dernier introduit dans le résultat d'exploitation des comptes auparavant inscrits dans le résultat exceptionnel.

- **LES PRODUITS D'EXPLOITATION** qui comprennent : Les quotes-parts des subventions d'investissement (compte 7470 0000) pour un montant de 24.807,96€, étaient présentées en résultat exceptionnel (compte 77700000) en année N-1.

- **LES CHARGES DE PERSONNEL** : Elles sont minorées de remboursement des indemnités journalières de sécurité sociale ; de la prise en charge des salaires des Adultes relais : des jeunes en chantier d'insertion par l'ASP (Agence de Services et de Paiement) pour un montant de 342 594,93 € au compte 64190000 Remboursement sur rémunérations du personnel non médical.
- **LE RESULTAT D'EXPLOITATION INTEGRE DES EVENEMENTS EXTRAORDINAIRES** :
 - o Remboursement d'assurance dans le cadre d'un sinistre pour un montant de 123,32 €
 - o Remboursements de frais de formations professionnelles pour une somme de 110 156,00 €
 - o Autres produits et remboursement de frais pour 93 176,20 €.

Dans le cadre de la politique de renouvellement de sa flotte automobile, l'Association procède tous les 5 ans à la cession de véhicules.

Au cours de l'exercice écoulé, l'Association a cédé 6 véhicules pour une valeur de 6.900,00 €.

- Une cession à la MAIF suite à un accident, valeur de remplace à dire d'expert du véhicule, majorée de 20 % pour un montant de 7 837,20 €.
- Une cession d'un container et un fauteuil pour une valeur de 1 530,00 €

Le montant total figurant au compte de 75700000 – Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles s'élève à 16 267,20 €. Les valeurs nettes comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées sont de 4 930,86 € au compte 6520 0000.

L'excédent de 11 336,34 € comptabilité dans le résultat d'exploitation, bien qu'extraordinaire ne revêt pas un caractère exceptionnel du fait de son caractère habituel.



ASSOCIATION POUR L'AIDE A L'ENFANCE ET A L'ADOLESCENCE

ASSOCIATION LOI 1901

La Présidente : Claudette FRANCOIS-FRANCOIS

Les rémunérations brutes versées aux trois plus hauts Cadres Dirigeants (Directeur Général, et deux Directeurs d'établissement) Salariés ainsi que leurs avantages en nature se globalisent dans cet exercice pour une valeur de 476 531,43 € (quatre cent soixante seize mille cinq cent trente et un euros et quarante-trois centimes).

Il est à noter que la Présidente de l'AAEA ne perçoit aucune rémunération pour l'exercice de son mandat.

REFACTURATIONS INTERNES ENTRE ETABLISSEMENTS

Des redevances ou loyers sont facturés entre établissements de l'association dans le cadre de la gestion budgétaire, notamment pour refléter la contribution de chaque structure aux frais de siège, à la gestion patrimoniale ou à la mutualisation des ressources.

Ces refacturations n'ont pas de fondement juridique (absence d'autonomie juridique des établissements) et ne correspondent pas à des produits ou charges réels au sens comptable.

Cette méthode vise à assurer la transparence financière tout en répondant aux exigences de présentation des états.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Etat des créances : 2 261 843,19 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	70 894,98 €		70 894,98 €
Actif circulant & charges constatées d'avance	2 190 948,21 €	2 190 948,21 €	
TOTAL	2 261 843,19 €	2 190 948,21 €	70 894,98 €

Produits à recevoir par postes du bilan : 543 579,80 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	-
Clients et comptes rattachés	3 025,57 €
Autres créances	540 554,23 €
Disponibilités	-
TOTAL	543 579,80 €

Charges constatées d'avance : 14 299,89 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes : 20 803 692,46 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	243 430,60 €	30 195,06 €	800,00 €	272 825,66 €
Immobilisations corporelles (dont immobilisations en commodats)	19 997 051,61 € (2 489 611,35)	876 042,21 €	413 122,00 €	20 459 971,82 € (2 489 611,35)
Immobilisations financières	65 129,98 €	6 465,00 €	700,00 €	70 894,98 €
TOTAL	20 305 612,19 €	912 702,27 €	414 622,00 €	20 803 692,46 €

Amortissements et provisions d'actif : 16 870 710,04 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la Clôture
Immobilisations incorporelles	220 146,17 €	12 184,99 €		232 331,16 €
Immobilisations corporelles	16 186 249,57 €	804 796,47 €	352 667,16 €	16 638 378,88 €
Immobilisations financières				
TOTAL	16 406 395,74 €	816 981,46 €	352 667,16 €	16 870 710,04 €

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Etat des dettes : 4 297 618,71 €

Etat des créances	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissement de crédit	1 352 451,08 €	846 925,84 €		505 525,24 €
Dettes financières diverses	-	-		
Fournisseurs	205 540,52 €	205 540,52 €		
Dettes fiscales et sociales	2 494 661,60 €	2 494 661,60 €		
Dettes sur immobilisations	-	-		
Autres Dettes	244 920,51 €	244 920,51 €		
Produits constatés d'avance	45,00 €	45,00 €		
TOTAL	4 297 618,71 €	3 792 093,47 €		505 525,24 €

Charges à payer par postes du bilan : 1 537 748,84 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	-
Emp. & dettes financières divers	-
Fournisseurs Fts non parvenues	82 430,51 €
Dettes fiscales & sociales	1 452 610,17 €
Autres dettes	2 708,16 €
TOTAL	1 537 748,84 €

Produits constatés d'avance : 45,00 €

Pour mémoire, les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

FONDS PROPRES : 10 881 937,75 €

FONDS PROPRES STATUTAIRES ET COMPLEMENTAIRES	MONTANT
Valeur du patrimoine intégré (10210000)	22 179,43 €
Région (10241200)	76 224,51 €
Départements (10241300)	727 314,45 €
Collectivités publiques (10241500)	19 521,49 €
TOTAL	845 239,88 €

RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	MONTANT
Excédents affectés à l'investissement (10 685 220)	3 980 461,37 €
Réserve de compensation DEFICITS (10 685 620)	952 850,57 €
Réserve de trésorerie (10 685 520)	1 982 984,23 €
Réserves diverses (10 688 000)	122 697,71 €
TOTAL	7 038 993,88 €

REPORT A NOUVEAU	MONTANT
Report à nouveau (solde créditeur/11000000)	58 956,55 €
Report à nouveau (solde débiteur 11980000)	0 €
TOTAL	58 956,55 €

REPORT A NOUVEAU DES ACTIVITES SOCIALES ET MEDICO-SOCIALES SOUS GESTION CONTRÔLÉE	MONTANT
Report à nouveau constitué de charges rejetées des activités sociales et médico-sociales (11591000)	-1 592 208,63 €
Résultat en attente d'affectation (11501000)	1 617 693,82 €
TOTAL	25 485,19 €

RESULTAT EN ATTENTE D'AFFECTION	MONTANT
Déficit activités SMS gestion contrôlée	-

RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédent ou Déficit)	MONTANT
Résultat de l'exercice	-601 492,76 €
TOTAL	-601 492,76 €

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	MONTANT
Subventions d'équipement reçues (13100000)	157 888,20 €
ETAT (13110000)	58 544,96 €
ARS-Etat (13111000)	10 897,47 €
Régions (13120000)	180 000,00 €
Départements (Conseil Général) (13130000)	208 317,65 €
Conseil Général - DASD réaffectation fonds reçus 1987 à l'IME (13131000)	94 332,53 €
Collectivités publiques (CAF) (13150000)	198 326,46 €
Entreprises et Organismes privés (13170000)	29 678,85 €
Autres (13180000)	205 914,21 €
Subvention virée au résultat (13900000)	-154 888,20 €
Etat (13911000)	-46 416,69 €
Régions (13912000)	-180 000,00 €
Départements (Conseil Général) (13913000)	-144 366,32 €
Collectivités publiques (CAF) (13915000)	-190 475,48 €
Entreprises et Organismes privés (13917000)	-29 678,85 €
Autres (13918000)	-179 000,79 €
Autres subventions ins.compte résultat (13980000)	-10 976,33 €
TOTAL	208 097,67 €

PROVISIONS REGLEMENTEES	MONTANT
Réserve de trésorerie (14100000)	653 328,07 €
Réserve des plus-values nettes d'actif (14861000)	163 717,92 €
TOTAL	817 045,99 €

IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROIT	MONTANT
Droit des propriétaires (22900000)	2 489 611,35 €
TOTAL	2 489 611,35 €

ASSOCIATION POUR L'AIDE A L'ENFANCE ET A L'ADOLESCENCE

ASSOCIATION LOI 1901

La Présidente : **Glandette FRANCOIS-FIGURES**

DETAIL DU POSTE 681500 - PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES D'EXPLOITATION	
CMPP « LES ANOLIS »	0,00 €
SEPSI	0,00 €
AAEA-MERE	0,00 €
TOTAL	0,00 €
DETAIL DU POSTE 681740 - PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES CREANCES	
IME « L'ANCRE »	14 437,64 €
CMPP « LES LUCIOLES»	0,00 €
TOTAL	14 437,64 €
DETAIL DU POSTE 687400 – DOTATIONS AUX AUTRES PROVISIONS REGLEMENTEES	
CMPP « LES LUCIOLES»	0,00 €
TOTAL	0,00 €
DETAIL DU POSTE 68742000 – DOTATIONS PROVISIONS REGLEMENTEES	
CMPP « LES ANOLIS»	0,00€
TOTAL	0,00€
DETAILS DES POSTES 6894000 - ENGAGEMENTS A REALISER S/SUBVENTIONS ATTRIBUEES	
CISMAG	139 330,37 €
CISMAG-CHANTIER- INSERTION	
CMPP ANOLIS	2 603,55 €
CAVA	
IME « L'ANCRE »	101 687,33 €
SAISPRO	5 000,00 €
TOTAL	248 621,25 €
DETAILS DES POSTES 15000000 PROVISIONS	
AAEA-MERE	0,00 €
CMPP « LES LUCIOLES »	0,00 €
SEPSI	25 760,00 €
CISMAG	6 500,00 €
TOTAL	32 260,00 €
DETAILS DES POSTES 194000 -FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS FONCTIONNEMENT	
CISMAG	139 330,37 €
CISMAG-CHANTIER- INSERTION	
CISMAG-HEBERGEMENT URGENCE	23 844,88 €
CMPP « LES ANOLIS »	102 725,55 €
IME « L'ANCRE »	221 990,62 €
SAISPRO	23 521,28 €
CMPP « LES LUCIOLES »	7 138,01 €
DIRECTION GENERALE	347 388,00 €
CAVA	
TOTAL	865 938,71 €

Imm. AABA - Route de Grand-Camp - La Rocade - GRAND-CAMP - 97142-ABYMES

Tél. 05 90 83.70.13 - 05 90 90 24 28 - Fax : 05 90 83.69.75

RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE

CAPITAUX PROPRES	MONTANT NET 31/12/2023	AUGMENTA TIONS 2024	DIMINU TIONS 2024	MONTANT NET 31/12/2024
Réserves affectées à l'investissement : - Excédent affecté à l'investissement	3 153 038,34	827 423,03	-	3 980 461,37
Réserves de trésorerie : - Excédent affecté à la couverture BFR	1 880 168,31	102 815,92	-	1 982 984,23
Réserves de compensation des déficits d'exploitation : - Réserve de compensation	732 994,08	219 856,49	-	952 850,57
Réserves diverses	122 697,71			122 697,71
TOTAL RESERVES	5 888 898,44	1 150 095,44		7 038 993,88

REPORT A NOUVEAU

CAPITAUX PROPRES	MONTANT NET 31/12/2023	AUGMENTA TIONS 2024	DIMINU TIONS 2024	MONTANT NET 31/12/2024
Report à nouveau	58 956,55	-	-	58 956,55
Charges rejetées ACT.S.et M.S.	-1 263 416,73	-328 791,90	-	-1 592 208,63
Dépenses inopposables	-	-	-	-
Résultat en attente d'affectation	1 706 445,72	1 515 523,93	1 604 275,83	1 617 693,82
Report à nouveau	143 139,29	-	143 139,29	-
TOTAL REPORT A NOUVEAU	645 124,83	1 186 732,03	1 747 415,12	84 441,74

AUTRES FONDS ASSOCIATIFS

FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE	MONTANT NET 31/12/2023	AUGMENT ATIONS 2024	DIMINU TIONS 2024	MONTANT NET 31/12/2024
Subventions d'investissement	232 905,63	25 370,17	50 178,13	208 097,67
Provisions réglementées	817 045,99	-	-	817 045,99
TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	1 049 951,62	25 370,17	50 178,13	1 025 143,66

FONDS REPORTEES ET DEDIES :

ETABLISSEMENTS ET SERVICES	A L'OUVERTURE	AUGMENTATION	DIMINUTION	A LA CLÔTURE
CMPP « LES LUCIOLES »	20 400,72		13 262,71	7 138,01
CMPP « LES ANOLIS »	118 206,36	3 119,11	18 599,92	102 725,55
IME « L'ANCRE »	131 884,28	101 687,33	11 580,99	221 990,62
SAISPRO	35 174,26	5 000,00	16 652,98	23 521,28
DIRECTION GENERALE	347 388,00	-	-	347 388,00
CAVA	86 451,47	116 406,20	202 857,67	00
CISMAG	9 970,55	139 330,37	9 970,55	139 330,37
CISMAG- CHANTIER INSERTION	44 729,27		44 729,27	00
CISMAG- HEBERGEMENT URGENCE	40 734,26		16 889,38	23 844,88
TOTAL	834 939,17	365 543,01	334 543,47	865 938,71

DETAIL DES POSTES
CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir : 543 579,80 €

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
REDEVABLES PRODUITS A RECEVOIR (41800000)	-
USAGERS Fact. à établir (41810000)	-
CLIENTS Fact. à établir (41820000)	3 025,57 €
TOTAL	3 025,57 €

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Gains divers (42813000)	-
Perso autres produits à recevoir (42870000)	-
Org. Soc. Autres produits. A (43870000)	100 200,05 €
Produits à recevoir – CAF (438701)	-
Produits à recevoir – CGSS (43870200)	118 878,30 €
Etat produits à recevoir. (44870000)	176 719,12 €
Divers produits à recevoir (46870000)	7 135,04 €
Etat – Subvention à recevoir (44170000)	137 621,72 €
TOTAL	540 554,23 €

Charges constatées d'avance : 14 299,89 €

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance (48600000)	14 299,89 €
TOTAL	14 299,89 €

Charges à payer : 1 537 748,84 €

Emprunts & Dettes auprès des Ets. De crédit	Montant
Intérêts courus à payer (51810000)	-
TOTAL	-

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn. Factures non parvenues (40810000)	82 430,51 €
TOTAL	82 430,51 €

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers. congés à payer (428200000)	793 510,42 €
Pers. Autres charges à (42860000)	-
Ch. Soc. Dette cong. à (43820000)	377 695,12 €
Org. Soc. Autres charges A (43860000)	96 275,42 €
Org. Soc. CGSS (43861000)	23 202,65 €
Charges fiscales sur C.P. (44820000)	5 394,53 €
Etat charges à payer (44860000)	156 532,03 €
TOTAL	1 452 610,17 €

Autres Dettes	Montant
Diverses charges à payer (46860000)	2 708,16 €
TOTAL	2 708,16 €

Produits constatés d'avance : 45,00 €

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance (48700000)	45,00 €
TOTAL	45,00 €

Détail postes : CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	
AAEA-MERE	1 620,00 €
IME (INSTITUT MEDICO EDUCATIF) « L'ANCRE »	3 916 166,22 €
CMPP (CENTRE MEDICO PSYCHO PEDAGOGIQUE) « LES ANOLIS »	1 007 724,71 €
CMPP (CENTRE MEDICO PSYCHO PEDAGOGIQUE) « LES LUCIOLES »	2 232 644,28 €
CISMAG (CENTRE D'INSERTION SPECIALISE DE MARIE-GALANTE)	2 549 523,23€
CISMAG/ATELIERS	9 850,00 €
CISMAG/EPICERIE SOLIDAIRE	32 112,11 €
CISMAG/CHANTIER INSERTION	383 886,44 €
CISMAG/HEBERGEMENT URGENCE	26 720,00 €
CEMA (CENTRE EDUCATIF DE MORNE-ROUGE «Atoumo»)	2 138 862,93 €
SEPSI (SERVICE DES EQUIPES DE PREVENTION SPECIALISEE ET D'INSERTION)	4 203 480,54 €
SEPSI/ADULTES RELAIS	325 800,00 €
CAVA (CENTRE D'ADAPTATION A LA VIE ACTIVE)	2 601 074,34 €
CAVA- ATELIERS 44	135,00 €
DIRECTION GENERALE	1 090 599,03 €
SAISPRO	532 573,40 €
TOTAL	21 052 772,23 €

Détail postes : VENTES DE BIENS	
IME (INSTITUT MEDICO EDUCATIF) « L'ANCRE »	-
CISMAG	-
CISMAG/ATELIERS	-
CISMAG /EPICERIE SOLIDAIRE	-
CAVA-ATELIERS	195 372,18 €
AAEA-MERE	-
CMPP «LES ANOLIS »	-
CMPP «LES LUCIOLES »	-
TOTAL	195 372,18 €

ASSOCIATION POUR L'AIDE A L'ENFANCE ET A L'ADOLESCENCE

ASSOCIATION LOI 1901

La Présidente : **Claudette FRANGJUS-FJGURES**

Détail postes : VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICES	
CAVA	4 270,80 €
CAVA/ATELIERS 44	169 315,50 €
SEPSI	2 988,00 €
SEPSI/ADULTES RELAIS	-
CISMAG	1 025,00 €
CISMAG ATELIERS	220 423,98 €
CISMAG – EPICERIE SOLIDAIRE	39 436,24 €
CISMAG – CHANTIER INSERTION	94 504,18 €
AAEA/MERE	188 110,00 €
CEMA (CENTRE EDUCATIF DE MORNE-ROUGE ATOUMO)	5 254,10 €
DIRECTION GENERALE	2 209,40 €
CMPP « LES LUCIOLES »	3 960,00 €
IME « L'ANCRE »	13 936,40 €
SAISPRO	296,50 €
CMPP « LES ANOLIS »	-
TOTAL	745 730,10 €

Imm. AAEA - Route de Grand-Camp - La Rocade - GRAND-CAMP - 97142-ABYMES

Tél. 05 90 83.70.13 - 05 90 90 24 28 - Fax : 05 90 83.69.75

Détail postes : AUTRES PRODUITS	
AAEA MERE	42 124,21 €
CMPP « LES ANOLIS »	3 851,80 €
CISMAG	7 525,32 €
CISMAG/ATELIERS	481,62 €
CISMAG – EPICERIE SOLIDAIRE	294,04 €
CISMAG – CHANTIER INSERTION	0,03 €
CISMAG – HEBERGEMENT URGENCE	62,55 €
CEMA (CENTRE EDUCATIF DE MORNE-ROUGE «Atoumo»)	12 914,35 €
IME « L'ANCRE »	1 548,35 €
SAISPRO	13,95 €
SEPSI	47 098,08 €
SEPSI/ADULTES RELAIS	4 019,84 €
CAVA	20 734,36 €
CAVA ATELIERS 44	7 708,88 €
DIRECTION GENERALE	12 978,13 €
CMPP LES LUCIOLES	42 909,71 €
TOTAL	204 265,22 €

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

Evolution du compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N 01/2024 - 12/2024	Exercice N+1 01/2025 - 12/2025
Ventes de marchandises	81 227,69 €	82 852,24 €
Production vendue	114 144,49 €	116 427,37 €
Prestations vendues	745 730,10 €	760 644,70 €
Chiffre d'Affaires	941 102,28 €	959 924,31 €
Subventions	21 052 772,23 €	21 368 563,81 €
Dons, Mécénats, Legs	2 150,00 €	2 193,00 €
Transferts de charges	0,00 €	0,00 €
Utilisations des fonds dédiés	331 424,36 €	338 052,84 €
Autres produits d'exploitation	204 265,22 €	208 350,52 €
Total des produits d'exploitation	22 531 714,09 €	22 877 084,48 €
Achats effectués de marchandises	7 348,79 €	7 495,76 €
Variation de stock de marchandises	-5 721,10 €	-5 835,52 €
Achats effectués de matières	131 459,55 €	134 088,74 €
Variation de stock de matières	0,00 €	0,00 €
Fournitures consommables	905 192,57 €	923 296,42 €
Services extérieurs	2 891 362,47 €	2 949 189,71 €
Loyers de crédit-bail	18 613,62 €	18 985,89 €
Charges externes	3 815 168,66 €	3 891 472,02 €
Impôts et taxes	786 184,62 €	801 908,31 €
Salaires bruts (salariés)	11 241 951,97 €	11 073 322,70 €
Charges sociales (Salariés)	4 512 420,34 €	4 444 734,04 €
Autres charges de personnel	331 089,41 €	326 123,07 €
Charges de personnel	16 085 461,72 €	15 844 179,81 €
Dotations aux amortissements	816 626,61 €	832 959,14 €
Dotation aux provisions	14 437,64 €	14 726,39 €
Reports en fonds dédiés	246 017,70 €	250 938,05 €
Autres charges d'exploitation	1 263 451,85 €	1 288 720,88 €
Total des charges d'exploitation	23 160 436,04 €	23 060 653,58 €
Résultats d'exploitation	-628 721,95 €	-183 569,10 €
Produits financiers	42 946,70 €	2 403,08 €
Charges financières	15 717,51 €	15 953,27 €
Résultat financier	27 229,19 €	-13 550,19 €
Résultat courant	-601 492,76 €	-197 119,29 €
Produits exceptionnels	0,00 €	0,00 €
Charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €
Résultat exceptionnel	0,00 €	0,00 €
Résultat de l'exercice	-601 492,76 €	-197 119,29 €

. CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

La capacité d'autofinancement sur la période : N : 01/2024 - 12/2024

Capacité d'autofinancement	2024
Résultat de l'exercice	-601 492,76 €
(+) Dotation aux amortissements	831 064,25 €
Charges exceptionnelles	248 621,00 €
Reprise sur amortissement et Provisions	334 028,00 €
Autofinancement net	144 164,00 €

. PLAN DE FINANCEMENT

Tableau de financement	2024
Apports en fonds associatifs	906 237,27 €
Capacité d'autofinancement	831 064,25 €
Total des ressources	1 737 301,52 €
Immobilisations incorporelles	30 195,06 €
Immobilisations corporelles	876 042,21 €
Immobilisations (total)	906 237,27 €
Remboursement d'emprunts	170 647,65 €
Total des emplois	1 076 884,92 €
Variation du F. R.	660 416,60 €

. La capacité d'autofinancement (CAF) est positive, elle traduit les excédents d'exploitation réalisés sur l'année. C'est bien entendu un bon résultat car cela signifie qu'elle dégage un surplus de trésorerie.

Cet important déficit impacte la CAF et la santé financière de l'Association.

. Le tableau de financement fait ressortir un excédent de ressources. Le total des ressources est supérieur à celui des emplois, signe de bonne santé financière. **Nous pouvons traduire que les investissements sur le long terme sont couverts ainsi que l'intégralité de son cycle d'exploitation.**

Jmm. AAEA - Route de Grand-Camp - La Rocade - GRAND-CAMP - 97142-ABYMES

Tél. 05 90 83.70.13 - 05 90 90 24 28 - Fax : 05 90 83.69.75

Au cours de cet exercice, l'Association a remboursé ses emprunts pour un montant en capital d'une valeur de 170 647,65 €.

Le temps nécessaire pour rembourser les fonds empruntés par l'Association (encours de la dette) est de 1,19 ; ce ratio enseigne le nombre d'années que mettrait l'AAEA pour rembourser cette dette.

Cet indicateur qui doit être inférieur ou égal à 4 permet de conclure qu'il n'y a pas de risque d'impayé. **La capacité de remboursement est jugée satisfaisante.**

. INVESTISSEMENTS ET FINANCEMENTS

Les investissements prévus sur la période : N+1 : 01/2025 - 12/2025

Investissements	2025
Immobilisations incorporelles	30 000,00 €
Etude	
Immobilisations corporelles	775 576,99 €
Bâtiment	82 324,00 €
Matériel industriel	157 450,24 €
Installation et Aménagements	158 298,11 €
Matériel de transport	276 520,73 €
Matériel informatique	81 102,59 €
Mobilier	19 881,32 €
Total des investissements à réaliser	805 576,99 €
Immobilisations existantes	18 243 186,13 €
Total des immobilisations	19 048 763,12 €

Le financement des investissements

Financements des investissements	2025
Apports en fonds associatifs	805 576,99 €
Autofinancement (dotations aux amortissements)	805 576,99 €
total des financements	805 576,99 €

. BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT

Besoin en fonds de roulement :

N+1 : 01/2025 - 12/2025

Besoin en fonds de roulement	2025
Stocks de matières	21 600,00 €
Avances et acomptes versés	66 822,00 €
Créances usagers	1 798 946,00 €
Autres créances	798 170,00 €
Charges constatées d'avance	14 484,00 €
Besoins d'exploitation (Total)	2 700 022,00 €
Total des besoins	2 700 022,00 €
Avances et acomptes reçus	145 500,00 €
Dettes fournisseurs	209 652,00 €
Dettes fiscales et sociales	2 400 000,00 €
Autres dettes	26 000,00 €
Produits constatés d'avance	1 000,00 €
Ressources d'exploitation (Total)	2 782 152,00 €
Total des ressources	2 782 152,00 €
Variation du B.F.R.	-82 152,00 €
Besoin en fonds de roulement	-82 152,00 €

. PLAN DE FINANCEMENT

Le plan de financement sur la période :

N+1 : 01/2025 - 12/2025

Plan de financement	
Immobilisations	805 576,99 €
Variation du B.F.R.	-82 152,00 €
Remboursement d'emprunts	112 009,84 €
Total des besoins	835 434,83 €
Apports en fonds associatifs	805 576,99 €
Capacité d'autofinancement	847 685,53 €
Total des ressources	1 653 262,52 €
Variation de trésorerie	817 827,69 €
Solde de trésorerie	9 311 278,12 €

Au vu de ces éléments, le BFR (Besoin en Fonds de Roulement) est négatif, sa faible valeur n'est pas inquiétante pour l'AAEA et **ne donne pas lieu d'anticiper sur des ressources qui seraient nécessaires.**

Ce besoin en fonds de roulement négatif signifie que l'Association encaisse les produits de la Tarification et les autres produits avant de devoir payer ses fournisseurs ; **Reflet de cette dynamique financière favorable.**

Elle dispose d'une bonne trésorerie lui permettant de faire face à ses dépenses à court, moyen et long terme.

La pérennité de l'AAEA dépend de la maîtrise de ses activités, le suivi et le respect des budgets alloués par les Autorités de Tarification.

ETAT DE L'ACTIF REALISABLE ET DU PASSIF EXIGIBLE

	Exercice clos 31/12/2024	Exercice clos 31/12/2023
Situation de l'actif réalisable		
Prêt	-	-
Autres immobilisations financières	70 894,98 €	65 129,98 €
Avances, Acomptes sur commandes	68 219,74 €	66 338,61 €
Clients et comptes rattachés	1 593 827,96 €	1 763 672,00 €
Autres créances	582 820,36 €	1 324 853,44 €
Autres valeurs mobilières	-	-
Disponibilités	9 934 598,45 €	10 036 789,84 €
TOTAL	12 250 361,49 €	13 256 783,87 €
Situation du passif exigible		
Emprunts, dettes auprès étab. De crédit	505 525,24 €	676 172,89 €
Emprunts et dettes financières diverses	-	-
Dettes fournisseurs et compte rattachés	205 540,52 €	352 782,00 €
Dettes fiscales et sociales	2 494 661,60 €	2 402 806,00 €
Autres dettes	244 920,51 €	373 415,00 €
TOTAL	3 450 647,87 €	3 805 175,89 €

Pour l'exercice clos au 31/12/2024, l'Association dispose d'un actif réalisable lui permettant de faire face à son passif exigible.

Détail postes 6220000 : HONORAIRES	
Commissaires aux Comptes	39 441,14 €
Avocats	39 742,75 €
Huissiers	1 000,39 €
Médecins	23 492,90 €
Autres	34 068,88 €
TOTAL	137 746,06 €

ACTIONS DE FORMATION 2024

NOMBRE TOTAL D'HEURES DE FORMATION REALISEES EN 2024

5 692

Ci-joint en annexe le récapitulatif des prévisions et réalisations des actions de formation

ASSOCIATION POUR L'AIDE A L'ENFANCE ET A L'ADOLESCENCE

ASSOCIATION LOI 1901

ELEMENTS STATISTIQUES

Récapitulatif des actions de formations réalisées entre
Le 01/01/2024 et le 31/12/2024.

CATEGORIES	NBRE DE SALARIES FEMMES	NBRE DE SALARIES HOMMES	NBRE HRE FORMATIONS (1 journée =7H)
DIRECTION GENERALE	1	1	49
Ouvriers			
Employés			
Techniciens A-M			
Cadres	1	1	49
CAVA	2	6	378
Ouvriers			
Employés			
Techniciens A-M	2	3	245
Cadres		3	133
CISMAG	18	19	602
Ouvriers	1	6	126
Employés	7	3	168
Techniciens A-M	4	9	217
Cadres	6	1	91
IME L'ANDRE	64	27	2334
Ouvriers	4	1	99
Employés	12	3	253
Techniciens A-M	43	20	1716
Cadres	5	3	266
CEMA	16	20	707
Ouvriers		10	203
Employés	2		66
Techniciens A-M	11	10	378
Cadres	2		70
CMPP "LES LUCIOLES"	18	3	292
Ouvriers	0	0	0
Employés	2	1	28
Techniciens A-M	13	1	161
Cadres	3	1	95
CMPP "LES ANOLIS"	31	3	517
Ouvriers	1		14
Employés	9		145
Techniciens A-M	8		127
Cadres	13	3	231
SEPSI	16	5	323
Ouvriers			
Employés			
Techniciens A-M	16	4	802
Cadres		1	21
TOTAL	165	84	5692

TABLEAU DES EFFECTIFS au 31 DECEMBRE 2024

Tranches d'ancienneté	Salariés			TOTAL
	CDD	CDI	FONCT MAD ⁽¹⁾	
0 - 9 ans	28	76	5	109
10 - 14 ans	1	33	4	38
15 - 24 ans	1	52	1	54
25 ans et +		48		48
TOTAL	30	209	10	249

TABLEAU DES ENGAGEMENTS DE DEPART EN RETRAITE

Tranches d'ancienneté	Nombre de salariés concernés		Valorisation de la retraite		
	CDI	FONCT MAD ⁽¹⁾	CDI	FONCT MAD ⁽¹⁾	TOTAL
10 - 14 ans	33	4	95 597.22 €	4 897.38 €	100 494.60 €
15 - 24 ans	52	1	162 895.21 €	- €	162 895.21 €
25 ans et +	48		97 707.37 €	- €	100 712.20 €
TOTAL	133	5	356 199.80 €	4 897.38 €	361 097.18 €

(1) Fonctionnaires Mis à Disposition