

ASSOCIATION CLOS DU LOIRET

23 faubourg de Bellegarde

45260 LORRIS

**COMPTES ANNUELS COMBINES
DE L'ORGANISME GESTIONNAIRE**

A U

31 DECEMBRE 2024



BILAN COMBINE DE L'ASSOCIATION LES CLOS DU LOIRET

A C T I F	31/12/2024			31/12/2023
	Montant brut	Amort et prov.	Montant net	Montant net
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	13 266	11 094	2 171	3 359
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations Corporelles				
Terrains	506 891	13 165	493 726	493 726
Constructions	8 009 182	5 392 559	2 616 622	2 784 763
Installations techniques, matériel et outillage	501 766	393 334	108 432	105 170
Autres immobilisations corporelles	1 274 361	820 920	453 442	335 634
Immobilisations corporelles en cours	146 617		146 617	116 063
Immobilisations Financières				
Participations et créances rattachées à des participations	5 433		5 433	5 344
Autres titres immobilisés				
Prêts	229 815		229 815	222 561
Autres immobilisations financières	25 278		25 278	10 178
TOTAL I	10 712 609	6 631 072	4 081 536	4 076 798
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances (1)				
Créances redevables et comptes rattachés (2)	334 783		334 783	516 288
Autres créances	201 837		201 837	106 724
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 706 144		2 706 144	2 355 770
Charges constatées d'avance	14 784		14 784	23 391
TOTAL II	3 257 548		3 257 548	3 002 173
Frais d'émission des emprunts	III			
Primes de remboursement des emprunts	IV			
Ecart de conversion (actif)	V			
TOTAL GENERAL (I +II+III+IV+V)	13 970 156	6 631 072	7 339 084	7 078 971

(1) Dont à moins d'un an : 536.620 € Dont à plus d'un an : néant

(2) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du CASF

BILAN COMBINE DE L'ASSOCIATION LES CLOS DU LOIRET

P A S S I F	31/12/2024	31/12/2023
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise (statutaires et complémentaires)	142 293	142 293
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Réserves		
Excédents affectés à l'investissement	1 266 487	1 276 487
Réserve de compensation	917 684	811 216
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	193 238	193 238
Autres réserves	126 775	126 775
Report à nouveau		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-538 747	-262 850
Résultat sous contrôle de tiers financeurs (1)	325 301	269 831
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-378 379	-310 824
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (2)	-34 784	-194 289
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	2 019 868	2 051 876
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	1 651 841	1 676 752
Provisions réglementées	441 438	441 048
TOTAL I	4 113 147	4 169 676
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs et donations	11 081	21 737
Fonds dédiés	487 852	264 680
TOTAL II	498 933	286 418
Provisions		
Provisions pour risques	464 612	422 405
Provisions pour charges	32 242	36 924
TOTAL III	496 854	459 329
Dettes (3)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (4)	1 142 616	1 206 418
Emprunts et dettes financières diverses (5)	1 732	1 867
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	191 128	129 564
Dettes des legs ou donations		
Dettes sociales	718 740	658 676
Dettes fiscales	7 678	18 190
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	29 787	18 566
Autres dettes (6)	138 467	130 267
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	2 230 149	2 163 549
Ecart de conversion (passif)	TOTAL V	
TOTAL GENERAL	(I +II+III+IV+V)	
	7 339 084	7 078 971

(1) Dont comptes 115 : 81.144 € (résultats sous contrôle de tiers financeurs)

(2) Dont compte 1201 : 286.779 € Et compte 1291 : 321.563 € (résultats sous contrôle de tiers financeurs)

(3) Dont à plus d'un an : 936.080 € Dont à moins d'un an : 1.294.069 €

(4) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques : 127.812 €

(5) Correspondant aux cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement : néant

(6) Dont fonds des majeurs protégés et des tutelles aux prestations sociales : 148 €

**COMPTE DE RESULTAT COMBINE
DE L'ASSOCIATION LES CLOS DU LOIRET**

COMPTES DE RESULTAT	2024	2023
Produits d'exploitation		
Cotisations	130	140
Ventes de biens et de services		
- Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
- Ventes de prestations de service	22 819	22 836
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
- Concours publics et subventions d'exploitation	7 075 484	6 293 799
- Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
- Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	44 928	16 598
Mécénat		
Legs, donations et assurances-vie		
- Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	93 950	98 970
Utilisations de fonds dédiés	103 674	175 783
Autres produits	15 012	45 212
TOTAL I	7 355 996	6 653 339
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	647 573	486 573
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	1 237 746	1 018 777
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
- sur rémunération	236 330	336 364
- autres	59 097	65 451
Salaires et traitements	3 370 145	3 321 326
Charges sociales	1 232 365	1 235 130
Dotations aux amortissements et dépréciation	398 384	357 391
Dotations aux provisions	116 165	117 150
Reports en fonds dédiés	316 189	52 828
Autres charges	94	39
TOTAL II	7 614 088	6 991 028
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-258 092	-337 690
Produits financiers		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	27 212	20 720
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	27 212	20 720

COMPTES DE RESULTAT	2024	2023
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	29 195	31 122
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	29 195	31 122
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-1 983	-10 402
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I -II + III - IV)	-260 075	-348 091
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	143 165	80 002
Sur opérations en capital	128 672	116 111
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	271 837	196 113
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	31 351	21 659
Sur opérations en capital	14 806	4 665
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	390	15 986
TOTAL VI	46 546	42 311
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	225 291	153 802
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	7 655 046	6 870 171
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	7 689 830	7 064 461
EXCEDENT OU DEFICIT	-34 784	-194 289
Contributions Volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	16 060	11 631
TOTAL	16 060	11 631
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	16 060	11 631
TOTAL	16 060	11 631

ANNEXE

SOMMAIRE

Page

Présentation de l'association	1
Faits caractéristiques de l'exercice	1
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	2

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	3
Permanence des méthodes	3

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des mouvements des immobilisations	3
Etat des mouvements des amortissements	3
Etat des dotations aux amortissements	4
Etat des mouvements des immobilisations financières	4
Etat des échéances des créances	4
Produits à recevoir	5
Charges constatées d'avance	5
Disponibilités	5
Variation des fonds propres associatifs	5
Etat des réserves	5
Détail des résultats sous contrôle de tiers financeurs	6
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	6
Subventions d'investissement	6
Etat des provisions	7
Fonds dédiés	8
Etat des échéances des dettes	8
Charges à payer	9
Détail des produits constatés d'avance	9
Dettes fiscales et sociales	9

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Charges exceptionnelles	10
Produits exceptionnels	10
Transfert de charges	10
Rémunérations des dirigeants	10

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT DES ETABLISSEMENTS

EAM / Foyer de vie "Le Clos Roy"
DAME des Loges
Siège de l'association

ANNEXE

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels de l'exercice 2024 qui a eu une durée de 12 mois recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2024.

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2024, le compte de résultat dégage un déficit de 34.783,96 €, dont le total des produits est de 7.655.045,64 € et le total des charges de 7.689.829,60 €.

PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

L'association Les Clos du Loiret est une association de type loi 1901 à but non lucratif créée en 1988 et dont le siège est situé à LORRIS.

Fondée sur une éthique de conviction et une éthique de responsabilité, l'association Les Clos du Loiret se donne pour mission d'apporter aide, éducation, soins, accompagnement à des enfants, adolescents et à des adultes inadaptés ou handicapés. Elle a pour but d'accueillir, de promouvoir, de gérer et de développer toute structure concourant à la prise en charge de ces personnes pour répondre à leurs besoins spécifiques, pour œuvrer à leur complet épanouissement et leur meilleure intégration à toute forme de vie sociale tout au long de leur vie.

Pour accomplir sa mission, l'association gère trois établissements du secteur médico-social accueillant des personnes en situation de handicap mental installés sur six sites différents.

Ainsi, les enfants et adolescents de 3 à 20 ans sont accueillis au DAME des Loges (anciennement IME et SESSAD Clos Saint-Martial jusqu'à fin 2023) situé à CHATEAUNEUF SUR LOIRE, à FAY AUX LOGES, et SAINT-JEAN DE BRAYE, et les personnes de plus de 20 ans sont accueillies à l'EAM Foyer de vie Le Clos Roy, et sa MAPHA, situés à LORRIS.

Les établissements du DAME des Loges ont comme autorité de tarification la délégation départementale du Loiret de l'ARS Région Centre-Val de Loire et ceux du Clos Roy sont cofinancés (depuis 2021) par le Conseil départemental du Loiret, essentiellement, et par la délégation départementale du Loiret de l'ARS Région Centre-Val de Loire pour la partie soins.

Il est à noter également que pour le Clos Saint-Martial (DAME des Loges depuis 2024), l'association a signé avec l'ARS un CPOM en 2016 qui est toujours en cours. Le prochain CPOM est prévu pour 2028 avec les deux financeurs et pour l'ensemble des établissements de l'association.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'élément essentiel de l'année 2024 est le regroupement au 1er janvier de l'IME et du SESSAD Clos Saint-Martial en DAME des Loges. Ce regroupement fait suite à l'arrêté du 28 mars 2024 de l'ARS Centre-Val de Loire.

Ainsi, en termes de présentation des comptes de bilan, les valeurs au 31 décembre 2023 du SESSAD ont été intégrées à celles de l'IME, transformé en DAME des Loges. De plus, il est à noter que les chiffres présentés au titre de 2023 correspondent au cumul des deux anciens établissements.

De plus, il est à noter que le déficit associatif de 34.784 € est engendré par un déficit de 287.499 € de l'EAM Foyer de Vie Le Clos Roy découlant principalement de l'absence de financement de charges de personnel au titre des indemnités "SEGUR" pour un montant de 242.130 €.

Le déficit 2023 s'élevait à 194.289 € provenant également d'un déficit de l'EAM de 366.451 €. Pour rappel, celui-ci **n'était déjà pas dû à une baisse d'activité**, mais à une suppression en octobre 2023 avec effet rétroactif en 2022, par le Conseil Départemental du Loiret, du budget alloué pour les charges de personnel liées au SEGUR de la Santé estimant que ces dépenses devaient être financées par l'ARS. L'impact direct sur les produits et le résultat 2023 de ce manque de financement s'était élevé à 353.431 €, soit 163.787 € au titre de la régularisation de 2022 et 189.644 € au titre de 2023.

A N N E X E

A ce jour, l'association est toujours dans l'attente d'une décision pour ce financement.

En dernier, il est noté qu'au 31 décembre 2024 les résultats comptables 2023 de l'IME et du SESSAD étaient en attente d'affectation et figurent dans le passif du DAME des Loges en "Résultat sous contrôle de tiers financeurs".

Litiges en cours

A l'été 2015, lors de la réception des travaux de la S.I.P.F.P. (extension de l'IME), des défauts dans l'installation du chauffage thermique avaient été relevés. A cette occasion, une opposition à la levée de caution personnelle et solidaire avait été effectuée et une somme de 9.446,94 €, toujours au passif du bilan au 31 décembre 2024, n'avait pas été réglée.

Une action en justice a été ouverte sur ce litige. A cet effet, l'étude des causes et responsabilités a été réalisée par l'expert judiciaire qui a rendu ses conclusions en janvier 2020 auprès du Tribunal. Des dépenses importantes engendrées par ce litige ont été réalisées de 2017 à 2019. L'ensemble des préjudices a été estimé à 120.000 €.

Un jugement a été rendu en juillet 2023 et par la suite l'association a encaissé des dédommagements de 38.975 € en 2023 et 49.148 € en 2024 comptabilisés en produits exceptionnels. Cependant, une des parties ayant fait appel, la procédure a été suspendue dans l'attente d'un jugement en appel.

De plus, l'association avait acquis en 2011 un terrain à Châteauneuf sur Loire pour l'implantation de sa future S.I.P.F.P.

Le permis de construire ayant été refusé pour des problèmes d'accessibilité du terrain et de pollution, l'association avait demandé l'annulation de la vente. Lors de l'appel rendu en juin 2019, l'association avait perdu et conservé la propriété du terrain. A ce jour, elle tente toujours, avec l'aide de la commune, de le faire viabiliser au minimum par le vendeur qui s'y était engagé.

Dans l'attente, il a été constitué en 2014 une provision pour litige à hauteur de 100.000 €.

En parallèle, le terrain figure toujours au bilan pour sa valeur d'acquisition soit 306.257 €.

Egalement, au 31 décembre 2024, l'association a trois litiges prud'homaux en cours pour lesquels une provision de 60.000 € avait été constituée en 2023. En 2024, un complément de 40.000 € a été comptabilisé.

Bénévolat

Depuis 2021, l'association les Clos du Loiret souhaite valoriser son bénévolat.

Calculé sur la base du SMIC moyen de l'année, en 2024, il a été chiffré et indiqué dans son compte de résultat pour 16.060 €, soit 1.374 heures, contre 1.017 heures en 2023.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évènement n'est à signaler

ANNEXE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en présumant la continuité de l'activité.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement comptable 2018-06.

Permanence des méthodes

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

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

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des mouvements des immobilisations année - 2024

Désignation	Valeur début	Acquisitions	Sorties	Valeur fin d'exercice
Frais évaluation externe	7 326			7 326
Site internet	5 940			5 940
Terrain	493 726			493 726
Agencements et aménagements terrains	13 165			13 165
Constructions sur sol propre	5 985 336		5 706	5 979 630
Inst. générales agencement aménagement constructions	1 985 486	57 060	12 993	2 029 552
Installations techniques et matériels	486 397	31 942	16 574	501 766
Matériel de transports	603 512	160 464	25 343	738 633
Matériel de bureau & informatique et mobilier	481 605	105 177	51 053	535 729
Immobilisations corporelles en cours	116 063	100 314	69 760	146 617
TOTAUX	10 178 556	454 956	181 430	10 452 083

Etat des mouvements des amortissements - année 2024

Désignation	Amort. Début	Dotations	Reprises	Amort. Fin
Frais évaluation externe	7 326			7 326
Site internet	2 581	1 188		3 769
Agencements et aménagements terrains	13 165			13 165
Constructions sur sol propre	3 415 582	167 294	5 706	3 577 170
Inst. générales agencement aménagement constructions	1 770 476	57 907	12 993	1 815 389
Installations techniques et matériels	381 228	28 305	16 199	393 334
Matériel de transports	349 844	105 757	10 911	444 690
Matériel de bureau & informatique et mobilier	399 639	37 933	60 945	376 230
TOTAUX	6 339 841	398 384	106 755	6 631 072

ANNEXE

Etat des dotations aux amortissements - année 2024

Désignation	Amort. Linéaire	Autres types amort.	Totaux
Frais évaluation externe	0		0
Site internet	1 188		1 188
Agencements et aménagements terrains	0		0
Constructions sur sol propre	167 294		167 294
Inst. générales agencet aménagt constructions	57 907		57 907
Installations techniques et matériels	28 305		28 305
Matériel de transports	105 757		105 757
Matériel de bureau & informatique et mobilier	37 933		37 933
TOTAUX	398 384	0	398 384

Etat des mouvements des immobilisations financières année - 2024

Désignation	Valeur début	Augmentation	Diminution	Valeur fin d'exercice
Titres participations Crédit Coopératif	4 344		11	4 333
Souscription capital prestataires intérim	1 000	100		1 100
Prêts sur 20 ans - CIL et Action Logement	222 561	15 027	7 773	229 815
Cautions emprunt PLS 2006 - Crédit Coopératif	5 240			5 240
Cautions local antenne Saint Jean de Braye	1 650			1 650
Cautions cartes carburant	3 220			3 220
Cautions / avance permanente produits alimentaires	0	15 000		15 000
Cautions diverses	68	100		168
TOTAUX	238 083	30 227	7 784	260 526

Etat des échéances des créances au 31 décembre 2024

Désignation	Montant brut	A 1 au plus	A plus d'1 an
Usagers organismes de prise en charge	332 105	332 105	0
Usagers frais médicaux	2 596	2 596	0
Clients divers	83	83	0
Usagers AAH	32 523	32 523	0
Usagers fonds	0	0	0
Actions de formation OPCO Santé	17 667	17 667	0
Personnel	500	500	0
Organismes sociaux	0	0	0
Impôts sur charges de personnel	81 395	81 395	0
Fournisseurs	4 522	4 522	0
Fournisseurs : avoirs à recevoir	662	662	0
Divers en attente	770	770	0
Produits à recevoir	63 797	63 797	0
TOTAUX	536 620	536 620	0

ANNEXE

Produits à recevoir au 31 décembre 2024

Intérêts 2023 des comptes à terme	584
Allocation logement 12/2024	9 373
Taxe d'apprentissage 2024	3 700
Produits divers 2024	3 296
Remboursement taxes habitation 2023	18 702
Dédomagement état sur décision illégale inspection du travail	28 143
TOTAUX	63 797

Charges constatées d'avance au 31 décembre 2024

Abonnement documentations générales et techniques	939
Eau, gaz et électricité	293
Activités et charges diverses	1 161
Téléphonie et affranchissement	2 383
Location protection individuelle	897
Location machine à affranchir	96
Maintenance Informatique et Téléphonie	5 359
Maintenances diverses	2 822
SACEM / SPRE redevance	835
TOTAUX	14 784

Disponibilités au 31 décembre 2024

Crédit coopératif hors 1 compte débiteur (3 comptes)	530 199
Crédit coopératif compte sur livret (1 compte)	541 338
Crédit coopératif comptes à terme (11)	710 000
Caisse d'Epargne livret A	86 284
Caisse d'Epargne (1 compte courant)	53 227
Caisse d'Epargne compte sur livret (2 comptes)	691 896
Crédit agricole (2 comptes courants)	13 330
Crédit agricole compte livret (1 compte)	73 786
Caisse (2 comptes)	6 085
TOTAUX	2 706 144

Variation des fonds propres associatifs

"aucune en 2024"

Etat des réserves au 31 décembre 2024

Désignation	Début exercice	Dotation	Reprise	Fin exercice
Excédents affectés à l'investissement	1 276 487		10 000	1 266 487
Réserve de compensation des déficits	298 333	128 714	143 095	283 952
Réserve compensation charges d'amort.	512 883	123 709	2 859	633 732
Excédents affectés couverture BFR	193 238			193 238
Réserves C.I.L. (bloquées depuis 2009)	126 775			126 775
TOTAUX	2 407 715	252 423	155 954	2 504 184

A N N E X E

Détail des résultats sous contrôle de tiers financeurs

Excédents affectés aux financements de mesures d'exploitation	81 144
Résultat 2021 déficitaire à récupérer	-2 210
Résultat 2021 excédentaire à reprendre	40 939
Résultat 2022 excédentaire à reprendre	16 564
Résultat 2023 excédentaire à reprendre	6 954
Résultat 2023 excédentaire en attente d'affectation	181 909
TOTAUX	325 301

Dépenses non opposables aux tiers financeurs

Congés payés	-378 379
TOTAUX	-378 379

Subventions d'investissement au 31 décembre 2024

Les subventions ont été reprises au même rythme que les dotations aux amortissements des immobilisations acquises au moyen de ces subventions.

Désignation	Montant	Reprises antérieures	Reprises	Reprises cumulées
Conseil régional La Fontaine 2006	118 800	81 513	4 752	86 265
Conseil départ. Loiret La Fontaine 2006	165 000	113 213	6 600	119 813
Réserve parlementaire SIPFP 2015	10 000	8 236	1 000	9 236
Conseil régional SIPFP 2015	120 761	43 677	5 301	48 979
Conseil régional/ADEME SIPFP 2015	18 164	7 483	908	8 391
Conseil départ. Loiret construct. MAPHA 2020	1 453 718	205 424	61 699	267 123
Conseil départ. Loiret terrain MAPHA 2020	131 624	17 550	5 265	22 815
Conseil départ Loiret mobilier MAPHA 2020	14 658	4 397	1 466	5 863
Conseil régional Maison accueil et info 2022	86 200	17 240	8 620	25 860
ARS matériel informatique 2024	56 560	0	11 312	11 312
Conseil rég./ADEME rénovation énergétique 20	82 013	0	0	0
TOTAUX	2 257 498	498 733	106 923	605 656

ANNEXE

Etat des provisions au 31 décembre 2024

Désignation	Début exercice	Dotation	Reprise	Fin exercice
Provisions réglementées				
Réserves des plus-values nettes d'actif	441 048	390		441 438
TOTAUX	441 048	390	0	441 438
Provisions pour risques				
Litige procès acquisition terrain Châteauneuf/L	100 000			100 000
ARS - Indemnités départ retraite	77 823	32 862	29 444	81 241
ARS - Prud'hommes	60 000	40 000		100 000
Conseil Départ. - Ind. départ retraite	184 582	35 903	37 114	183 371
TOTAUX	422 405	108 765	66 558	464 612
Provisions pour charges				
ARS - Evaluation externe	1 126		1 126	0
ARS - Acquisitions de matériels	221		221	0
ARS - Travaux rénovation et sécurité	2 724		2 724	0
ARS - Acquisitions de logiciels	8 010		8 010	0
CD45 - Provision travaux MAPHA	24 842	7 400		32 242
TOTAUX	36 924	7 400	12 081	32 242

ANNEXE

Fonds dédiés au 31 décembre 2024

Désignation	Fonds à engager en début d'exercice (19)	Fonds utilisés en cours d'exercice (789)	Engagement à réaliser sur ressources affectées (689)	Fonds restants à engager en fin d'exercice (19)
Mécénat sur travaux	9 248	1 339		7 909
Divers - Dons et subventions activités	12 042	9 318		2 724
ARS-Evaluation interne/externe loi 2002	4 939			4 939
Caisse Epargne - Tablettes + abonnement	227			227
Caisse Epargne - Subv. parcours santé	221			221
Mairies - Subventions	2 266	1 605		661
ARS - Masques COVID 19	3 268			3 268
ARS - Mesures nouvelles "Autisme"	14 556			14 556
ARS - Transports des enfants	42 612	526		42 086
ARS - 3 postes AES en CDD / Antenne	83 204	61 231		21 973
ARS - Formation SERAFIN PH	5 453			5 453
ARS - Diagn./accompt IME/SESSAD -> DAME	41 091	13 295		27 796
ARS - Formation infirmière en pratique avancée	23 654	5 664		17 990
ARS - Formation dossier usagers	2 941			2 941
ARS - Formation TSA/TND	30 000			30 000
ARS - Fact. amendt CRETON à récupérer	10 697	10 697	36 189	36 189
ARS - Investissements restructuration DAME	0		280 000	280 000
TOTAUX	286 418	103 674	316 189	498 933

Etat des échéances des dettes au 31 décembre 2024

Désignation	Montant brut	A 1 au plus	de 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Crédit coopératif PLS extension 2006	170 004	25 924	113 222	30 859
Caisse Epargne extension SIPFP 2015	844 800	52 800	211 200	580 800
Compte bancaire Crédit coopératif débiteur	127 812	127 812		
Intérêts courus sur emprunts	1 732	1 732		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	191 128	191 128		
Dettes sur immobilisations	29 787	29 787		
Retenues de garanties sur immobilisations	0	0		
Dettes sociales	718 740	718 740		
Dettes fiscales sur rémunérations	7 678	7 678		
Conseil Départ. - Allocation logement à reverser	9 957	9 957		
Conseil Départ. - Forfait journalier à reverser	8 560	8 560		
Usagers : argent de poche	140	140		
Usagers : Autres dettes	8	8		
Autres dettes diverses	8 522	8 522		
Taxes d'apprentissages perçues à utiliser	47 044	47 044		
Charges à payer	64 236	64 236		
Produits constatés d'avance	0	0		
TOTAUX	2 230 149	1 294 069	324 422	611 659

A N N E X E

Charges à payer au 31 décembre 2024

AUDIT BPGL Honoraires commissaires aux comptes	20 060
CAP Evasion (prestations basses activités)	22 667
Membres conseil administration (remboursement de frais)	2 221
Eau - Electricité - Gaz	4 393
Maintenance photocopieurs	1 031
Impôts sur les sociétés (sur revenus mobiliers)	5 893
Fournisseurs divers	7 972
TOTAUX	64 236

Produits constatés d'avance au 31 décembre 2024

	0
TOTAUX	0

Dettes sociales et fiscales au 31 décembre 2024

Comité social et économique	15 121
Personnel - rémunérations à verser	0
Personnel CDD - Indemnités de précarité à verser	0
Charges sociales sur indemnités de précarité à verser	0
Rappel sur salaire	28 898
Charges sociales sur rappel sur salaire	14 063
Congés à payer	276 978
Charges sociales sur congés à payer	134 410
URSSAF	128 268
HARMONIE Mutuelle	15 270
AG2R PREMALLIANCE Retraite	40 157
SNM CHORUM Prévoyance	23 879
OPCO SANTE	32 631
OETH	0
MALAKOFF HUMANIS - Compte Epargne Temps	9 066
Etat - Prélèvement à la source	7 678
Etat - Taxes sur salaires	0
TOTAUX	726 418

A N N E X E

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Charges exceptionnelles - année 2024

Fournisseurs et divers - régularisations 2018+2023	3 918
Honoraires sur accompagnement remboursement taxes sur salaires 2021 à 2023	6 555
Honoraires sur accompagnement remboursement exonérations ZRR 2023	2 325
Honoraires sur accompagnement remboursement taxe habitation 2023	1 950
Organismes sociaux et fiscaux - régularisations 2023	76
Etudes de faisabilité 2023 (abandon projet en 2024)	13 200
Siège - Quote-part établissement régul 2022+2023	2 776
Divers - pertes, amendes, majorations et pénalités 2024	550
Dotation sur plus-values sur cession d'éléments d'actif	390
Valeurs sur actifs cédés	14 806
TOTAUX	46 546

Produits exceptionnels - année 2024

Fournisseurs - régularisations 2023	252
Fournisseurs immobilisations - régularisations MAPHA 2020	2 908
Usagers - régularisation allocation logement et forfait journalier 2018	9 612
Prévoyance - trop perçus 2022+2023	10 842
URSSAF - régularisations exo ZRR 2023	5 099
URSSAF - régularisations réduction générale 2023	2 803
Taxes sur salaires - remboursements 2021 à 2023	15 028
Impôts - remboursement taxe habitation 2023	9 029
Etat - dédommagement refus licenciement par inspection du travail en 2021	28 143
Crédit coopératif - ristourne 2022 et remboursement frais 2022	13
Régul écart dotation amortissement 2018 à 2023	10 288
Remboursement litige 2016 sur installation pompe à chaleur	49 148
Quote part reprise subventions	106 923
Produits sur cession d'éléments de l'actif dont remboursement assurance	21 749
TOTAUX	271 837

Transfert de charges - année 2024

Remboursements taxes sur assurances	4 057
Remboursements assurances sur sinistres véhicules (hors cession véhicule pour 21.250 €)	4 223
Remboursements assurances sur sinistres bâtiments	7 030
TOTAUX	15 310

Rémunérations des dirigeants en 2024

Complément d'information :

- Les dirigeants associatifs, administrateurs, ne sont pas rémunérés.
- Les honoraires de commissaire aux comptes pour sa mission légale au titre de 2024 se sont chiffrés à 20.479 €.

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction ou de gérance (3 >)	239 529
TOTAUX	239 529

BILAN PROPRE EAM / FOYER DE VIE LE CLOS ROY

A C T I F	31/12/2024			31/12/2023
	Montant brut	Amort et prov.	Montant net	Montant net
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	7 326	7 326		
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations Corporelles				
Terrains	144 790	13 165	131 624	131 624
Constructions	5 142 074	3 500 876	1 641 198	1 774 764
Installations techniques, matériel et outillage	232 499	167 981	64 518	55 655
Autres immobilisations corporelles	452 662	288 407	164 254	142 460
Immobilisations corporelles en cours	116 875		116 875	70 912
Immobilisations Financières				
Participations et créances rattachées à des participations	4 333		4 333	4 344
Autres titres immobilisés				
Prêts	132 250		132 250	129 087
Autres immobilisations financières	16 158		16 158	5 258
TOTAL I	6 248 966	3 977 755	2 271 211	2 314 104
Comptes de liaison				482
TOTAL II				482
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances (1)				
Créances redevables et comptes rattachés (2)	298 594		298 594	467 795
Autres créances	142 450		142 450	93 516
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	92 109		92 109	178 512
Charges constatées d'avance	7 408		7 408	4 587
TOTAL III	540 561		540 561	744 410
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des emprunts V				
Ecart de conversion (actif) VI				
TOTAL GENERAL (I + II+III+IV+V+VI)	6 789 527	3 977 755	2 811 772	3 058 996

(1) Dont à moins d'un an : 441.044 € Dont à plus d'un an : néant

(2) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du Code de l'action sociale et des familles

BILAN PROPRE EAM / FOYER DE VIE LE CLOS ROY

P A S S I F	31/12/2024	31/12/2023
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise (statutaires et complémentaires)	69 812	69 812
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Réserves		
Excédents affectés à l'investissement	395 397	405 397
Réserve de compensation	53 692	63 547
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	38 703	38 703
Autres réserves	68 236	68 236
Report à nouveau		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-390 051	-111 936
Résultat sous contrôle de tiers financeurs (1)	78 504	101 964
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-222 841	-177 820
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (2)	-287 499	-366 451
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	-196 047	91 452
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	1 546 121	1 557 971
Provisions réglementées	331 175	330 785
TOTAL I	1 681 248	1 980 208
Comptes de liaison	33 139	15 748
TOTAL II	33 139	15 748
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs et donations	11 081	11 942
Fonds dédiés	17 990	33 450
TOTAL III	29 071	45 392
Provisions		
Provisions pour risques	183 371	184 582
Provisions pour charges	32 242	24 842
TOTAL IV	215 613	209 424
Dettes (3)		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (4)	297 816	308 818
Emprunts et dettes financières diverses (5)	315	362
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	82 701	55 005
Dettes des legs ou donations		
Dettes sociales	415 984	370 642
Dettes fiscales	3 549	8 266
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 420	9 119
Autres dettes (6)	45 914	56 012
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	852 700	808 224
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL VI		
TOTAL GENERAL (I +II+III+IV+V+VI)	2 811 772	3 058 996

(1) Dont comptes 115 : 9.704 € (résultats sous contrôle de tiers financeurs)

(2) Dont compte 1201 : 14.379 € Et compte 1291 : 301.878 € (résultats sous contrôle de tiers financeurs)

(3) Dont à plus d'un an : 144.080 € Dont à moins d'un an : 708.620 €

(4) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques : 127.812 €

(5) Correspondent aux cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement : néant

(6) Dont fonds des majeurs protégés et des tutelles aux prestations sociales : 148 €

COMPTE DE RESULTAT COMBINE
EAM / FOYER DE VIE LE CLOS ROY

COMPTES DE RESULTAT	2024	2023
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et de services		
- Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
- Ventes de prestations de service	16 623	17 062
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
- Concours publics et subventions d'exploitation	3 410 279	3 164 430
- Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
- Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	25 283	16 598
Mécénat		
Legs, donations et assurances-vie		
- Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	38 915	58 808
Utilisations de fonds dédiés	16 320	15 544
Autres produits	94 538	123 692
TOTAL I	3 601 958	3 396 133
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	399 392	295 063
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	782 051	731 799
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
- sur rémunération	112 174	182 297
- autres	27 821	36 493
Salaires et traitements	1 814 620	1 756 540
Charges sociales	614 113	599 289
Dotations aux amortissements et dépréciation	198 064	192 488
Dotations aux provisions	43 303	40 023
Reports en fonds dédiés		11 942
Autres charges	15 625	11 002
TOTAL II	4 007 162	3 856 935
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-405 204	-460 801
Produits financiers		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 391	1 506
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	1 391	1 506

COMPTES DE RESULTAT	2024	2023
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	8 322	8 982
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	8 322	8 982
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-6 931	-7 476
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I -II + III - IV)	-412 136	-468 277
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	38 796	24 243
Sur opérations en capital	94 362	105 901
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	133 158	130 144
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	8 022	10 818
Sur opérations en capital	109	1 514
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	390	15 986
TOTAL VI	8 521	28 318
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	124 636	101 826
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	3 736 507	3 527 783
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	4 024 006	3 894 234
EXCEDENT OU DEFICIT	-287 499	-366 451
Contributions Volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

BILAN PROPRE DAME DES LOGES

A C T I F	31/12/2024			31/12/2023
	Montant brut	Amort et prov.	Montant net	Montant net
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations Corporelles				
Terrains	55 845		55 845	55 845
Constructions	2 843 200	1 886 517	956 683	988 868
Installations techniques, matériel et outillage	242 403	198 495	43 908	49 369
Autres immobilisations corporelles	818 876	530 329	288 547	192 135
Immobilisations corporelles en cours	25 192		25 192	42 452
Immobilisations Financières				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	97 565		97 565	93 474
Autres immobilisations financières	9 120		9 120	4 920
TOTAL I	4 092 201	2 615 340	1 476 861	1 427 062
Comptes de liaison	214 060		214 060	220 920
TOTAL II	214 060		214 060	220 920
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances (1)				
Créances redevables et comptes rattachés (2)	36 189		36 189	48 494
Autres créances	59 387		59 387	13 208
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 466 874		2 466 874	2 021 152
Charges constatées d'avance	7 055		7 055	18 800
TOTAL III	2 569 506		2 569 506	2 101 653
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des emprunts V				
Ecart de conversion (actif) VI				
TOTAL GENERAL (I + II+III+IV+V+VI)	6 875 767	2 615 340	4 260 426	3 749 635

(1) Dont à moins d'un an : 95.576 € Dont à plus d'un an : néant

(2) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du Code de l'action sociale et des familles

BILAN PROPRE DAME DES LOGES

P A S S I F	31/12/2024	31/12/2023
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise (statutaires et complémentaires)	72 481	72 481
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Réserves		
Excédents affectés à l'investissement	591 626	591 626
Réserve de compensation	862 758	739 049
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	154 536	154 536
Autres réserves	58 538	58 538
Report à nouveau		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-55 448	-55 448
Résultat sous contrôle de tiers financeurs (1)	248 735	172 614
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-155 538	-133 004
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (2)	272 400	177 295
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	2 050 089	1 777 689
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	105 721	118 781
Provisions réglementées	90 052	90 052
TOTAL I	2 245 862	1 986 521
Comptes de liaison	31 385	42 796
TOTAL II	31 385	42 796
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés	469 862	241 026
TOTAL III	469 862	241 026
Provisions		
Provisions pour risques	181 241	137 823
Provisions pour charges		12 081
TOTAL IV	181 241	149 904
Dettes (3)		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (4)	844 800	897 600
Emprunts et dettes financières diverses (5)	1 417	1 506
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	81 493	67 706
Dettes des legs ou donations		
Dettes sociales	302 756	288 034
Dettes fiscales	4 129	9 924
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	23 367	9 447
Autres dettes (6)	74 115	55 170
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	1 332 077	1 329 387
Ecart de conversion (passif)	TOTAL VI	
TOTAL GENERAL (I +II+III+IV+V+VI)	4 260 426	3 749 635

(1) Dont comptes 115 : 71.440 € (résultats sous contrôle de tiers financeurs)

(2) Dont compte 1201 : 272.400 € Et compte 1291 : néant (résultats sous contrôle de tiers financeurs)

(3) Dont à plus d'un an : 792.000 € Dont à moins d'un an : 540.077 €

(4) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques : néant

(5) Correspondent aux cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement : néant

(6) Dont fonds des majeurs protégés et des tutelles aux prestations sociales : néant

COMPTE DE RESULTAT DAME DES LOGES

COMPTES DE RESULTAT	2024	2023
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et de services		
- Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
- Ventes de prestations de service	6 195	6 405
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
- Concours publics et subventions d'exploitation	3 685 169	3 129 369
- Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
- Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénat		
Legs, donations et assurances-vie		
- Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	55 034	40 163
Utilisations de fonds dédiés	87 354	160 239
Autres produits	55 830	156 506
TOTAL I	3 889 583	3 492 681
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	247 334	191 274
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	541 642	495 142
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
- sur rémunération	124 156	154 067
- autres	31 258	28 874
Salaires et traitements	1 555 525	1 564 786
Charges sociales	618 252	635 841
Dotations aux amortissements et dépréciation	196 202	160 786
Dotations aux provisions	72 862	77 127
Reports en fonds dédiés	316 189	40 886
Autres charges	16 526	12 742
TOTAL II	3 719 946	3 361 525
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	169 636	131 156
Produits financiers		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	23 235	16 489
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	23 235	16 489

COMPTES DE RESULTAT	2024	2023
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	20 873	22 140
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	20 873	22 140
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	2 362	-5 651
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I -II + III - IV)	171 998	125 505
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	104 117	55 574
Sur opérations en capital	34 310	10 210
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	138 427	65 783
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	23 328	10 842
Sur opérations en capital	14 697	3 151
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI	38 025	13 993
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	100 402	51 790
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	4 051 245	3 574 953
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	3 778 845	3 397 658
EXCEDENT OU DEFICIT	272 400	177 295
Contributions Volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

BILAN PROPRE DU SIEGE ASSOCIATION LES CLOS DU LOIRET

A C T I F	31/12/2024			31/12/2023
	Montant brut	Amort et prov.	Montant net	Montant net
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	5 940	3 769	2 171	3 359
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations Corporelles				
Terrains	306 257		306 257	306 257
Constructions	23 908	5 167	18 741	21 132
Installations techniques, matériel et outillage	26 864	26 858	6	146
Autres immobilisations corporelles	2 824	2 184	640	1 039
Immobilisations corporelles en cours	4 550		4 550	2 700
Immobilisations Financières				
Participations et créances rattachées à des participations	1 100		1 100	1 000
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	371 442	37 978	333 464	335 632
Comptes de liaison	19 080		19 080	13 744
TOTAL II	19 080		19 080	13 744
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances (1)				
Créances redevables et comptes rattachés (2)				
Autres créances				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	147 160		147 160	156 106
Charges constatées d'avance	321		321	4
TOTAL III	147 481		147 481	156 110
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des emprunts V				
Ecart de conversion (actif) VI				
TOTAL GENERAL (I +II+III+IV+V+VI)	538 002	37 978	500 024	505 486

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

(2) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du Code de l'action sociale et des familles

BILAN PROPRE DU SIEGE ASSOCIATION LES CLOS DU LOIRET

P A S S I F	31/12/2024	31/12/2023
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise (statutaires et complémentaires)		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Réserves		
Excédents affectés à l'investissement	279 464	279 464
Réserve de compensation	1 234	8 619
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-93 249	-95 467
Résultat sous contrôle de tiers financeurs (1)	-1 938	-4 748
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (2)	-19 685	-5 134
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	165 826	182 735
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	20 212	20 212
TOTAL I	186 037	202 946
Comptes de liaison	168 615	176 602
TOTAL II	168 615	176 602
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
Provisions		
Provisions pour risques	100 000	100 000
Provisions pour charges		
TOTAL IV	100 000	100 000
Dettes (3)		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (4)		
Emprunts et dettes financières diverses (5)		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 934	6 853
Dettes des legs ou donations		
Dettes sociales		
Dettes fiscales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (6)	18 438	19 085
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	45 372	25 938
Ecart de conversion (passif)	TOTAL VI	
TOTAL GENERAL (I +II+III+IV+V+VI)	500 024	505 486

(1) Dont comptes 115 : néant (résultats sous contrôle de tiers financeurs)

(2) Dont compte 1201 : 0 € Et compte 1291 : 19.685 € (résultats sous contrôle de tiers financeurs)

(3) Dont à plus d'un an : néant Dont à moins d'un an : 45.372 €

(4) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques : néant

(5) Correspondent aux cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement : néant

(6) Dont fonds des majeurs protégés et des tutelles aux prestations sociales : néant

COMPTE DE RESULTAT
SIEGE ASSOCIATION LES CLOS DU LOIRET

COMPTES DE RESULTAT	2024	2023
Produits d'exploitation		
Cotisations	130	140
Ventes de biens et de services		
- Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
- Ventes de prestations de service		
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
- Concours publics et subventions d'exploitation		
- Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
- Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénat		
Legs, donations et assurances-vie		
- Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations de fonds dédiés		
Autres produits	30 099	21 406
TOTAL I	30 229	21 546
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	847	237
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	47 771	25 152
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
- sur rémunération		
- autres	18	84
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciation	4 118	4 118
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		0
TOTAL II	52 754	29 591
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-22 524	-8 045
Produits financiers		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 587	2 725
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	2 587	2 725

COMPTES DE RESULTAT	2024	2023
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	2 587	2 725
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I -II + III - IV)	-19 938	-5 320
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	253	185
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	253	185
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	253	185
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	33 069	24 457
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	52 754	29 591
EXCEDENT OU DEFICIT	-19 685	-5 134
Contributions Volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	16 060	11 631
TOTAL	16 060	11 631
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	16 060	11 631
TOTAL	16 060	11 631