

VDS **ASSOCIATION VAL DE SOURNIA**

Résidence les Cèdres

66730 SOURNIA

RAPPORT SPECIAL et RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS du Commissaire aux Comptes

Exercice du 01.01.2024 au 31.12.2024

Alexis JULIA
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes



Cabinet JULIA, Experts & Auditeurs Associés

*Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de Montpellier
Société de Commissariat aux Comptes inscrite près la Cour d'Appel de Montpellier*

**Capital : 50 000 € - RCS Perpignan 444 939 151 - APE 6920Z
Tecnosud - 114 rue James Watt - 66100 PERPIGNAN
Tél. : 04 68 56 67 52 - Télécopie : 04 68 85 18 60 - Email : contact@cabinetdedies.com**

RAPPORT SPECIAL

VDS
ASSOCIATION VAL DE SOURNIA

Résidence Les Cèdres

66730 SOURNIA

Rapport Spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées
Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos
le 31 décembre 2024

A Mesdames, Messieurs les membres de l'Association,

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

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

Par ailleurs, en application de l'article R.314-59 du code de l'action sociale et des familles, il nous appartient de vous communiquer, le cas échéant, certaines informations relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'Assemblée générale.

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

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Convention intervenue au cours de l'exercice écoulé

En application de l'article R.612-7 du code de commerce, nous avons été avisés de la convention suivante, mentionnées à l'article L.612-5 du code de commerce, qui a été passée au cours de l'exercice écoulé.



CONVENTION

- Personne concernée :

Monsieur Roméo CORSINI.

- Type et objet de la convention :

Monsieur Roméo CORSINI occupe les fonctions de Directeur d'établissement depuis le 6 janvier 2025.

- Modalités financières décomptées sur l'exercice :

En sa qualité de Directeur d'établissement, Monsieur Roméo CORSINI est rémunéré en tant que cadre, coefficient 780 de la Convention Collective Nationale 51.

Il bénéficie d'un véhicule de fonction de type GOLF et un avantage en nature lui est décompté mensuellement à ce titre.

CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ORGANE DELIBERANT

Conformément aux dispositions de l'article R.314-59 du code de l'action sociale et des familles, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, déjà approuvées par l'organe délibérant au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

CONVENTION N° 1

- Personne concernée :

Monsieur Pierre BLANC.

- Type et objet de la convention :

Monsieur Pierre BLANC occupe les fonctions de Directeur de l'Association.

- Modalités financières décomptées sur l'exercice :

En sa qualité de Directeur de l'Association, Monsieur Pierre BLANC est rémunéré en tant que cadre, coefficient 1280 - N1 de la Convention Collective Nationale 66.

Il bénéficie d'un véhicule de fonction de type GOLF et un avantage en nature lui est décompté mensuellement à ce titre.

Conformément à l'accord de branche du 1^{er} avril 1999 et à l'accord cadre relatif à l'aménagement du temps de travail du 12 mars 1999, Monsieur Pierre BLANC a affecté une partie de ses droits aux congés payés non utilisés en 2024, soit 22 jours, sur un compte épargne temps.



CONVENTION N° 2

- Personne concernée :

Monsieur Pierre ROULIN.

- Type et objet de la convention :

Monsieur Pierre ROULIN a occupé les fonctions de Directeur d'établissement jusqu'au 31 janvier 2024.

- Modalités financières décomptées sur l'exercice :

En sa qualité de Directeur d'établissement, Monsieur Pierre ROULIN a été rémunéré en tant que cadre, coefficient 1114 - N1 C1 de la Convention Collective Nationale 66.

Il a bénéficié d'un véhicule de fonction de type GOLF et un avantage en nature lui a été décompté mensuellement à ce titre.

CONVENTION N° 3

- Personne concernée :

Monsieur Claude SIRE.

- Type et objet de la convention :

Monsieur Claude SIRE occupe les fonctions de Directeur d'établissement.

- Modalités financières décomptées sur l'exercice :

En sa qualité de Directeur d'établissement, Monsieur Claude SIRE est rémunéré en tant que cadre, coefficient 712 de la Convention Collective Nationale 51.

Il bénéficie d'un véhicule de fonction de type VOLKSWAGEN T-ROC et un avantage en nature lui est décompté mensuellement à ce titre.

Conformément à l'accord de branche du 1^{er} avril 1999 et à l'accord cadre relatif à l'aménagement du temps de travail du 12 mars 1999, Monsieur Claude SIRE a affecté une partie de ses droits aux congés payés non utilisés en 2024, soit 16.50 jours, sur un compte épargne temps.



CONVENTION N° 4

- Personne concernée :

Monsieur Frédéric SANCHEZ.

- Type et objet de la convention :

Monsieur Frédéric SANCHEZ occupe les fonctions de Directeur d'établissement.

- Modalités financières décomptées sur l'exercice :

En sa qualité de Directeur d'établissement, Monsieur Frédéric SANCHEZ est rémunéré en tant que cadre, coefficient 1000 de la Convention Collective Nationale 66.

Il bénéficie d'un véhicule de fonction de type GOLF STYLE et un avantage en nature lui est décompté mensuellement à ce titre.

CONVENTION N° 5

- Personne concernée :

Madame Lysiane ASCOLA.

- Type et objet de la convention :

Madame Lysiane ASCOLA occupe les fonctions de Directrice d'établissement et de Chef de POLE PH.

- Modalités financières décomptées sur l'exercice :

En sa qualité de Directrice d'établissement, Madame Lysiane ASCOLA est rémunérée en tant que cadre, coefficient 923 de la Convention Collective Nationale 66.

Elle bénéficie d'un véhicule de fonction de type VOLKSWAGEN T ROC et un avantage en nature lui est décompté mensuellement à ce titre.

Conformément à l'accord de branche du 1^{er} avril 1999 et à l'accord cadre relatif à l'aménagement du temps de travail du 12 mars 1999, Madame Lysiane ASCOLA a affecté une partie de ses droits aux congés payés non utilisés en 2024, soit 14 jours, sur un compte épargne temps.



CONVENTION N° 6

- Personne concernée :

Monsieur Jérôme BARTRINA.

- Type et objet de la convention :

Monsieur Jérôme BARTRINA occupe les fonctions de Directeur d'établissement.

- Modalités financières décomptées sur l'exercice :

En sa qualité de Directeur d'établissement, Monsieur Jérôme BARTRINA est rémunéré en tant que cadre, coefficient 875 de la Convention Collective Nationale 51.

Il bénéficie d'un véhicule de fonction de type VOLKSWAGEN PASSAT et un avantage en nature lui est décompté mensuellement à ce titre.

Conformément à l'accord de branche du 1^{er} avril 1999 et à l'accord cadre relatif à l'aménagement du temps de travail du 12 mars 1999, Monsieur Jérôme BARTRINA a affecté une partie de ses droits aux congés payés non utilisés en 2024, soit 10 jours, sur un compte épargne temps.

CONVENTION N° 7

- Personne concernée :

Monsieur Pascal ASCOLA, conjoint de Madame Lysiane ASCOLA, elle-même Directrice d'établissement de l'Association depuis le 1^{er} mars 2016.

- Type et objet de la convention :

Monsieur Pascal ASCOLA occupe les fonctions Moniteur d'atelier.

- Modalités financières décomptées sur l'exercice :

En sa qualité de Moniteur d'atelier, Monsieur Pascal ASCOLA est rémunéré au coefficient 587 de la Convention Collective Nationale 66.



CONVENTION N° 8

- Personne concernée :

Madame Carol MONTEL.

- Type et objet de la convention :

Madame Carol MONTEL occupe les fonctions de Chef de POLE PA.

- Modalités financières décomptées sur l'exercice :

En sa qualité de Chef de POLE, Madame Carol MONTEL est rémunérée en tant que cadre, coefficient 1090 de la Convention Collective Nationale 66.

Elle bénéficie d'un véhicule de fonction de type GOLF et un avantage en nature lui est décompté mensuellement à ce titre.

Conformément à l'accord de branche du 1^{er} avril 1999 et à l'accord cadre relatif à l'aménagement du temps de travail du 12 mars 1999, Madame Carol MONTEL a affecté une partie de ses droits aux congés payés non utilisés en 2024, soit 17 jours, sur un compte épargne temps.

CONVENTION N° 9

- Personne concernée :

Madame Marine BRUNEL.

- Type et objet de la convention :

Madame Marine BRUNEL occupe les fonctions de Directrice d'établissement.

- Modalités financières décomptées sur l'exercice :

En sa qualité de Directrice d'établissement, Madame Marine BRUNEL est rémunérée en tant que cadre, coefficient 830 de la Convention Collective Nationale 51.

Elle bénéficie d'un véhicule de fonction de type POLO et un avantage en nature lui est décompté mensuellement à ce titre.

Conformément à l'accord de branche du 1^{er} avril 1999 et à l'accord cadre relatif à l'aménagement du temps de travail du 12 mars 1999, Madame Marine BRUNEL a affecté une partie de ses droits aux congés payés non utilisés en 2024, soit 7 jours, sur un compte épargne temps.



CONVENTION N° 10

- Personne concernée :

Monsieur Antoine MECHAIN, beau-fils de Monsieur Pierre ROULIN, lui-même directeur d'établissement de l'association.

- Type et objet de la convention :

Monsieur Antoine MECHAIN a occupé les fonctions d'éducateur physique et sportif jusqu'au 31 mai 2025.

- Modalités financières décomptées sur l'exercice :

En sa qualité d'éducateur physique et sportif, Monsieur Antoine MECHAIN a été rémunéré au coefficient 435 de la Convention Collective Nationale 51.

CONVENTION N° 11

- Personne concernée :

Madame Audrey NUNEZ.

- Type et objet de la convention :

Madame Audrey NUNEZ occupe les fonctions de Directrice d'établissement.

- Modalités financières décomptées sur l'exercice :

En sa qualité de Directrice d'établissement, Madame Audrey NUNEZ est rémunérée en tant que cadre, coefficient 791 de la Convention Collective Nationale 51.

Elle bénéficie d'un véhicule de fonction de type POLO et un avantage en nature lui est décompté mensuellement à ce titre.

CONVENTION N°12

- Personne concernée :

Madame Manon MATELLY.

- Type et objet de la convention :

Madame Manon MATELLY a occupé les fonctions de Directrice d'établissement jusqu'au 24 janvier 2025.

- Modalités financières décomptées sur l'exercice :

En sa qualité de Directrice d'établissement, Madame Manon MATELLY a été rémunérée en tant que cadre, coefficient 780 de la Convention Collective Nationale 51.

Elle a bénéficié d'un véhicule de fonction de type GOLF et un avantage en nature lui a été décompté mensuellement à ce titre.

CONVENTION n°13

- Personne concernée :

Madame Audrey JALABERT.

- Type et objet de la convention :

Madame Audrey JALABERT occupe les fonctions de Directrice d'établissement.

- Modalités financières décomptées sur l'exercice :

En sa qualité de Directrice d'établissement, Madame Audrey JALABERT est rémunérée en tant que cadre, coefficient 767 de la Convention Collective Nationale 51.

Elle bénéficie d'un véhicule de fonction de type GOLF et un avantage en nature lui est décompté mensuellement à ce titre.

Perpignan, le 6 juin 2025

Alexis JULIA
Commissaire aux Comptes
Expert Comptable

Cabinet JULIA, Experts & Auditeurs Associés
Expert-Comptable - Commissaire aux Comptes
Technicien
114, rue James Watt
66100 PERPIGNAN
Tel : 04.68.85.67.52
Fax : 04.68.85.18.60
Mail : contact@cabinetdedies.com

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS
BILAN – COMPTE DE RESULTAT - ANNEXE

VDS

ASSOCIATION VAL DE SOURNIA

Résidence les Cèdres

66730 SOURNIA

**Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2024**

A Mesdames, Messieurs les membres de l'Association,

I- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association VAL DE SOURNIA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II- Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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



III- Justification des appréciations

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 les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

Principes comptables suivis

L'annexe expose les règles et méthodes comptables utilisées pour l'établissement des comptes de l'association, notamment celles relatives à la comptabilisation des immobilisations et des amortissements.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe.

Estimations comptables

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par l'association décrites dans l'annexe concernant la détermination des provisions ou autres éléments d'estimation significatifs des comptes annuels sur la base des éléments disponibles à ce jour.

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

IV- 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.

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 Trésorier et dans les autres documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

V- Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration.



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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

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





Perpignan, le 6 juin 2025

Alexis JULIA
Commissaire aux Comptes
Expert Comptable

Cabinet JULIA, Experts & Auditeurs Associés
Expert-Comptable - Commissaire aux Comptes
Tecnosud
114, rue James Watt
66100 PERPIGNAN
Tel : 04.68.96.67.52
Fax : 04.68.83.18.60
Mail : contact@cabinetdedies.com

Bilan Actif

État exprimé en €

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024			Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
		Brut	Amortis. Provisions	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations Incorporelles				
	Frais d'établissement	1 101 327,16	755 286,16	346 041,00	320 531,52
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	363 933,91	332 719,54	31 214,37	46 962,91
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations Corporelles				
	Terrains	2 187 542,58	465 911,46	1 721 631,12	1 677 556,51
	Constructions	31 268 295,30	16 274 943,12	14 993 352,18	12 890 522,59
	Installations techniques, mat et outillage indus.	7 617 658,08	5 400 694,18	2 216 963,90	2 143 228,58
	Autres immobilisations corporelles	6 566 317,99	4 799 468,06	1 766 849,93	1 723 615,60
	Immobilisations corporelles en cours	8 280 284,92		8 280 284,92	4 136 203,35
	Avances et acomptes				
	Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés				
	Immobilisations Financières				
	Participations et Créances rattachées	11 571,76		11 571,76	11 479,96
	Autres titres immobilisés	319,38		319,38	319,38
	Prêts				
	Autres	30 737,83		30 737,83	34 033,33
TOTAL (I)		57 427 988,91	28 029 022,52	29 398 966,39	22 984 453,73
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en-cours				
	Stocks et en-cours	485 765,13		485 765,13	572 522,99
	Créances				
	Créances cli., adhér., usagers et cpt. rattachés	2 179 141,40	15 756,83	2 163 384,57	2 032 795,94
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	8 370 452,68		8 370 452,68	7 712 808,18
	Valeurs mobilières de placement	3 966 569,70		3 966 569,70	4 266 569,70
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	3 693 180,16		3 693 180,16	6 265 024,87
	Charges constatées d'avance	149 012,16		149 012,16	126 630,48
TOTAL (II)		18 844 121,23	15 756,83	18 828 364,40	20 976 352,16
COMPTES RÉGULIÉS	Frais d'émission des emprunts (III)				
	Primes de remboursement des emprunts (IV)				
	Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V)		76 272 110,14	28 044 779,35	48 227 330,79	43 960 805,89

Bilan Passif

État exprimé en €

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
Fonds Propres	Fonds propres		
	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	5 414 954,45	5 527 321,92
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	9 931 523,41	9 987 866,61
Fonds Propres	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	-1 233 672,53	-1 068 554,77
	Excédent ou déficit de l'exercice	498 323,17	61 715,25
	Situation nette (sous total)	14 611 128,50	14 508 349,01
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	5 296 887,25	2 075 164,32
	Provisions réglementées	3 612 072,17	3 370 014,34
	TOTAL (I)	23 520 087,92	19 953 527,67
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	35 417,10	51 612,80
Fonds dédiés	TOTAL (II)	35 417,10	51 612,80
Provisions	Provisions pour risques	1 179 040,16	1 135 481,42
	Provisions pour charges	1 535 728,90	1 738 211,22
	TOTAL (III)	2 714 769,06	2 873 692,64
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 815 280,37	7 109 734,65
	Emprunts et dettes financières diverses	100 880,12	102 533,55
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 171 460,87	1 779 025,43
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	5 068 515,87	5 359 946,57
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	6 800 919,48	6 553 855,76
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		176 876,82
Dettes	TOTAL (IV)	21 957 056,71	21 081 972,78
	Écarts de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)		48 227 330,79	43 960 805,89

Compte de résultat - Produits

État exprimé en €

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens	489 602,30	420 016,62
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	36 666 787,16	34 367 154,40
	dont parrainages	6 434 211,49	6 410 238,79
	Production stockée	-73 631,24	147 178,00
	Production immobilisée		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	743 546,19	1 364 459,84
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie	-21 000,00	-51 612,80
	Contribution financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 451 042,11	1 008 914,42
	Utilisations des fonds dédiés	37 195,70	
	Autres produits	3 166 304,28	3 185 074,69
TOTAL (I)		42 459 846,50	40 441 185,17
Produits financiers	Participations	182,43	151,88
	Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	179 730,82	154 890,68
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement		
TOTAL (II)		179 913,25	155 042,56
Produits excep.	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	202 169,32	178 132,24
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	84 570,13	116 823,77
	TOTAL (III)	286 739,45	294 956,01
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III)		42 926 499,20	40 891 183,74
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT		0,00	0,00
TOTAL GENERAL		42 926 499,20	40 891 183,74

Compte de résultat - Charges

État exprimé en €

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
Charges d'exploitation	Achats de marchandises	682 638,56	706 248,83
	Variation de stock	6 626,62	15 143,96
	Autres achats et charges externes	8 994 465,38	8 836 012,29
	Aides financières	13 541,82	7 835,83
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 215 054,74	2 140 906,29
	Salaires et traitements	18 925 365,11	18 318 140,74
	Charges sociales	7 612 411,84	7 163 486,96
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 419 845,80	2 309 428,18
	Dotations aux provisions	463 552,17	224 276,18
	Report en fonds dédiés		
	Autres charges	111 965,46	48 562,28
TOTAL (I)		41 445 467,50	39 770 041,54
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	155 924,44	121 994,53
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements		
TOTAL (II)		155 924,44	121 994,53
Ch. exceptionnelles	Sur opérations de gestion	11 734,04	741,00
	Sur opérations en capital	20 929,20	10 311,00
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	751 442,85	895 380,42
	TOTAL (III)	784 106,09	906 432,42
Participation des salariés aux résultats (IV)			
Impôts sur les bénéfices (V)		42 678,00	31 000,00
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)		42 428 176,03	40 829 468,49
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		498 323,17	61 715,25
TOTAL GENERAL		42 926 499,20	40 891 183,74

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total **48 227 331 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits 42 926 499 euros** et un total **charges de 42 428 176 euros** dégageant ainsi un **résultat de 498 323 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit **31/12/2024**.
Il a une durée **12** mois.

Ces comptes annuels ont été établis le **28 avril 2025**.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le règlement ANC n°2014-03 du 05 juin 2014,
- Le règlement ANC N°2018-06 et n°2019-04
- la loi n°83 353 du 30 avril 1983,
- le décret 83 1020 du 29 novembre 1983,

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production.

Les charges financières liées à l'acquisition ou à la production d'une immobilisation corporelle ne sont pas intégrées dans le coût d'entrée de l'immobilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'usage.

Les éléments non amortissables de l'actif sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Remarque : L'Association a pris l'option de comptabiliser les frais d'acquisition dans les comptes de charges.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition composé des éléments suivants :

- du prix d'achat, y compris les droits de douane et autres taxes non récupérables,
- après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires,
- des frais de transport, de manutention, des charges de stockage,
- et des autres coûts directement attribuables à l'acquisition.

Les produits en cours de production sont évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Changement de méthode pour la comptabilisation des provisions des comptes épargne-temps :

Depuis le 01.01.2019, les comptes utilisés sont les suivants :

- Pour la dette provisionnée pour CET : débit du compte 641600 par le crédit du compte 428600.
- Pour les charges sociales sur CET : débit du compte 645800 par le crédit du compte 438600.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Indemnités de fin de carrière

Le montant des engagements de l'**Association VAL DE SOURNIA** en matière d'indemnités de fin de carrière n'est pas valorisé pour l'ensemble de l'entité. En effet, en cas de départ à la retraite d'un salarié, le montant de l'indemnité est prévu au budget de fonctionnement de l'établissement concerné et donc pris en charge par l'organisme de tutelle. Ainsi, ce passif est partiellement provisionné dans les structures.

ANNEXE LIBRE

Dettes garanties par des sûretés réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2024
Emprunt	NANTIS.PROD EPARGNE CAM	Crédit Agricole	1 500 000 €	764 921 €
Emprunt	PROM.AFFECT. HYPOTHECAIRE	Crédit Agricole	1 897 469 €	954 205 €
Emprunt	PROM.AFFECT. HYPOTHECAIRE	Crédit Agricole	170 000 €	42 467 €
Emprunt	NANTIS.PROD EPARGNE CAM	Crédit Agricole	1 250 000 €	887 904 €
Emprunt	NANTIS.PROD EPARGNE CAM NANTIS. TITRES : AUT. ORGAN.	Crédit Agricole	600 000 €	575 853 €
Emprunt	ASS EXTERNE DECES NANTIS. PROD EPARGNE CAM	Crédit Agricole	524 997 €	65 786 €
Emprunt	CAUTION SOLIDAIRE	Crédit Agricole	6 528 785 €	999 374 €
Emprunt	CAUTION APPORTEE PAR UN SOVERAIN : DP66	Société Générale	1 000 000 €	889 202 €

INFORMATION SUR LES REMUNERATIONS

Conformément à l'article 20 de la loi du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif, nous indiquons ci-après le montant des rémunérations et avantages octroyés aux trois plus hauts cadres.

Montant brut annuel 2024 : 540 092 €

Immobilisations

Etat exprimé en Euros

Etat exprimé en Euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	994 096	107 231		1 101 327
	Autres	357 706	18 155	11 927	363 934
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 351 802	125 386	11 927	1 465 261
CORPORELLES	Terrains	2 121 527	70 681	4 665	2 187 543
	Aménagement terrains				
	Constructions sur sol propre	16 801 440	1 136 613		17 938 053
	sur sol d'autrui	1 552 779	2 100 707	280 165	3 373 321
	instal. agencement	9 859 808	159 444	62 331	9 956 921
	Instal technique, matér.outillage industriels	7 331 426	615 494	329 261	7 617 659
	Instal., agencement, aménagement divers	2 517 155	268 342		2 785 497
	Matériel de transport	1 852 853	91 600	128 081	1 816 372
	Matériel de bureau, mobilier	1 847 783	147 721	31 055	1 964 449
	Emballages récupérables et divers	0			0
	Immobilisations corporelles en cours	4 136 203	7 249 588	3 105 507	8 280 284
	Avances et acomptes	0			0
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	48 020 974	11 840 190	3 941 065	55 920 099
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence	11 480	92		11 572
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés	319			319
	Prêts et autres immobilisations financières	34 033	65	3 360	30 738
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	45 832	157	3 360	42 629
TOTAL		49 418 608	11 965 733	3 956 352	57 427 989

Amortissements

Etat exprimé en Euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	673 564	81 722		755 286
	Autres	310 743	33 904	11 927	332 720
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	984 307	115 626	11 927	1 088 006
CORPORELLES	Terrains	443 970	21 941		465 911
	Aménagement terrains				
	Constructions sur sol propre	7 370 021	597 807		7 967 828
	sur sol d'autrui	2 398 334	377 777	280 165	2 495 946
	instal. agencement	5 555 150	318 351	62 331	5 811 170
	Instal technique, matér.outillage industriels	5 188 197	540 332	327 835	5 400 694
	Instal., agencement, aménagement divers	1 661 965	194 699		1 856 664
	Matériel de transport	1 343 058	145 244	113 788	1 374 514
	Matériel de bureau, mobilier	1 489 152	108 222	29 084	1 568 290
	Emballages récupérables et divers	0			0
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	25 449 847	2 304 373	813 203	26 941 017
TOTAL		26 434 154	2 419 999	825 130	28 029 023

Provisions

Etat exprimé en Euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Provisions pour investissement	2 333 407	397 384	114 283	2 616 508
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres	1 036 607	13 900	54 944	995 563
	PROVISIONS REGLEMENTEES	3 370 014	411 284	169 227	3 612 071
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	392 960	337 370	291 235	439 095
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	1 005 642	101 324	202 040	904 926
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	180 846		13 719	167 127
	Pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
	Autres	1 294 245	45 718	136 341	1 203 622
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 873 693	484 412	643 335	2 714 770
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo,financières</div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	14 995	12 241	11 479	15 757
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	14 995	12 241	11 479	15 757
TOTAL		6 258 702	907 937	824 041	6 342 598

Dont dotations et reprises	<div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>	463 552	735 084	751 443	84 570
----------------------------	--	---------	---------	---------	--------

Créances et Dettes

Etat exprimé en Euros

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	30 738		30 738
	Clients douteux ou litigieux	15 950		15 950
	Autres créances clients	2 165 099	2 165 099	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	4 245	4 245	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	49 949	49 949	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	21 714	21 714	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	595 954	595 954	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	7 698 590	7 698 590	
	Charges constatées d'avances	149 012	149 012	
TOTAL DES CREANCES		10 731 251	10 684 563	46 688
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes phys)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligatoires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligatoires (1)				
	Emp. dettes ets de crédits à 1 an max. à l'origine (1)	29 016	29 016		
	Emp. dettes ets de crédits à plus 1 an à l'origine (1)	7 786 265	1 755 453	3 121 887	2 908 925
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	47 056	47 056		
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 779 025	1 779 025		
	Personnel et comptes rattachés	2 486 128	2 486 128		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 599 334	2 599 334		
	Impôts sur les bénéfices	31 000	31 000		
	Taxes sur la valeur ajoutée	113 143	113 143		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes versements assimilés	129 970	129 970		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	55 850	55 850		
	Autres dettes	6 556 449	6 556 449		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	228 490	228 490		
TOTAL DES DETTES		21 841 726	15 810 914	3 121 887	2 908 925
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		2 050 203			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

JULIA
Experts & Auditeurs Associés SARL
Expert-Comptable - Commissaire aux Comptes
Technique
114, rue James Watt
66100 PERPIGNAN
Tel. 04 68 56 67 52
Siret 444 939 151 00023 APE 6920 Z

Etat exprimé en Euros 31/12/2024

Total des Produits à recevoir		1 682 089
Autres créances clients		42 061
Clients - factures à établir	42 061	
Autres créances		1 640 028
RRR à obtenir - avoir non reçus	20 794	
Personnel charges à payer	0	
Organismes sociaux	37 830	
Produits à recevoir des organ.	12 119	
Etat subvention à recevoir	266 100	
Produits à recevoir	1 291 939	
In. Coursus à recevoir	11 246	

Charges à payer

Etat exprimé en Euros

31/12/2024

Total des Charges à payer		3 948 129
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		7 026
Intérêts courus	7 026	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		132 677
Fournisseurs factures non parvenues	132 677	
Dettes fiscales et sociales		3 403 072
Personnel charges à payer	135	
Provision pour congés à payer	1 345 176	
CET	703 272	
Charges à payer au personnel	88 569	
Charges sociales s/congés à payer	675 417	
Réductions ZRR	359 506	
Charges sociales s/CET	2 236	
Charges à payer aux organismes	219 936	
Etat : charges à payer	8 825	
Autres dettes		405 354
Charges à payer	405 354	

Charges constatées d'avance

Total des Charges constatées d'avance		149 012
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		149 012
La Désix	17 221	
Foyer St-Laurent	550	
Les Cèdres	12 253	
Foyer de Marquixanes	22 439	
Les Ateliers	1 689	
Foyer du Puigt	1 486	
SIEGE	4 198	
SSR St Christophe	24 523	
ESAT	937	
SAVS	451	
Foyer les Mouettes	30 073	
Le Moulin	23 271	
Foyer logement	79	
Loge de Mer	9 842	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES		
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES		

Produits constatés d'avance

31/12/2024

Total des Produits constatés d'avance		0
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		0
Produits constatés d'avance - FINANCIERS		
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS		

Ventilation du Chiffre d'affaires

31/12/2024

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		37 156 389
Ventes de marchandises		19 811
Vente fourniture	19 811	
Production vendue Biens		469 792
Vente tuber melanosporum	117	
Ventes bouteilles de vin	31 685	
Vente confitures trad.	79 251	
Confiture biologique	350 133	
Vente de sucre bio	5 460	
Production électricité	3 146	
Production vendue Travaux		2 549 056
Travaux espaces verts	564 586	
Travaux blanchisserie	1 984 470	
Production vendue Services		34 117 730
Ventes de bois	84 952	
Ventes métal	230	
Nettoyage locaux	57 733	
Prestation de services	2 628	
Prix journée	20 735 416	
Produits hébergements	438 788	
Long séjour - 60 ans	196 930	
Accueil de jour	10 255	
Forfait journalier	692 411	
Prix hosp journée	3 954	
Dotation globale	6 160 060	
Dotation globale APA	270 197	
GMT/TFP	1 808 422	
Dotation modulée d'activité	31 914	
Dotation forfaitaire populationnelle	2 098 885	
Dotation de transition	278 896	
Produits des activités	97 526	
Remboursement transport	117 314	
Chambres individuelles	921 970	
Location matériel agricole	84	
Produits location St Laurent	22 025	
Télévision	33 513	
Téléphone	3 292	
Ports factures ateliers	2 728	
Avantages en nature	12 526	
Repas extérieurs	15 925	
Produits divers	20 669	
Rétrocession gaz	755	
Conditionnnemt RG	187	
Rrr accordés s/prestations services	-2 455	

ASSOCIATION VAL DE SOURNIA

JULIA
Experts & Auditeurs Associés SARL
Expert-Comptable - Commissaire aux Comptes
Techno
114, rue James Watt
66100 PERPIGNAN
Tél. 04 68 56 67 52
Siret 444 939 151 00023 APE 6820 Z

Ventilation du Chiffre d'affaires

31/12/2024

Chiffre d'affaires par marché géographique		37 156 389
Chiffre d'affaires France		37 156 389

Effectif moyen

Etat exprimé en Euros

31/12/2024

Interne

Externe

EFFECTIFS MOYEN PAR CATEGORIE			
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	36	
	Professions intermédiaires	68	
	Employés	170	
	Ouvriers	106	
	Travailleurs handicapés	104	
	TOTAL	484	

Produits et Charges exceptionnels

Total des produits exceptionnels		286 739
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		0
Prod except ex.ant		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		202 169
Prix de cession immob.	1 000	
Quote-part subvention investis	201 169	
Autres produits except		
Reprises sur provisions et transferts de charges		84 570
Reprise autres prov regl		
Reprise prov regl immo	9 823	
Reprises/prov.risq.& ch.except	74 747	

Total des charges exceptionnelles		784 106
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		11 734
Pénalités et amendes	740	
Charges except sur ex. ant.	10 994	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		20 929
Éléments d'actif cédés	20 929	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		751 443
Dotation amort except s/immo		
Dotation provisions reg	0	
Dotation autres prov règle	751 443	
Dotation prov risques et ch ex		

Résultat exceptionnel	-497 367
------------------------------	-----------------

31/12/2024

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D= A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	5 334 121		112 367	5 221 753
- Fonds statutaires				
- Subventions d'invest. non renouvelables	183 486			183 486
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'invest. affectées à des biens renouvelables	9 715			9 715
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	9 883 919	103 947		9 987 866
Report à nouveau	-1 120 059		31 083	-1 151 142
Résultat de l'exercice	61 715	436 608		498 323
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'invest. sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	51 505		134 035	-82 530
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'invest. sur biens non renouvelables	2 075 164	3 221 723		5 296 887
Provisions réglementées	3 370 014	242 058		3 612 072
TOTAL	19 849 580	4 004 336	277 485	23 576 431

Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
SIEGE SOCIAL	51 613	37 195		14 418
MAS LA DESIX			21 000	21 000
TOTAL	51 613	37 195	21 000	35 418

RESULTAT COMPTABLE ET RESULTAT DES COMPTES ADMINISTRATIFS 2024

	Nbre de place	Résultat comptable	Résultat N-2 incorporé	Dépenses non opposables aux tiers financiers (CP)	Excédent	Insuffisance
Maison de retraite Les Cèdres :	54	-32 809,45		36 971,05	4 161,60	
Foyer de Marquixanes	63	-2 863,33		3 468,69	605,36	
S.A.V.S.	39	9 093,60		-8 879,56	214,04	
Foyer du Puigt	34	18 671,83		-18 403,74	268,09	
Foyer Arago	14	-17 767,01		-2 339,25		20 106,26
MAS La Désix	29	-13 748,06		13 901,27	153,21	
ESAT	104	6 263,43		-5 823,57	439,86	
Foyer des Mouettes (foyer+FAM)	100	243 510,09		30 828,28	274 338,37	
Maison de retraite Le Moulin :	75	15 422,79		10 008,63	25 431,42	
Maison de retraite Loge de Mer	84	128 800,07		-12 428,92	116 371,15	
Siège		691,42			691,42	
Budget commercial ESAT - Les Ateliers		137 240,61			137 240,61	
Résultat des comptes Administratif			0,00	47 302,88	559 915,13	20 106,26
SSR Saint-Christophe	60	5 745,24			5 745,24	
Foyer logement		71,94			71,94	
Résultat comptable		496 323,17			565 732,31	20 106,26
OD de consolidation		0,00				
Résultat au bilan		496 323,17				

JULIA
Experts & Auditeurs Associés SARL
Expert-Comptable - Comptables aux Comptes
Ténésien
114, rue James Watt
66100 PERPIGNAN
Tel. 04 68 56 67 52
Siret 444 939 100 0023 APE 69202 7

RESULTATS COMPTES ADMINISTRATIFS 2024
PROPOSITION D'AFFECTATION

	Nbre de place	Excédent	Insuffisance
Maison de retraite Les Cèdres : + de 60 ans - de 60 ans	54	4 161,60	
Foyer de Marquixanes	63	605,36	
S.A.V.S.	39	214,04	
Foyer du Puigt	34	268,09	
Foyer Arago	14		20 106,26
MAS La Désix	29	153,21	
ESAT	104	439,86	
Foyer les Mouettes (vie + FAM)	100	274 338,37	
Maison de retraite Le Moulin :	75	25 431,42	
Maison de retraite Loge de Mer	84	116 371,15	
Siège		691,42	
Budget commercial ESAT - Les Ateliers		137240,61	
Résultat des comptes Administratif		559 915,13	20 106,26

Excédents affectés à l'investissement	Réserves de compensation	Excédents affectés au financement des mesures d'exploit.	Excédents affectés à la réduc. des charges d'exploit.	Report à nouveau déficitaire
	4 161,60			
	605,36			
	214,04			
	268,09			
153,21				-20 106,26
439,86				
274 338,37				
25 431,42				
7 878,61	108 492,54			
691,42				
137 240,61				
446 173,50	113 741,63	0,00	0,00	

JULIA
Experts & Auditeurs Associés SARL
Expert Comptable - Commissaire aux Comptes
Téouillet
114, rue des Pâles Watt
86100 PIERREGNAN
Tél. 04 67 56 67 52
Siret 444 939 151 00023 APE 6920 7

Julia

Experts & Auditeurs
ASSOCIÉS