

Comptes annuels

ADAPEI 07

31/12/2023

Ce document contient 22 pages



ADAPEI 07

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Sommaire

0.1	Évaluation des contributions volontaires (Détail)	3
1	Comptes annuels	4
1.1	Bilan Actif	5
1.2	Bilan Passif	6
1.3	Compte de résultat	7
1.4	Bilan actif (détail)	9
1.5	Bilan passif (détail)	13
1.6	Compte de résultat (détail)	16
2	Annexe	22

Évaluation des contributions volontaires (Détail)

ADAPEI 07

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Évaluation des contributions volontaires en nature	31/12/2023	31/12/2022	%
Dons en nature	50 962,00	52 652,00	-3.21
87000000 BÉNÉVOLAT	50 962,00	52 652,00	-3.21
Total contributions volontaires en nature	50 962,00	52 652,00	-3.21
Personnel bénévole	50 962,00	52 652,00	-3.21
86400000 PERSONNEL BÉNÉVOLE	50 962,00	52 652,00	-3.21
Total charges des contributions volontaires en nature	50 962,00	52 652,00	-3.21
Total	0,00	0,00	NS

ADAPEI 07

Comptes annuels

05/06/2024 12:53:30

Page : 4 / 22



Bilan Actif

ADAPEI 07

Actif			Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Donations temporaires d'usufruit	3 979	3 980	0	0
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾	211 525	206 574	4 951	7 827
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL		215 505	210 554	4 951	7 827
	Immobilisations corporelles	Terrains	669 749	358 672	311 076	334 347
		Constructions	16 536 998	10 512 319	6 024 679	6 567 600
		Inst.techniques, mat.out.industriels	9 019 937	6 996 480	2 023 456	1 907 033
		Immobilisations corporelles en cours	1 303 331		1 303 331	302 365
		Avances et acomptes				
		TOTAL		27 530 016	17 867 472	9 662 543
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées				
		Autres titres immobilisés	3 720 000		3 720 000	3 720 000
		Prêts				
		Autres	15 282		15 282	10 783
TOTAL		3 735 282		3 735 282	3 730 783	
Total I			31 480 804	18 078 026	13 402 777	12 849 956
Actif circulant	Stocks et en cours		192 316	4 950	187 365	217 946
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 443 579	47 652	1 395 927	1 413 806
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	1 414 194	27 700	1 386 494	977 143
		TOTAL		2 857 774	75 352	2 782 422
	Divers	Valeurs mobilières de placement	344 581	3 760	340 821	261 864
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	10 527 456		10 527 456	10 729 572
Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾		104 599		104 599	87 167	
Total II			14 026 728	84 063	13 942 664	13 687 500
Frais d'émission des emprunts III						
Primes de remboursement des emprunts IV						
Ecart de conversion Actif V						
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)			45 507 533	18 162 090	27 345 442	26 537 457
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	721 664	728 318
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres	11 913 722	11 431 776
	<i>Dont réserves des Activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	5 440 144	5 084 248
	Report à nouveau	981 704	642 920
	<i>Dont Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	-1 211 359	-1 004 086
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	179 383	831 173
	<i>Dont activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	-583 923	148 623
	Situation nette (sous-total)	13 796 474	13 634 188
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	451 467	474 605
	Provisions réglementées		
Total I		14 247 942	14 108 794
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	4 028 797	3 376 973
Total II		4 028 797	3 376 973
Provisions	Provisions pour risques	149 193	137 193
	Provisions pour charges	1 282 835	1 244 811
	Total III	1 432 029	1 382 004
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾	2 958 182	3 397 128
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾	7 000	38 647
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 046 057	872 005
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	3 064 700	2 791 650
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	274 783	289 938
	Autres dettes	49 195	43 815
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	236 754	236 498
Total IV		7 636 673	7 669 683
	Écart de conversion Passif V		
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		27 345 442	26 537 457
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		16 697
	(2) Dont emprunts participatifs		

Compte de résultat

ADAPEI 07

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens	697 947	717 295
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	<i>dont ventes de biens relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>	697 947	
	Ventes de prestations de service	3 117 201	2 959 496
	<i>dont parrainages</i>	82 106	72 952
	<i>dont ventes de prestations de service relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>	3 035 095	2 886 544
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	18 169 326	17 186 255
	<i>dont contributions financières des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>	18 154 875	
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	595 968	219 414
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	7 769	28 537
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	425 793	561 424
	Utilisations des fonds dédiés	317 018	236 231
	Autres produits	401 126	554 031
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	23 732 151	22 462 687
Charges d'exploitation	Achats de marchandises	106 854	89 387
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes ⁽¹⁾	5 653 572	5 028 803
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	897 607	834 653
	Salaires et traitements	10 919 619	10 103 913
	Charges sociales	4 108 169	4 002 259
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 015 725	1 018 714
	Dotations aux provisions	234 387	145 345
	Reports en fonds dédiés	773 822	379 062
	Autres charges	9 766	33 044
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	23 719 526	21 635 184
1. Résultat d'exploitation (I-II)		12 625	827 502

Compte de résultat

ADAPEI 07

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	185 222	27 723
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	185 222	27 723
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	3 760 73 156	82 944
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV	76 917	82 944
2. Résultat financier (III-IV)		108 305	-55 220
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		120 931	772 282
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	55 627 50 012 25	35 723 63 870 8 882
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	105 666	108 477
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	15 627 3 512	18 784 17 647 7 516
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	19 140	43 947
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		86 526	64 529
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII		28 074	5 638
Total des produits (I + III + V)		24 023 041	22 598 888
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		23 843 657	21 767 714
EXCÉDENT OU DÉFICIT		179 383	831 173
dont activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		-583 923	148 623
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature		50 962	52 652
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total		50 962	52 652
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole		50 962	52 652
Total		50 962	52 652

Bilan actif (détail)

ADAPEI 07

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan Actif		31/12/2023	31/12/2022	%
Donations temporaires d'usufruit		-0,01	-0,01	
20400021	INVESTIS.DE CREATION BREVET LI	3 979,99	3 979,99	
28040021	AMORT.INVEST CREATION	-3 980,00	-3 980,00	
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et val		4 951,14	7 827,03	-36.74
20500000	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENC	175 653,90	173 171,46	1.43
20500099	LOGICIEL REPARTI	35 871,33	35 871,33	
28050000	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENC	-170 702,77	-165 344,44	3.24
28050099	AMORTISSEMENTS LOGICIEL REPARTI	-35 871,32	-35 871,32	
Total Immobilisations Incorporelles		4 951,13	7 827,02	-36.74
Terrains		311 076,24	334 347,23	-6.96
21100000	JARDIN	134 062,13	134 062,13	
21101000	TERRAIN LA LOMBARDIERE	71 775,94	71 775,94	
21103000	TERRAIN LA GARDE	17 624,85	17 624,85	
21200000	AGENCEMENTS ET AMÉNAGEMENTS DE TERRAINS	431 441,99	431 441,99	
21290000	IMMO FOYER HORS BUDGET	14 844,30	14 844,30	
28120000	AMORT. AGENCEMENTS, AMÉNAGEMENTS DE TERRAINS	-343 828,67	-320 557,68	7.26
28129000	AMORTISSEMENT SAIVS HORS BUDGET	-14 844,30	-14 844,30	
Constructions		6 024 679,57	6 567 600,05	-8.27
21310000	ROTONDE 14 / BATIMENT	13 911 212,53	13 911 212,53	
21310200	CONSTRUCTIONS BATIMENTS SUD	11 774,50	11 774,50	
21310300	CONSTRUCTION LA GARDE HORS BUDGET	136 917,21	136 917,21	
21310900	CONSTRUCTION SCI	0,02	0,02	
21350000	INSTALLATIONS GÉNÉRALES, AGENCEMENTS ET AMÉNAG	2 477 094,55	2 473 307,76	0.15
28131000	AMT ROTONDE 14 / BATIMENT	-8 947 688,18	-8 511 374,65	5.13
28131020	AMORTISSEMENT CONT BAT SUD	-11 774,35	-11 774,35	
28131030	AMORTISSEMENTS CONST LA GARDE HORS BUDGET	-136 917,21	-136 917,21	
28135000	AMT ROTONDE 16 BATIMENT	-1 415 939,50	-1 305 545,76	8.46
Matériel outillage		2 023 456,85	1 907 033,25	6.1
21500000	INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATÉRIEL ET OUTILLAGE IN	2 867 491,85	2 776 456,70	3.28
21590000	INST. TECHNIQUES, MAT. ET OUTILLAGE HORS BUDGET	12 863,30	0,00	NS
21591000	MAT. ET OUTILLAGE TAXE APPRENTISSAGE	163 314,50	157 756,18	3.52
21810000	INSTALLATIONS GÉNÉRALES, AGENCEMENTS, AMÉNAGEM	2 882 745,03	2 766 531,58	4.2
21820000	MATÉRIEL DE TRANSPORT	1 202 208,62	1 029 072,22	16.82
21830000	MATÉRIEL DE BUREAU ET MATÉRIEL INFORMATIQUE	220 617,38	218 496,55	0.97
21831000	MATERIEL INFORMATIQUE	636 802,20	600 769,02	6
21831099	MATERIEL INFORMATIQUE REPARTI	8 379,58	8 379,58	
21840000	ROTONDE 14 / MOBILIER	667 599,37	637 587,01	4.71
21881000	VERRERIE VAISSELLE LINGERIE	24 527,04	23 368,13	4.96
21882000	MATERIEL D'INFIRMERIE	43 979,04	38 808,30	13.32
21883000	MATERIEL DE LOISIRS - EDUCATIFS	112 572,02	111 082,02	1.34
21890000	AUTRES IMMO CORPORELLES - HORS BUDGET	8 041,71	8 041,71	
21891000	MATERIEL TAXE APPRENTISSAGE	113 771,06	98 632,84	15.35
21893000	MIS DISPO FOYER H - DON	599,00	599,00	
21893100	MIS DISPO FOYER DE VIE - DON	1 195,99	1 195,99	
21893200	MIS DISPO FOYER JOUR - DON	5 166,00	5 166,00	
21894000	MIS DISPO IME ESPOIR - DON	3 872,44	3 872,44	
21895000	MIS DISPO IME AMITIE - DON	17 665,60	17 665,60	
21896000	MIS DISPO FOYER JOUR LALEVADE - DON	10 646,21	10 646,21	
21897100	MIS DISPO CAT AVENIR - DON	15 879,37	15 879,37	
28150000	AMORT. INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATÉRIEL ET OUTIL	-2 302 942,82	-2 206 465,53	4.37
28159000	AMORTISSEMENTS MAT. OUTILLAGE - HORS BUDGET	-325,71	0,00	NS
28159100	AMORTISSEMENTS MAT OUTILLAGE TAXE APP	-154 224,57	-155 031,12	-0.52
28181000	AMORT.INSTALLATIONS GÉNÉRALES, AGENCEMENTS, AMÉ	-2 150 123,31	-2 027 639,55	6.04
28182000	AMORT. MATÉRIEL DE TRANSPORT	-789 085,28	-731 033,34	7.94
28183000	AMORT. MATÉRIEL DE BUREAU ET MATÉRIEL INFORMATIQU	-196 989,24	-195 197,71	0.92
28183100	AMORTISSEMENTS MAT INFORMATIQUE	-546 341,44	-496 870,02	9.96
28183199	AMORTISSEMENTS MAT INFO REPARTI	-8 379,57	-8 379,57	

Bilan actif (détail)

ADAPEI 07

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan Actif		31/12/2023	31/12/2022	%
28184000	AMT MOBILIER ROTONDE 14	-570 344,94	-542 313,48	5.17
28188100	AMORT. VERREIRE VAISSELLE LINGERIE	-23 427,52	-23 367,73	0.26
28188200	AMORTISSEMENTS MAT INFIRMERIE	-32 261,84	-29 690,17	8.66
28188300	AMORTISSEMENTS MAT LOISIRS - EDUCATIFS	-93 186,90	-84 066,18	10.85
28189000	AMTS IMMO CORPORELLES HORS BUDGET	-9 191,71	-9 191,71	
28189100	AMORTISSEMENTS MATERIEL TAXE APPRENTISSAGE	-65 758,11	-60 571,41	8.56
28189300	AMORT MIS DISPO FOYER H - DON	-599,00	-599,00	
28189310	AMORT MIS DISPO FOYER DE VIE - DON	-1 195,99	-1 195,99	
28189320	AMORT MIS DISPO FOYER JOUR - DON	-5 166,00	-5 166,00	
28189400	AMORT MIS DISPO IME ESPOIR - DON	-3 872,43	-3 872,43	
28189500	AMORT MIS DISPO IME AMITIE - DON	-17 665,60	-17 665,60	
28189600	AMORT MIS DISPO FOYER JOUR - DON	-10 646,21	-10 646,21	
28189710	AMORT MIS DISPO CAT AVENIR - DON	-14 752,27	-14 010,45	5.29
Immobilisations corporelles en cours		1 303 331,14	302 365,44	331.05
23100000	IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	1 303 331,14	302 365,44	331.05
Total Immobilisations corporelles		9 662 543,80	9 111 345,97	6.05
Autres titres immobilisés		3 720 000,00	3 720 000,00	
27310001	CONTRAT DE CAPITALISATION ALLIANZ ASSOCIATION	300 000,00	300 000,00	
27310002	CONTRAT DE CAPITALISATION ALLIANZ EAA	720 000,00	720 000,00	
27310003	CONTRAT DE CAPITALISATION ALLIANZ SIEGE ADMINISTRATIF	840 000,00	840 000,00	
27320001	CONTRAT DE CAPITALISATION S. GENERALE ASSOCIATION	360 000,00	360 000,00	
27320002	CONTRAT DE CAPITALISATION S. GENERALE SIEGE	1 500 000,00	1 500 000,00	
Autres immobilisations financières		15 282,82	10 783,62	41.72
27500000	DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS VERSÉS	15 282,82	10 783,62	41.72
Total Immobilisations financières		3 735 282,82	3 730 783,62	0.12
TOTAL Actif immobilisé		13 402 777,75	12 849 956,61	4.3
Stocks et en cours		187 365,93	217 946,65	-14.03
31000000	MATIÈRES PREMIÈRES (ET FOURNITURES)	286,88	303,79	-5.57
31120000	SK MP BISCUITS	0,00	8 692,49	-100
31140000	SK MP MARO	24 381,46	64 339,65	-62.11
31200000	SK MP SOUS TRAITANCE	59 686,05	17 484,36	241.37
31210000	SK MP MENUISERIE	2 490,87	2 850,04	-12.6
31400000	STOCK MP.BUANDERIE	8 170,07	8 903,26	-8.24
31410000	STOCK LINGE DE MAISON	74,50	79,02	-5.72
31500000	SK SACS POUBELLE	16 509,02	7 163,14	130.47
31700000	SK MP EPICERIE	27 900,57	19 650,00	41.99
31800000	SK MP PRODUITS COMPOSES	9,90	2 715,60	-99.64
31900000	STOCK MP.PRODUIT ENTRETIEN	10 862,21	9 430,04	15.19
35200021	STOCK PF MIEL	180,00	180,00	
35500000	PRODUITS FINIS MARO	1 134,50	1 088,41	4.23
35501021	STOCK PF SAC POUBELLE	19 045,67	72 508,07	-73.73
35501071	PRODUIT FINI MENUISERIE	3 566,01	2 650,71	34.53
35550000	PRODUITS FINIS SOUS TRAITANCE	18 018,75	4 858,60	270.86
39100021	PROV DEPREC MAT PREMIERES	-4 950,53	-4 950,53	
Créances clients, usagers et comptes rattachés		1 395 927,11	1 413 806,26	-1.26
41110000	Usagers et organismes de prise en charge	1 367 496,66	1 399 271,07	-2.27
41600000	Créances douteuses ou litigieuses	56 978,69	64 770,63	-12.03
41810000	Usagers - Produits non encore facturés	19 104,62	5 282,56	261.65
49100000	PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION DES COMPTES D'USAG	-47 652,86	-55 518,00	-14.17
Autres		1 386 494,92	977 143,19	41.89
40910000	Fournisseurs - Avances et acomptes versés sur commandes	37 820,69	0,00	NS
40980000	RABAIS, REMISES, RISTOURNES À OBTENIR	761,29	5 528,00	-86.23
42500000	PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTES	28 887,58	0,00	NS

Bilan actif (détail)

ADAPEI 07

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan Actif		31/12/2023	31/12/2022	%
42700000	PERSONNEL - OPPOSITIONS	534,56	0,00	NS
43870000	PRODUITS À RECEVOIR	490,00	490,00	
44100000	Etat - Charges à payer et produits à recevoir	672 520,74	853 120,79	-21.17
44562000	TVA déductible	40,12	0,00	NS
44562319	TVA déductible	721,46	721,46	
44562320	TVA déductible	11 941,83	11 941,83	
44566002	TVA DEDUCTIBLE S/ B & S 2.10 %	1,98	0,00	NS
44566020	TVA déductible	4 138,24	2 522,12	64.08
44566055	TVA déductible	2 215,46	93,14	NS
44567000	Crédit de TVA à reporter	66 791,00	1 538,41	NS
44586000	TVA S/FACT NON PARVENUES	9 201,12	9 107,10	1.03
46710000	Autres comptes débiteurs ou créditeurs	16 181,48	12 752,40	26.89
46780080	Autres comptes débiteurs ou créditeurs	53,64	53,64	
46781000	SUIVI JUGEMENT DALENCON/ROEDIGER	28 100,00	28 100,00	
46782000	SERVICE FORMATION CONSEIL	945,62	945,62	
46793000	OEUVRES SOCIALES OH ROIFFIEUX	2 447,11	2 447,11	
46793100	OEUVRES SOCIALES OH LALEVADE	1 696,16	1 696,16	
46870000	PRODUITS À RECEVOIR	528 704,84	73 785,41	616.54
49600000	PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION DES COMPTES DE DÉBIT	-27 700,00	-27 700,00	
Total Créances		2 782 422,03	2 390 949,45	16.37
Valeurs mobilières de placement		340 821,30	261 864,61	30.15
50800000	PLACEMENTS MEDERIC	135 201,69	58 084,61	132.77
50822000	PARTS SOCIALES CE - ADAPEI ASSOCIATION	209 380,00	203 780,00	2.75
59000000	DÉPRÉCIATIONS DES COMPTES FINANCIERS	-3 760,39	0,00	NS
Disponibilités		10 527 456,28	10 729 572,18	-1.88
51201011	SOCIETE GENERALE SIEGE	818 993,41	528 312,29	55.02
51201013	Banques	1 444,03	0,00	NS
51201020	SOCIETE GENERALE	16 284,78	57 568,98	-71.71
51201021	SOCIETE GENERALE	721 543,66	270 731,04	166.52
51201030	SOCIETE GENERALE	25 171,27	164 113,75	-84.66
51201031	SOCIETE GENERALE	38 973,99	59 010,39	-33.95
51201032	SOCIETE GENERALE	9 010,53	7 157,54	25.89
51201033	SOCIETE GENERALE	11 156,55	10 184,85	9.54
51201035	SOCIETE GENERALE	14 076,73	12 183,19	15.54
51201038	SOCIETE GENERALE	15 817,01	3 539,43	346.88
51201040	SOCIETE GENERALE	25 501,83	9 351,16	172.71
51201045	Banques	11 940,46	66 072,98	-81.93
51201048	Banques	10 926,81	2 044,46	434.46
51201070	SOCIETE GENERALE	14 965,16	21 162,31	-29.28
51201071	SOCIETE GENERALE - ANNONAY	690 602,95	422 855,97	63.32
51201110	SOCIETE GENERALE FONCTIONNEMENT	128 088,21	669 890,35	-80.88
51201111	SG SIEGE - LIVRET	2 379 941,90	2 534 452,18	-6.1
51201310	SOCIETE GENERALE COMPTE LIVRET ASSO	463 394,85	461 546,75	0.4
51202010	CAISSE EPARGNE INVESTISSEMENTS	19 391,77	21 086,76	-8.04
51202011	CAISSE EPARGNE SIEGE	15 146,54	236 895,60	-93.61
51202021	CAISSE D'EPARGNE	291 986,80	343 857,15	-15.08
51202030	CAISSE EPARGNE	10 898,78	6 178,78	76.39
51202040	CAISSE EPARGNE	16 424,09	36 691,61	-55.24
51202046	Banques	16 678,56	193 588,38	-91.38
51202050	CAISSE EPARGNE	20 034,58	34 700,18	-42.26
51202060	CAISSE EPARGNE	10 357,52	8 435,26	22.79
51202061	CAISSE EPARGNE	32 727,56	10 111,49	223.67
51202062	SOCIETE GENERALE	18 929,72	6 563,63	188.4
51202071	Banques	9 591,48	1 515,53	532.88
51202110	CAISSE EPARGNE CVS IME ESPOIR	18 188,31	27 100,92	-32.89
51202111	CE SIEGE - LIVRET	142 342,60	141 634,43	0.5
51202140	CAISSE EPARGNE TAXE APPRENTISSAGE	12 683,56	24 249,99	-47.7
51202146	Banques	0,00	15 674,58	-100
51202210	CAISSE EPARGNE CVS IME AMITIE	9 854,29	10 509,09	-6.23
51202211	CE LIVRET A - SIEGE	89 935,78	0,00	NS
51202240	CAISSE EPARGNE LIVRET A	0,00	87 386,99	-100
51202246	Banques	0,00	332 789,88	-100
51202310	CAISSE EPARGNE CVS FOYER BABELLOUS	6 851,07	7 200,07	-4.85
51202340	CAISSE EPARGNE LIVRET CSL ASSOCIATIS	0,00	1 121 519,60	-100

Bilan actif (détail)

ADAPEI 07

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan Actif		31/12/2023	31/12/2022	%
51202510	CE LIVRET CSL ASSOCIATIS OB	476 457,24	474 086,81	0.5
51202610	CAISSE EPARGNE OB	33 722,35	790 599,79	-95.73
51202950	CAISSE EPARGNE TAXE APPRENTISSAGE	38 143,06	47 323,25	-19.4
51204110	BANQUE MARZE O.BRIOCHES S.SUD	192,16	15 094,16	-98.73
51207011	BP - SIEGE	9 489,97	0,00	NS
51207080	Banques	308 297,77	633 672,70	-51.35
51207111	BP LIVRET - SIEGE	443 231,25	0,00	NS
51207180	Banques	0,00	773 086,21	-100
51208110	BANQUE MARZE ADAPEI SUD	847,39	1 513,69	-44.02
51208410	STE GENERALE ADAPEI NORD	1 388,32	1 388,32	
51208510	CAISSE EPARGNE SECTION BVR	6 584,14	8 341,25	-21.07
51208610	C EPARGNE DOUX EYRIEUX	306,41	437,37	-29.94
51208710	CAISSE EPARGNE SECTION CENTRE	800,44	393,55	103.39
51216110	CAT BP 37373538242-005	100 000,00	0,00	NS
51280110	COMPTE A TERME 0034	102 989,68	0,00	NS
51280111	CAT CE 0902105708519	100 000,00	0,00	NS
51280210	COMPTE A TERME 0026	72 993,94	0,00	NS
51280211	CAT CE 0902105738880	100 000,00	0,00	NS
51280310	COMPTE A TERME 0042	102 989,68	0,00	NS
51280311	CAT CE 0902105748968	100 000,00	0,00	NS
51280410	COMPTE A TERME 0051	102 989,68	0,00	NS
51280411	CAT CE 0902105678255	100 000,00	0,00	NS
51280510	COMPTE A TERME 0067	102 989,68	0,00	NS
51280511	CAT CE 0902105688343	100 000,00	0,00	NS
51280610	COMPTE A TERME 0075	102 989,68	0,00	NS
51280611	CAT CE 0902105698431	100 000,00	0,00	NS
51280711	CAT CE 0902105728792	100 000,00	0,00	NS
51280811	CAT CE 0902105759056	100 000,00	0,00	NS
51280911	CAT CE 0902105769144	121 519,60	0,00	NS
51281011	CAT CE 0902105668167	100 000,00	0,00	NS
51281111	CAT CE 0902105718607	100 000,00	0,00	NS
51281211	CAT BP 37373538242-001	100 000,00	0,00	NS
51281311	CAT BP 37373538242-002	100 000,00	0,00	NS
51281411	CAT BP 37373538242-003	100 000,00	0,00	NS
51281511	CAT BP 37373538242-004	100 000,00	0,00	NS
51281711	CAT BP 37373538242-006	100 000,00	0,00	NS
51281811	CAT BP 37373538242-007	100 000,00	0,00	NS
51281911	CAT BP 37373538242-008	100 000,00	0,00	NS
51282011	CAT BP 37373538242-009	100 000,00	0,00	NS
51282111	CAT BP 37373538242-010	100 000,00	0,00	NS
51282211	CAT BP 37373538242-011	100 000,00	0,00	NS
51282311	CAT BP 37373538242-012	100 000,00	0,00	NS
51282411	CAT BP 37373538242-013	85 904,70	0,00	NS
51407010	CHEQUES POSTAUX OB.	0,00	8 073,52	-100
51880000	INTÉRÊTS COURUS À RECEVOIR	64 755,47	0,00	NS
53000000	CAISSE	5 384,02	4 849,12	11.03
53000010	CAISSE ADAPEI	883,46	859,46	2.79
53000011	CAISSE SIEGE	278,81	249,91	11.56
53000020	CAISSE ESAT H,V, SOCIAL	38,06	38,06	
53000032	CAISSE FOYER DE JOUR	185,78	249,07	-25.41
53000040	CAISSE	302,36	702,26	-56.94
53008100	CAISSE BVR	1,09	1,09	
53008110	CAISSE ADAPEI SUD	258,11	330,88	-21.99
53008120	CAISSE SECTION CENTRE	0,00	10,00	-100
53008140	CAISSE CVS IME ENVOL	683,14	378,69	80.4
53008150	CAISSE CVS IME AMITIE	0,00	23,78	-100
53008410	CAISSE ADAPEI NORD	1,70	1,70	
Charges constatées d'avance		104 599,30	87 167,75	20
48600000	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	104 599,30	87 167,75	20
Total Actif circulant		13 942 664,84	13 687 500,64	1.86
TOTAL ACTIF		27 345 442,59	26 537 457,25	3.04

Bilan passif (détail)

ADAPEI 07

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2023	31/12/2022	%
Fonds propres complémentaires sans droit de reprise	721 664,25	728 318,22	-0.91
10200000 FD PROPRES SS DROIT REPRISE	-344 548,99	-337 895,02	1.97
10240000 APPORTS SANS DROIT DE REPRISE	1 066 213,24	1 066 213,24	
Autres réserves	11 913 722,08	11 431 776,16	4.22
10682100 EXCEDENTS POUR INVESTISSEMENT	336 550,10	336 550,10	
10682200 EXCEDENT COUVERTURE BFR HORS G	1 195 886,46	1 195 886,46	
10682300 EXCEDENTS OB	4 941 140,92	4 815 091,26	2.62
10685200 EXCEDENTS AFFECTES A L'INVESTISSEMENT - ESMS GEST	4 457 444,65	4 137 163,71	7.74
10685500 EXCEDENTS AFFECTES A LA COUV, BFR - ESMS GESTION	208 573,30	208 573,30	
10685600 RESERVES DE COMPENSATION DES DEFICITS	758 567,77	722 952,45	4.93
10685700 RESERVES DE COMPENSATION DES CHARGES D'AMORTIS	15 558,88	15 558,88	
Report à nouveau	981 704,47	642 920,87	52.69
11000000 REPORT À NOUVEAU (SOLDE CRÉDITEUR)	959 484,76	706 950,27	35.72
11000001 RAN HORS ACTIVITES SMS (SOLDE CREDITEUR) - LEG	550 859,99	550 859,99	
11000210 RAN NNC SUR LES ACTIFS	202 192,18	202 192,18	
11050000 RAN ACTIVITES SMS HORS GESTION CONTROLEE (SOLDE	224 680,00	224 705,98	-0.01
11500000 RÉSULTATS SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCEURS	175 477,30	142 292,97	23.32
11590000 RAN ACTIVITES SMS SOUS GESTION CONTROLEE (SOLDE	-646 484,43	-516 944,43	25.06
11591000 RAN CHARGES REJETEES DES ACTIVITES SMS	-23 621,95	-23 621,95	
11592200 RAN DEPENSES POUR CONGES A PAYES (PRISE EN COMP	-716 730,17	-605 813,25	18.31
11900000 REPORT À NOUVEAU (SOLDE DÉBITEUR)	736 849,84	531 625,09	38.6
11930000 PROVISION DEPART RETRAITE	-481 003,05	-569 325,98	-15.51
Résultat de l'exercice	179 383,84	831 173,26	-78.42
Résultat de l'exercice	179 383,84	831 173,26	-78.42
Sous-total : Situation nette	13 796 474,64	13 634 188,51	1.19
Subventions d'investissement	451 467,45	474 605,93	-4.88
13100030 SUBVENTION FLORALIES + ALIZEES	207 570,80	207 570,80	
13100146 SUBVENTION APPARTEMENT C. EPARGNE	10 000,00	10 000,00	
13100230 SUBVENTION RENOV AMANDIERS	51 892,70	51 892,70	
13100340 SUBVENTION CNSA	433 588,00	433 588,00	
13120000 SUBV. EQUIPEMENT POUR TRANSFOR	36 669,60	36 669,60	
13181000 TAXE APPRENTISSAGE	2 869,65	2 869,65	
13800080 SUBV. SIEGE REGION	102 007,14	102 007,14	
13900030 AMORT SUBV FLORALIES + ALIZEES	-124 542,39	-118 611,80	5
13900146 AMORT SUBVENTION APPARTEMENT C. EPARGNE	-8 546,60	-8 096,78	5.56
13900230 AMORT SUBVENTION RENOV AMANDIERS	-37 867,10	-35 661,66	6.18
13900340 AMORTISSEMENT SUBVENTION CNSA	-106 889,22	-98 217,46	8.83
13980080 AMORT SUBV SIEGE REGION	-115 285,13	-109 404,26	5.38
Total I	14 247 942,09	14 108 794,44	0.99
Fonds dédiés	4 028 797,59	3 376 973,90	19.3
19210000 FONDS DEDIES S/ CONCOURS PUBLICS - INVESTISSEMEN	2 907 350,45	2 724 922,21	6.69
19220000 FONDS DEDIES S/ CONCOURS PUBLICS - EXPLOITATION	742 502,92	275 904,24	169.12
19510000 FD DEDIES AUTRES ORGANISMES	122 412,22	110 839,30	10.44
19520000 FONDS DEDIES AUTRES ORGANISMES - EXPLOITATION	12 864,19	9 879,12	30.22
19530100 FONDS DEDIES TAXE APPRENTISSAGE - INVESTISSEMENT	57 086,12	40 786,49	39.96
19530200 FONDS DEDIES TAXE APPRENTISSAGE - EXPLOITATION	27 601,34	39 673,60	-30.43
19610000 FONDS DEDIES S/ DONS LIES GENEROSITE PUBLIC - INVES	148 050,24	163 176,60	-9.27
19620000 Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public	10 930,11	11 792,34	-7.31
Total II	4 028 797,59	3 376 973,90	19.3
Provisions pour risques	149 193,33	137 193,33	8.75

Bilan passif (détail)

ADAPEI 07

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan passif		31/12/2023	31/12/2022	%
15100000	PROVISIONS POUR RISQUES	149 193,33	137 193,33	8.75
Provisions pour charges		1 282 835,70	1 244 811,59	3.05
15300000	PROVISIONS POUR PENSIONS ET OBLIGATIONS SIMILAIRE	635 556,77	612 917,84	3.69
15720000	PROVISIONS POUR GROS ENTRETIENS OU GRANDES RÉV	151 400,00	151 400,00	
15800000	AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES	485 822,31	470 437,13	3.27
15810000	PROVISIONS POUR REMISES EN ETAT	10 056,62	10 056,62	
Total III		1 432 029,03	1 382 004,92	3.62
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 958 182,48	3 397 128,60	-12.92
16400111	EMPRUNT SG CHATEAU 290 000 €	38 650,77	63 061,53	-38.71
16400121	EMPRUNT SG CUISINE 660 000 €	275 932,05	317 845,89	-13.19
16400146	EMPRUNT CE BATIMENT 100 000 €	1 330,11	9 074,72	-85.34
16400180	EMPRUNT BP MATERIEL SOUS TRAITANCE 480 000 €	148 203,54	182 603,72	-18.84
16400332	EMPRUNT SG CHATEAU 41 000 €	5 499,53	8 973,17	-38.71
16400431	EMPRUNTS CILA 1 - 50 000€	0,00	2 743,24	-100
16400540	EMPRUNT CE CONSTRUCTION IME	449 582,81	514 582,85	-12.63
16400670	EMPRUNT SG 26 000 € CLOTURE + GAZ	5 832,34	7 794,29	-25.17
16400731	EMPRUNT CILA 2 - 50 000 €	2 743,24	5 459,42	-49.75
16400770	EMPRUNT SG 44 000 € CLOISON	11 275,03	14 654,49	-23.06
16400820	EMPRUNT CE CHAUFFAGE 49 000 €	20 144,68	23 411,32	-13.95
16400920	EMPRUNT CE TOITURE 72 000 €	29 600,00	34 400,00	-13.95
16401331	EMPRUNT DEXIA TRAVAUX P4	212 666,46	227 333,14	-6.45
16401530	EMPRUNT SG GOUDRONNAGE 110 000 €	35 360,66	42 676,70	-17.14
16401730	EMPRUNT SG CONSTRUCTION 1 016 994.34 €	743 184,53	790 544,50	-5.99
16401731	EMPRUNT SG PARKING & SALLE SPA 165 000 €	58 666,28	69 666,32	-15.79
16401831	EMPRUNT SG MOBILIER 26 000 €	866,28	3 466,32	-75.01
16401931	EMPRUNT SG CONSTRUCTION 925 517.37 €	586 363,93	645 026,16	-9.09
16402031	EMPRUNT SG CONSTRUCTION 634 050.89 €	263 152,91	326 913,90	-19.5
16406010	EMPRUNT CILAR 149 900 €	21 302,71	31 796,10	-33
16420050	EMPRUNT CE 48 000 € AMENAGEMENT	0,00	1 200,00	-100
16421050	EMPRUNT CE 130 000 € UNITE AUTISME	47 575,18	56 929,87	-16.43
16884000	SUR EMPRUNTS AUPRÈS DES ÉTABLISSEMENTS DE CRÉD	249,44	273,25	-8.71
51201013	Banques	0,00	16 697,70	-100
Emprunts et dettes financières divers (2)		7 000,00	38 647,31	-81.89
16550000	CAUTIONNEMENTS RECUS	7 000,00	7 000,00	
18080000	Comptes de liaison	0,00	31 647,31	-100
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 046 057,10	872 005,71	19.96
40110000	Fournisseurs - Achats de biens et prestations de services	808 980,54	685 550,16	18
40810000	Fournisseurs factures non parvenues - Achats de biens et prestat	237 076,56	186 455,55	27.15
Dettes fiscales et sociales		3 064 700,48	2 791 650,46	9.78
42100000	PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES	17 691,73	11 750,69	50.56
42200000	COMITÉ D'ENTREPRISE, D'ÉTABLISSEMENT, ETC.	17 797,10	15 538,15	14.54
42700000	PERSONNEL - OPPOSITIONS	0,00	696,01	-100
42820000	DETTE PROVISIONNÉE POUR CONGÉS À PAYER	1 596 166,19	1 421 531,90	12.28
42860000	AUTRES CHARGES À PAYER	110 677,67	89 532,30	23.62
43100000	SÉCURITÉ SOCIALE	440 071,22	439 642,66	0.1
43720000	MUTUELLE	35 699,25	26 592,74	34.24
43730000	AG2R RETRAITE NC + C TA	126 733,49	110 280,74	14.92
43731200	RETRAITE FD	110 261,87	110 261,87	
43732000	CAISSE PREVOYANCE VAUBAN	66 091,80	55 392,44	19.32
43732100	PREVOYANCE INSTITUTEUR	331,41	854,87	-61.23
43780000	FORMATION CONTINUE	72 830,87	67 379,41	8.09
43781000	CE OEUVRES SOCIALES	114 170,52	97 110,96	17.57
43782000	EFFORT CONSTRUCTION	37 905,09	35 088,63	8.03
43860000	AUTRES CHARGES À PAYER	132 233,35	172 169,23	-23.2
43860080	AUTRES CHARGES	58 034,26	49 242,70	17.85
44190000	AVANCES SUR SUBVENTIONS	10 672,36	0,00	NS
44210000	ETAT - P,A,S,	15 740,56	12 076,55	30.34

Bilan passif (détail)

ADAPEI 07

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan passif		31/12/2023	31/12/2022	%
44551000	TVA à décaisser	14 832,60	3 997,48	271.05
44562000	TVA déductible	0,00	256,05	-100
44566010	TVA déductible	0,00	4,72	-100
44566800	TVA déductible	6 509,40	394,91	NS
44571020	TVA collectée	0,00	200,00	-100
44587000	TVA S/FAC A ETABLIR	0,00	94,00	-100
44711000	TAXE SUR LES SALAIRES	52 264,74	66 022,45	-20.84
44860000	CHARGES À PAYER	27 985,00	5 539,00	405.24
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		274 783,78	289 938,04	-5.23
40410000	Fournisseurs - Achats d'immobilisations	244 752,00	271 874,21	-9.98
40470000	Fournisseurs d'immobilisations – Retenues de garantie	30 031,78	18 063,83	66.25
Autres dettes		49 195,24	43 815,27	12.28
41980000	Rabais, remises, ristournes à accorder	3 574,11	168,16	NS
46720000	CPAM	15 183,53	15 101,49	0.54
46721000	INDEMNITES PREVOYANCE	4 030,39	6 058,28	-33.47
46751300	FRAIS D'HEBERGEMENT BOUCHES DU RHONE	2 943,47	2 975,15	-1.06
46753800	FRAIS D'HEBERGEMENT ISERE	13 971,42	14 254,91	-1.99
46780000	AUTRES DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS	4 579,36	4 022,74	13.84
46780099	Autres comptes débiteurs ou créditeurs	0,00	96,79	-100
46784000	Autres comptes débiteurs ou créditeurs	0,00	0,40	-100
46860000	CHARGES À PAYER	4 912,96	1 137,35	331.97
Produits constatés d'avance		236 754,80	236 498,60	0.11
48700000	PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	236 754,80	236 498,60	0.11
Total IV		7 636 673,88	7 669 683,99	-0.43
Total passif		27 345 442,59	26 537 457,25	3.04

Compte de résultat (détail)

ADAPEI 07

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2023	31/12/2022	%
Ventes de biens		697 947,83	717 295,36	-2.7
70110005	VENTES PROD MENUISERIE 20%	91 017,19	77 815,04	16.97
70120000	COUPE MATIERE PREMIERE EAA	481 665,80	407 518,33	18.19
70130001	VTES PRODUITS COMPOSES 20%	108 582,67	176 219,49	-38.38
70130005	PRODUITS COMPOSES 5.5%	1 667,96	44 844,59	-96.28
70700000	VENTES DE MARCHANDISES	2 039,84	399,60	410.47
70710000	VENTE DE MARCHANDISES	7 639,88	2 270,80	236.44
70710001	Ventes de marchandises	4 544,95	7 098,62	-35.97
70710002	VENTE DE M/SES	0,00	582,00	-100
70710060	VENTES MIEL	789,54	546,89	44.37
Ventes de prestations de service		3 117 201,87	2 959 496,72	5.33
70451100	VTES S/TRAITANCE LALEVADE	77 194,53	91 614,74	-15.74
70451200	VTES S/TRAITANCE	193 984,65	195 599,81	-0.83
70452200	LOGISTIQUE ALBON	37 780,25	35 392,75	6.75
70600000	PRESTATIONS DE SERVICES	5 000,00	0,00	NS
70600002	DIVERS C.A.T	0,00	49,34	-100
70600003	MISE A DISPOSITION	696,30	6 543,00	-89.36
70600100	LOYERS	87 029,00	85 300,00	2.03
70610000	LOYERS CADA	545 615,02	658 859,26	-17.19
70610500	PREST ST COUPE MP CLIENT	94 204,78	80 684,57	16.76
70611000	FAG	427 051,29	211 977,85	101.46
70612000	TRI CONTROLE MAROQUINERIE	0,00	1 571,60	-100
70613000	DIVERS MAROQUINERIE	106 001,21	84 600,30	25.3
70620000	CONDITIONNEMENT ST	96 911,12	110 562,52	-12.35
70621000	TRI CONTROLE ST	7 518,03	6 481,61	15.99
70622000	PRESTATIONS DIVERSES ST	46 377,32	56 733,90	-18.25
70623000	SOUS TRAITANCE FILTRE	201 692,73	167 353,91	20.52
70630000	PREST LOGISTIQUE	80 360,36	71 637,02	12.18
70632000	REPROGRAPHIE	1 745,98	1 315,69	32.7
70640000	Prestations de services	52 152,70	53 024,86	-1.64
70660002	VTES ESPACE VERT LALEV 20 %	386 160,83	335 010,02	15.27
70660012	VTE ESPACE VERT 20% VIVIER	42 247,59	69 334,46	-39.07
70660055	VTES PARCS & JARDINS 10%	131,82	1 076,31	-87.75
70670001	Prestations de services	580,00	80,00	625
70670002	Prestations de services	2 086,67	76,40	NS
70680030	REPAS CUISINE 10%	16 233,33	10 518,22	54.34
70680051	REPAS INTERNE 5.5 %	946,58	818,66	15.63
70680054	REPAS MAPA 5.5%	81 219,23	95 773,90	-15.2
70680055	REPAS CUISINE 5.5%	2 279,11	0,00	NS
70683050	REPAS EXTERIEUR 5.5 %	300 764,96	276 946,26	8.6
70800000	PRODUITS DES ACTIVITÉS ANNEXES	4 031,00	0,00	NS
70810000	Produits des activités annexes	0,00	35,28	-100
70811000	AVANTAGE EN NATURE NOURRITURE	5 163,60	5 518,40	-6.43
70812000	AVANTAGES EN NATURE - VEHICULE	21 048,16	19 340,55	8.83
70850000	PORTS SUR VENTES	1 588,64	0,00	NS
70881000	VENTES DIVERSES	282,16	10 005,92	-97.18
70881090	FERAILLE DIVERS SANS TVA	324,00	0,00	NS
70881401	ACTIVITE BUANDERIE 20 % - ETS CCL	123 717,67	116 923,23	5.81
70882000	PRODUITS ANNEXES DIVERS - ETS CCL	0,00	30 757,33	-100
70882100	PRODUIT ANNEXE RACHAT CARTON - ETS CCL	70,55	513,31	-86.26
70882300	MISE A DISPOSITION PERSONNEL - ETS CCL	16 069,63	22 415,71	-28.31
70882400	PRODUIT ANNEXE A LA REVENTE - ETS CCL	5 417,23	3 039,55	78.22
70885000	PORTS SUR VENTES - ETS CCL	45 523,84	42 010,48	8.36
Dont parrainages		82 106,34	72 952,71	12.55
70630000	PREST LOGISTIQUE	80 360,36	71 637,02	12.18
70632000	REPROGRAPHIE	1 745,98	1 315,69	32.7
Concours publics et subventions d'exploitation		18 169 326,67	17 186 255,17	5.72
73121300	PRD TARIF A LA CHARGE ASSURANCE MALADIE- IME UEMA	4 754 269,86	4 197 582,46	13.26
73121500	PRD TARIF A LA CHARGE ASSURANCE MALADIE- EAM	162 856,26	157 775,28	3.22
73121600	PRD TARIF A LA CHARGE ASSURANCE MALADIE- ESAT	2 781 489,03	2 744 378,75	1.35
73121800	PRD TARIF A LA CHARGE ASSURANCE MALADIE- AUTRES E	631 731,08	647 902,92	-2.5

Compte de résultat (détail)

ADAPEI 07

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2023	31/12/2022	%
73322100	PRD TARIF A LA CHARGE DEPARTEMENT	6 124 149,04	6 011 860,83	1.87
73322200	PRD TARIF A LA CHARGE DEPARTEMENT - CRETON	28 042,42	12 657,24	121.55
73428000	PRD A LA CHARGE DE L'USAGER	74 500,73	70 159,90	6.19
74000000	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	558 536,95	425 735,87	31.19
74081000	SUBVENTION TAXE APPRENTISSAGE	28 890,41	25 339,67	14.01
74110000	AIDE AUX POSTES	3 010 409,50	2 881 528,32	4.47
74700000	SUBVENTIONS COMMUNALES	14 451,39	11 333,93	27.51
Dons manuels		595 968,33	219 414,54	171.62
75411000	DONS	403 405,26	22 155,39	NS
75411100	DONS OPERATIONS BRIOCHEs	189 852,44	194 630,54	-2.45
75412000	ABANDON DE FRAIS BENEVOLES	2 710,63	2 628,61	3.12
Contributions financières		7 769,06	28 537,93	-72.78
75560000	FRAIS DE SIEGE	0,00	6 196,00	-100
75570000	FRAIS DE SIEGE INTER-ASSOCIATIF	7 769,06	22 341,93	-65.23
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de c		425 793,86	561 424,82	-24.16
78150000	REPRISES SUR PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	154 060,78	232 451,61	-33.72
78174000	REP S/PROVISOINS CREANCES CLTS	8 231,14	0,00	NS
79100000	TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION	9 255,05	21 800,83	-57.55
79110000	TRANSFERT DE CONSOMMATIONS (COMPTES 60 À 62)	198 700,35	222 041,51	-10.51
79130000	TRANSF CHGES PREVOYANCE	12 799,20	43 174,08	-70.35
79150000	TRANSF CHGES SALAIRES GS07	42 747,34	41 956,79	1.88
Utilisations des fonds dédiés		317 018,15	236 231,01	34.2
78921000	UTILISAT° FONDS DEDIES A INVEST S/ CONCOURS PUBLIC	132 114,77	110 082,11	20.01
78922000	UTILISAT° FONDS DEDIES A EXPLOIT S/ CONCOURS PUBLI	137 828,52	84 523,55	63.07
78951000	UTILISAT° FONDS DEDIES A INVEST - AUTRES ORGANISME	10 179,33	10 203,09	-0.23
78952000	UTILISATION FONDS DEDIES A EXPLOIT - AUTRES ORGANI	8 262,63	11 853,65	-30.29
78953100	UTILISAT° FONDS DEDIES A INVEST - TA	6 527,42	4 047,64	61.26
78953200	UTILISAT° FONDS DEDIES A EXPLOIT - TA	325,15	0,00	NS
78961000	UTILISAT° FONDS DEDIES A INVEST - GENEROSITE PUBLIC	21 780,33	15 520,97	40.33
Autres produits		401 126,10	554 031,93	-27.6
71350000	VARIATION STOCKS DE PRODUITS	-39 340,86	71 467,31	-155.05
75800000	PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	216,91	1 139,90	-80.97
75831000	REMB, REPAS OH	111 428,64	109 516,24	1.75
75832000	REMB, TRANSPORT OH	31 297,33	32 937,69	-4.98
75860612	ATTENUATION ELECTRICITE	140,23	0,00	NS
75860621	ATTENUATION CARBURANTS	1 038,68	999,14	3.96
75860623	ATTENUATION PETIT EQUIPEMENT	238,20	23,85	898.74
75860625	ATTENUATION FOURNIT SCOL, EDUC ET LOISIRS	204,90	799,89	-74.38
75861122	ATTENUATION PRESTATIONS A CARACTERE MEDICO-SOCI	2 202,00	276,77	695.61
75861280	ATTENUATION LOISIRS	2 528,50	2 594,66	-2.55
75861282	ATTENUATION TRANSFERT - CAMPS	1 734,30	1 814,00	-4.39
75861352	Produits de la gestion des biens des majeurs protégés	5,15	0,00	NS
75861400	ATTENUATION CHARGES LOCATIVES	600,00	600,00	
75861520	Produits divers de gestion courante	0,00	1 738,00	-100
75861550	ATTENUATION ENTRETIEN MOB	4 444,54	2 054,62	116.32
75861552	ATTENUATION ENTRETIEN VEHICULES	631,05	7 572,25	-91.67
75861600	ATTENUATION ASSURANCES	5 805,45	5 243,20	10.72
75861850	ATTENUATION COLLOQUES	92,50	0,00	NS
75862280	ATTENUATION HONORAIRES DIVERS	1 500,00	0,00	NS
75862310	Produits de la gestion des biens des majeurs protégés	1 820,00	0,00	NS
75862510	ATTENUATION DEPLACEMENTS	4 522,01	2 542,73	77.84
75862570	ATTENUATION FRAIS DE RECEPTIONS	11 395,03	1 409,00	708.73
75862610	ATTENUATION FRAIS AFFRANCHISSEMENT	101,74	51,53	97.44
75862620	ATTENUATION TELEPHONE	113,61	161,13	-29.49
75862700	ATTENUATION FRAIS BANCAIRES	1,09	57,59	-98.11
75862820	ATTENUATION ALIMENTATION EXT	11 256,18	8 758,79	28.51
75865100	ATTENUATION REDEVANCES POUR CONCESSIONS, BREVE	3,47	0,00	NS
75880000	COTISATIONS ADHERENTS	20 845,00	18 145,00	14.88
75880100	PRODUITS ACTIVITES CVS	8 677,02	6 386,68	35.86

Compte de résultat (détail)

ADAPEI 07

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2023	31/12/2022	%
75883000	DONS	56 087,24	26 976,55	107.91
75890000	ATTENUATION INDEMNITES PREVOYA	161 536,19	250 765,41	-35.58
Total des produits d'exploitation		23 732 151,87	22 462 687,48	5.65
Achats de marchandises		106 854,90	89 387,12	19.54
60700000	ACHATS DE MARCHANDISES	106 854,90	89 387,12	19.54
Autres achats et charges externes		5 653 572,21	5 028 803,88	12.42
60110001	Achats de matières	81,61	0,00	NS
60110002	MP ESPACES VERTS 20%	0,00	385,00	-100
60110003	MP ESPACE VERT 10%	697,47	1 621,22	-56.98
60112000	MP SACS POUBELLE	20 150,20	132 336,41	-84.77
60113000	MP CONSOMMABLE S/TRAITANCE	12 668,42	29 297,76	-56.76
60113100	MP CONSOMMABLE SACS POUBELLE	0,00	9 728,73	-100
60113300	MP CONSOMMABLE DIVERS	1 072,64	672,19	59.57
60114000	ACHAT MP MAROQUINERIE	388 986,57	389 560,18	-0.15
60115000	MP ESPACES VERTS 20%	0,00	113,89	-100
60115012	MP ESPACES VERTS 10 %	385,80	783,18	-50.74
60116001	MP RESTO B.O.F 5.5%	122 865,22	282 774,92	-56.55
60116002	MP RESTO EPICERIE 5.5%	41 525,80	74 596,71	-44.33
60116003	MP RESTO BOISSONS 5.5%	93,03	2 930,00	-96.82
60116004	MP RESTO SURGELES 5.5%	64 742,53	144 475,49	-55.19
60116005	MP CUISINE AUTRES	16 954,76	22 279,11	-23.9
60116006	MP CUISINE EXONERE	263,22	0,00	NS
60116007	MP CUISINE 20 %	7 693,88	0,00	NS
60116008	MP CUISINE 5.5 %	294 248,55	0,00	NS
60116011	MP RESTO B.O.F 20%	379,35	827,87	-54.18
60116022	Achats de matières	599,15	315,91	89.66
60116033	MP RESTO BOISSONS 20%	24,91	449,32	-94.46
60117000	MP BUANDERIE	19 917,41	15 123,41	31.7
60118000	MP APICULTURE	170,61	175,16	-2.6
60120000	MP MENUISERIE	33 863,23	31 335,43	8.07
60131000	MP CUISINE -EPICERIE	1 815,05	199,32	810.62
60151000	MP PRODUITS COMPOSES-VIN	0,00	4 822,92	-100
60152000	MP PRODUITS COMPOSES-EPICERIE	1 429,99	15 755,59	-90.92
60153000	MP PRODUITS COMPOSES	266,80	12 474,31	-97.86
60162000	MP SOUS TRAITANCE LALEVADE	341,24	459,54	-25.74
60261000	EMBALLAGE	17 886,72	21 243,95	-15.8
60310000	VARIATION DES STOCKS DE MATIÈRES PREMIÈRES (ET FO	-8 760,14	-14 180,56	-38.22
60400000	ACHATS D'ÉTUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES	0,00	80,00	-100
60430000	PHOTOCOPIEUR REPRO	135,19	143,64	-5.88
60435000	ST DIRECTE REPRO	1 281,10	696,20	84.01
60440000	ST DIRECTE DIVERS	9 607,12	11 261,57	-14.69
60500000	ACHATS NON STOCKÉS DE MATIÈRES ET FOURNITURES	33 059,06	24 481,74	35.04
60611000	ELECTR/GAZ	49 981,62	42 068,05	18.81
60612000	ELECTRICITE	399 830,23	150 927,23	164.92
60613000	CHAUFFAGE	359 028,61	231 428,97	55.14
60621000	CARBURANTS	113 121,91	106 526,92	6.19
60621100	COMBUSTIBLES	61 758,75	37 993,91	62.55
60622000	PRODUITS D'ENTRETIEN	57 836,17	54 045,55	7.01
60623000	FOURNIT ATELIERS - PETITS EQUIPEMENTS	95 001,54	107 408,57	-11.55
60624000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	33 105,15	30 539,00	8.4
60625000	FOURNIT SCOLAIRES, EDUCATIVES ET DE LOISIRS	16 430,00	17 623,12	-6.77
60625100	BIBLIOTHEQUE	114,50	198,49	-42.31
60626000	FOURNITURES HOTELIERES	9 531,94	13 892,54	-31.39
60626100	HYGIENE ET SOINS	14 562,90	13 451,47	8.26
60660000	FOURNITURES MEDICALES - PHARMACIE	13 435,36	17 653,70	-23.89
60680000	AUTRES FOURNITURES	155,96	862,54	-81.92
60682000	FRS HOTELIERES	26 133,50	20 914,00	24.96
60800000	FRAIS ACCESSOIRES D'ACHATS - ETS CCL	118,22	0,00	NS
60900000	Rabais sur achats d'approvisionnements	-1 395,71	-1 293,63	7.89
61121000	ERGOTHERAPIE	3 645,14	4 290,90	-15.05
61122000	COVED TRAITEMENT	253 876,26	179 865,27	41.15
61128000	LOISIRS	47 842,66	53 388,95	-10.39
61128100	SPORT	8 591,40	5 837,22	47.18
61128200	TRANSFERT - CAMPS	9 588,39	13 778,28	-30.41

Compte de résultat (détail)

ADAPEI 07

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2023	31/12/2022	%
61128300	LOISIRS - PRESTATAIRES EXTERIEURS	16 956,46	16 301,16	4.02
61128900	LOISIRS SUBVENTIONNES	5 654,12	5 517,60	2.47
61180000	Prestations de services avec des entreprises	14 162,67	19 171,39	-26.13
61220000	CRÉDIT-BAIL IMMOBILIER	4 774,80	4 807,99	-0.69
61320000	LOC IMMOBILIERE	171 022,11	153 558,83	11.37
61352000	CREDIT BAIL DIAC KANGOO	78 364,19	76 487,51	2.45
61353000	LOC VEHICULE CUISINE	44 496,63	45 562,72	-2.34
61354000	LOCATION MATERIEL	26 841,59	22 285,71	20.44
61357000	LOC TELESURVEILLANCE GENERAL	3 920,06	4 439,98	-11.71
61400000	CHARGES LOCATIVES ET DE CO-PROPRIÉTÉ	6 956,42	7 363,46	-5.53
61520000	REPARATIONS	60 189,58	61 050,51	-1.41
61550000	Entretien et réparations	79 733,00	71 959,70	10.8
61552000	ENT.REP.MATERIEL MENUISERIE	65 998,32	61 949,58	6.54
61560000	MAINTENANCE	191 353,50	142 699,54	34.1
61600000	PRIMES D'ASSURANCES	101 970,20	89 812,80	13.54
61820000	DOCUMENTATIONS	9 325,48	8 763,79	6.41
61840000	COTISATIONS	68 817,87	65 275,70	5.43
61850000	COLLOQUE	2 194,00	4 145,65	-47.08
61880000	AUTRES FRAIS DIVERS	26 689,22	2 681,59	895.28
62100000	PERSONNEL EXTÉRIEUR À L'ASSOCIATION (OU FONDATIO	228 876,81	224 082,44	2.14
62180000	AUTRES PERSONNELS EXTERIEURS	67 312,00	2 944,80	NS
62210000	FRAIS DE RECRUTEMENT DU PERSONNEL	1 452,00	0,00	NS
62220000	Rémunération d'intermédiaires et honoraires	630,22	644,85	-2.27
62230000	HONORAIRES MEDECINS	68 998,78	57 011,90	21.03
62261000	HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMPTES	20 029,20	18 882,20	6.07
62262000	HONORAIRES	11 040,00	6 380,00	73.04
62280000	HONORAIRES DIVERS	48 943,58	81 957,93	-40.28
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS	16 614,18	10 385,42	59.98
62350000	PRIMES & COMM INDEX SUR CA JYL	18 190,27	29 725,72	-38.81
62380000	CADEAUX	96 130,37	105 860,21	-9.19
62380100	DEPENSES ACTIVITES CVS	11 148,83	8 354,79	33.44
62410000	PORT SUR ACHATS	7 544,11	15 636,66	-51.75
62411000	Transports de biens et transports collectifs du personnel	28 258,07	18 957,36	49.06
62420000	PORT SUR VENTES	787 787,43	752 259,42	4.72
62510000	FRAIS DEPLACEMENT	93 977,45	75 959,70	23.72
62511000	DEPLACEMENTS ADMINISTRATEURS	7 471,72	7 864,25	-4.99
62570000	FRAIS RECEPTION	61 789,12	21 082,44	193.08
62610000	FRAIS D'AFFRANCHISSEMENTS	26 829,01	24 215,73	10.79
62620000	FRAIS DE TELECOM	51 834,28	53 524,51	-3.16
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS	11 887,73	9 907,34	19.99
62810000	CONCOURS DIVERS - COTISATIONS	24 210,93	20 588,22	17.6
62820000	PRESTATIONS D'ALIMENTATION A L'EXTERIEUR	210 126,46	201 459,38	4.3
62830000	BLANCHISSERIE	42 488,56	39 168,44	8.48
62840000	Divers	10 224,00	1 080,00	846.67
62880000	AUTRES PRESTATIONS	38 426,97	23 027,64	66.87
67200000	CHARGES EXCEPTIONNELLES S/ EXO ANTERIEUR	25 188,92	35 386,16	-28.82
Impôts, taxes et versements assimilés		897 607,32	834 653,76	7.54
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	547 511,09	492 702,66	11.12
63310000	Impôts et taxes sur rémunérations (autres organismes)	37 056,13	53 469,35	-30.7
63330000	CDI PART. EMPLOY. FORM. PROF.	185 093,37	172 184,72	7.5
63330010	Cot.PROMOFAF OH	7 467,87	6 049,33	23.45
63340000	CDI PART. EMPLO. EFFORT CONST.	39 048,01	33 957,01	14.99
63340010	Cot.CILA OH	1 054,19	1 100,00	-4.16
63512000	TAXE FONCIERE	65 028,34	62 687,00	3.73
63513000	AUTRES IMPOTS LOCAUX	2 155,00	549,00	292.53
63540000	DROITS D'ENREGISTREMENT	0,00	89,90	-100
63580000	TAXE FONCIERE	1 289,84	1 647,81	-21.72
63780000	AUTRES IMPOTS, TAXES, VERSMTS ASSIMILES AUTRES OR	11 903,48	10 216,98	16.51
Salaires et traitements		10 919 619,04	10 103 913,17	8.07
64100000	RÉMUNÉRATION DU PERSONNEL	8 853 781,73	8 070 040,19	9.71
64100010	OUV.HANDIC SALAIRES	231 536,94	243 232,81	-4.81
64110000	PERSONNEL TITULAIRE STAGIAIRE	0,00	1 522,42	-100
64110011	SALAIRE OH SUR COMPLEMT REM	1 730 508,07	1 674 757,93	3.33
64118000	AUTRES INDEMNITES	50 133,12	76 973,24	-34.87
64118001	Autres indemnités	10,97	0,00	NS

Compte de résultat (détail)

ADAPEI 07

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2023	31/12/2022	%
64200000	REMUNERATIONS DU PERSONNEL MEDICAL	53 648,21	37 386,58	43.5
Charges sociales		4 108 169,53	4 002 259,65	2.65
64511000	CDI COT URSSAF SALAIRES	2 022 184,53	1 802 330,94	12.2
64511010	Cot.URSSAF OH	73 160,77	75 291,94	-2.83
64511011	COTIS URSSAF /COMP RESSOURCES	531 018,29	514 361,94	3.24
64512000	CDI COT PREVOYANCE NC	138 654,47	115 421,52	20.13
64512300	Charge de sécurité sociale et prévoyance	77 245,10	52 877,75	46.08
64513000	CDI COT RET NC + AGFF TrA C NC	666 848,89	597 682,12	11.57
64513010	Cot.ANEP OH	13 700,61	13 802,50	-0.74
64513011	ANEP OH S/ COMPLEMENT REM	104 005,61	101 358,85	2.61
64521000	COTISATION CIPS OH	16 801,13	12 102,01	38.83
64522000	COT PREVOYANCE PERSONNEL MEDICAL	1 308,35	1 030,38	26.98
64522300	COT MUTUELLE PERSONNEL MEDICAL	443,10	290,04	52.77
64523000	COT RETRAITE PERSONNEL MEDICAL	6 592,11	4 529,95	45.52
64720000	CDI CE FONCTIONNEMENT	17 531,94	15 523,79	12.94
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	51 338,76	47 622,09	7.8
64781000	REMB TITRE DE TRANSPORT	12,50	0,00	NS
64784000	CDI CE OEUVRES SOCIALES	109 584,49	101 510,00	7.95
64784010	Cot.OEUV.SOC. OH	2 928,77	3 046,00	-3.85
64881000	PROV/CP	80 284,21	113 497,29	-29.26
64884000	INDEMNITE TRANSACTIONNELLE	0,00	143 345,30	-100
64887000	FRAIS DE STAGE - FORMATION	86 727,80	49 035,47	76.87
64889000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	107 798,10	237 599,77	-54.63
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		1 015 725,56	1 018 714,20	-0.29
68110000	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS	1 006 185,42	1 014 666,56	-0.84
68119000	DOT AMORT. TAXE APPRENTISSAGE	9 540,14	4 047,64	135.7
Dotations aux provisions		234 387,82	145 345,91	61.26
68150000	DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGE	234 021,82	136 152,23	71.88
68174000	DOT PROV CREANCES CLIENTS	366,00	9 193,68	-96.02
Reports en fonds dédiés		773 822,85	379 062,82	104.14
68921000	REPORTS EN FONDS DEDIES INVEST - S/ CONCOURS PUB	117 732,49	247 275,89	-52.39
68922000	REPORTS EN FONDS DEDIES EXPLOIT° - S/ CONCOURS PU	605 237,72	117 193,15	416.44
68951000	REPORTS EN FONDS DEDIES INVEST - AUTRES ORGANISM	26 682,00	0,00	NS
68952000	REPORTS EN FONDS DEDIES EXPLOIT° - AUTRES ORGANI	13 090,70	6 191,80	111.42
68953200	REPORTS EN FONDS DEDIES EXPLOIT° - TA	11 079,94	8 401,98	31.87
Autres charges		9 766,81	33 044,45	-70.44
65100000	REDEVANCES POUR CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES,	207,50	211,90	-2.08
65400000	PERTES SUR CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES	8 278,42	32 534,64	-74.56
65800000	CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	188,70	297,91	-36.66
65880000	AUTRES CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	1 092,19	0,00	NS
<i>Total des charges d'exploitation</i>		<i>23 719 526,04</i>	<i>21 635 184,96</i>	<i>9.63</i>
Résultat d'exploitation		12 625,83	827 502,52	-98.47
Produits financiers de participations		185 222,88	27 723,51	568.11
76110000	INTERETS	185 222,88	27 723,51	568.11
<i>Total des produits financiers</i>		<i>185 222,88</i>	<i>27 723,51</i>	<i>568.11</i>
Dotations financières aux amortissements et provisions		3 760,39	0,00	NS
68660000	DOTATIONS AUX DEPRECIATIONS PLACEMENTS FI	3 760,39	0,00	NS
Intérêts et charges assimilées		73 156,86	82 944,02	-11.8
66100000	CHARGES D'INTÉRÊTS	73 156,86	82 944,02	-11.8

Compte de résultat (détail)

ADAPEI 07

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022	%
Total des charges financières	76 917,25	82 944,02	-7.27
Résultat financier	108 305,63	-55 220,51	-296.13
Résultat courant avant impôt	120 931,46	772 282,01	-84.34
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	55 627,85	35 723,57	55.72
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS DE GESTION	13,10	608,16	-97.85
77180000 PRODUITS SUR EXOS ANTERIEURS	55 614,75	35 115,41	58.38
Produits exceptionnels sur opérations en capital	50 012,82	63 870,76	-21.7
77500000 PRODUITS CESSION ELEMENTS AC	22 940,28	32 250,00	-28.87
77700000 QUOTE-PART DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT VIRÉ	27 072,54	31 620,76	-14.38
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	25,98	8 882,90	-99.71
78742000 REPRISE PROV. RENOUVELLEMENT IMMO	0,00	8 766,76	-100
78746000 REP PROVISION REGLEMENTEE + VALUE NETTE ACTIF IM	25,98	116,14	-77.63
Total des produits exceptionnels	105 666,65	108 477,23	-2.59
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	15 627,75	18 784,20	-16.8
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRATIONS DE GESTION	277,75	56,40	392.46
67120000 PENALITES AMENDES	227,10	1 390,11	-83.66
67181000 CHARGES TAXE APPRENTISSAGE	15 122,90	17 337,69	-12.77
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 512,52	17 647,50	-80.1
67500000 VALEURS COMPTABLES DES ÉLÉMENTS D'ACTIF CÉDÉS	3 480,52	16 119,36	-78.41
67880000 CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERSES	32,00	1 528,14	-97.91
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0,00	7 516,28	-100
68746000 Dotation aux provisions pour dépréciation des immobilisations -	0,00	7 516,28	-100
Total des charges exceptionnelles	19 140,27	43 947,98	-56.45
Résultat exceptionnel	86 526,38	64 529,25	34.09
Impôts sur les bénéfices	28 074,00	5 638,00	397.94
69500000 IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS DES PERSONNES MORALES NO	28 074,00	5 638,00	397.94
Total des produits	24 023 041,40	22 598 888,22	6.3
Total des produits	24 023 041,40	22 598 888,22	6.3
Total des produits	24 023 041,40	22 598 888,22	6.3
Total des charges	23 843 657,56	21 767 714,96	9.54
Total des charges	23 843 657,56	21 767 714,96	9.54
Total des charges	23 843 657,56	21 767 714,96	9.54
Excédent ou déficit	179 383,84	831 173,26	-78.42

ADAPEI 07

Annexe

05/06/2024 12:53:30

Page : 22 / 22



Association ADAPEI de l'Ardèche

**Comptes annuels de l'exercice clos le
31 décembre 2023
Montants exprimés en EUR**

Ce rapport contient 23 pages

Table des matières

1	Objet social	3
2	Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées	3
3	Description des moyens mis en œuvre	4
4	Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture	5
4.1	Faits caractéristiques de l'exercice	5
4.2	Faits caractéristiques postérieurs à la clôture	5
5	Principes et méthodes comptables	5
5.1	Principes généraux et règles comptables générales	5
5.2	Changement de méthode comptable	6
6	Informations relatives aux postes du bilan	6
6.1	Actif immobilisé	6
6.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	7
6.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	8
6.1.3	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille (TIAP)	8
6.2	Actif circulant	8
6.2.1	Stocks et en cours	8
6.2.2	Créances	9
6.2.3	Précisions sur d'autres créances	9
6.3	Tableau des dépréciations de l'Actif	9
6.4	Fonds propres	10
6.4.1	Fonds propres sans droit de reprise	11
6.4.2	Report à nouveau dont report à nouveau sous gestion contrôlée	11
6.4.3	L'excédent ou déficit effectif de l'entité gestionnaire	11
6.4.4	Subventions d'investissement	11
6.5	Fonds dédiés	12
6.6	Tableaux de variation des provisions pour risques et charges	12
6.6.1	Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés	13
6.7	Dettes	13
6.8	État des échéances des créances et des dettes, mention de celles garanties par des sûretés réelles, à la clôture de l'exercice	15
7	Informations relatives au Compte de résultat	16
7.1	Résultats par activité ou établissement	16

7.2	Passage du résultat comptable au résultat administratif (gestion sous contrôle de tiers financeurs) et autres informations sur les comptes des établissements sociaux et médico-sociaux	17
7.3	Produits du compte de résultat	18
7.3.1	Ventes de biens et services	18
7.3.2	Produits de tiers financeurs	18
7.4	Contributions volontaires	19
8	Autres informations et engagements dont opérations et engagements envers les dirigeants	20
8.1	Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)	20
9	Informations relatives à l'effectif	20
10	Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	21

1 **Objet social**

L'objet social de notre entité est décrit ainsi dans les statuts :

« L'Adapei de l'Ardèche a pour objectifs de :

- Rassembler, aider et soutenir les familles ayant un enfant, adolescent en situation de handicap et leur donner les moyens d'exercer pleinement leur responsabilité parentale,
- Œuvrer pour la personne handicapée mentale. L'Adapei de l'Ardèche doit mettre en œuvre tous les moyens nécessaires pour la défense morale et matérielle des Personnes handicapées mentales, en vue de favoriser leur plein épanouissement social et citoyen,
- Etendre son offre de services à d'autres types de handicaps.
- Assurer le respect des droits des personnes handicapées tout au long de leur accompagnement ou de leur prise en charge : respect de la dignité, de l'intégrité, de la vie privée, de l'intimité et de la sécurité des personnes. L'Adapei de l'Ardèche doit veiller à la participation directe de la personne handicapée à la conception et à la mise en œuvre du projet d'accueil dans le respect de son projet individuel,
- Améliorer la continuité et la cohérence des parcours de vie des Personnes handicapées en développant des modes d'accompagnement adaptés à leurs besoins et leurs projets, dans le secteur médico-social et le système de santé.
- Assurer une accessibilité optimale de l'offre d'accompagnement grâce à un maillage territorial harmonisé des structures de proximité.
- Développer une culture de la bientraitance. »

Les organes statutairement compétents de l'entité ont fixé différents objectifs pour réaliser l'objet social. Ces objectifs constituent le « projet de l'entité » pour lequel des réserves sont constituées le cas échéant dans les fonds propres.

2 **Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées**

Dans le cadre de ses activités, l'association est organisée en plusieurs structures :

- Le secteur Enfant, composé de deux établissements :
 - L'IME L'Envol, structure sous financement de l'Agence Régionale de Santé, ayant un agrément de 1 place tous types de déficiences personnes handicapées, 27 places déficience intellectuelle, 11 places troubles du spectre de l'autisme, 6 places polyhandicap soit 45 places au total.
 - L'IME Amitié, structure sous financement de l'Agence Régionale de Santé, ayant un agrément de 1 place tous types de déficiences personnes handicapées, 13 places déficience intellectuelle, 19 places troubles du spectre de l'autisme, 6 places polyhandicap soit 39 places au total.
- Le secteur Habitat, composé de quatre établissements :
 - Le Foyer d'hébergement du Haut Vivarais, financé par le Conseil départemental et disposant de 43 places d'accueil permanent et 3 places d'accueil temporaire,
 - Le Foyer de vie la Roche des Vents, financé par le Conseil départemental et disposant de 53 places,

- Le Foyer d'Accueil Médicalisé la Roche des Vents, sous financement conjoint de l'ARS et du Conseil départemental et disposant d'une capacité d'accueil de 7 personnes.
 - Le Service d'Accueil de Jour les coquelicots, financée par le Conseil Départemental et disposant de 16 places,
- Le secteur travail composé de 3 structures :
- L'ESAT du Haut Vivarais, dont l'activité est organisée sur deux sites. Le budget social est financé par l'Agence Régionale de Santé. L'agrément est de 118 places,
 - L'ESAT Avenir, dont l'activité est organisée sur deux sites. Le budget social est financé par l'Agence Régionale de Santé. L'agrément est de 65 places,
 - L'Entreprise Adaptée d'Annonay, qui emploie environ 25 salariés handicapés.
- Ces structures d'aide par le travail proposent différents services tels que la blanchisserie, l'entretien d'espaces verts, la restauration collective, la sous-traitance et la logistique.
- Le pôle services et développement compte 9 structures différentes :
- La résidence Etoile du Berger, financée par le Conseil Départemental et disposant de 14 places,
 - Le Service d'Accueil à la Vie Sociale, et disposant d'une capacité de 35 places dans le cadre du SAVS de l'Adapei de l'Ardèche et 11 places dans le cadre du groupement SAVS 07,
 - La plateforme PR3A, financée par l'Agence Régionale de Santé,
 - Le Service d'Accueil de Jour les Babelous, financée par le Conseil Départemental et disposant de 17 places.
 - Le PCPE financé par l'ARS.
 - L'Organisme de formation de l'association,
 - Le SESSAD Ensemble à Privas, financé par l'Agence Régionale de Santé et disposant de 30 places,
 - L'Unité d'Enseignement en Maternelle Autisme, financée par l'Agence Régionale de Santé et permettant l'accompagnement de 7 enfants,
 - La Communauté 360, financée par l'ARS.
- Le siège, qui abrite les fonctions de direction et fonctions transversales liées à la gestion et au développement de l'association.

3 Description des moyens mis en œuvre

Les principaux moyens mis en œuvre par l'entité afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont les suivants :

Un budget global annuel de ressources d'exploitation de 23.9K€ en 2023, dont environ 76% provenant des dotations et prix de journée octroyés par les autorités de tarification.

Pour mémoire notre CPOM en cours est conclu du 01/01/2023 au 31/12/2027.

L'emploi de 423 salariés dans l'année pour 280.07 ETP ;
Des investissements, pour un montant de 1 495K€ en 2023.

4 Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture

4.1 Faits caractéristiques de l'exercice

L'année 2023 a marqué les 60 ans d'existence de la société ADAPEI 07.
Pour l'occasion, il a été organisé tout au long de l'année, des conférences débats, des portes ouvertes ainsi que divers moments festifs.

4.2 Faits caractéristiques postérieures à la clôture

En avril 2024, l'Adapei de l'Ardèche a été désignée par le Tribunal de Commerce de Nanterre comme repreneuse de deux établissements du Groupe Medicharme : l'EHPAD Les Châtaignier et l'EAM la Passerelle à Antraigues sur Volane. La date de reprise de ces deux établissements a été fixée au 05 avril 2024.

5 Principes et méthodes comptables

5.1 Principes généraux et règles comptables générales

L'exercice écoulé à une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er Janvier 2023 au 31 décembre 2023.

Les tableaux et notes énumérés ci-après font partie intégrante des comptes annuels, établis par le conseil d'administration.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions des règlements ANC 2018-06 et du règlement ANC n°2020-08 modificatif du 2018-06 du 29 décembre 2020, relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif. Pour son activité médico-sociale, elle se conforme également au Règlement ANC 2019-04 et au Plan comptable applicable au 1er janvier 2023 aux établissements sociaux et médico-sociaux privés.

A défaut d'autres dispositions spécifiques dans les règlements précités, l'entité se conforme au règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

Continuité de l'exploitation ;

Permanence des méthodes comptables,

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.

Seules sont exprimées les informations jugées significatives.

5.2 *Changement de méthode comptable*

Néant.

6 Informations relatives aux postes du bilan

Un actif est un élément identifiable du patrimoine ayant une valeur économique positive pour l'entité, c'est-à-dire un élément générant une ressource que l'entité contrôle du fait d'événements passés et dont elle attend des avantages économiques futurs ou un potentiel lui permettant de fournir des biens ou services à des tiers conformément à sa mission ou à son objet.

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, les biens reçus à titre gratuit sont comptabilisés à l'actif en les estimant à leur valeur vénale.

6.1 *Actif immobilisé*

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale

Amortissement et dépréciation d'un actif :

Les modes et durées d'amortissements sont les suivantes :

Catégories d'immobilisations	Amortissement	
	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles		
<i>Logiciels</i>	Linéaire	1 à 3 ans
Immobilisations corporelles		
<i>Constructions</i>	Linéaire	25 à 50 ans
<i>Agencements et aménagements des constructions</i>	Linéaire	10 à 15 ans
<i>Installations techniques</i>	Linéaire	3 à 10 ans
<i>Matériel et outillage</i>	Linéaire	2 à 10 ans
<i>Matériel de transport</i>	Linéaire	2 à 10 ans
<i>Matériel de bureau et mobilier</i>	Linéaire	3 à 10 ans

6.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentations (B)	Entrée périmètre (F)	Diminutions (C) Sorties	Virements	Valeur brute fin (D)
Immobilisations incorporelles	Frais d'évaluation Total I	-		-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	213 023	2 482			-	215 505
Immobilisations corporelles	Terrains	669 750					669 750
	Constructions	16 533 212	3 787				16 536 999
	Install. Tech., mat., outillage	2 934 213	142 676		33 220		3 043 670
	Install. générales, ag. Am. divers	3 739 076	169 919		736		3 908 260
	Matériel de transport	1 029 072	234 554		61 418		1 202 208
	Mat bur., informatique, mobiliier	827 645	38 154				865 799
	Immo. Corp. En cours	302 366	1 369 178		368 212		1 303 331
	Avances et acomptes	-		-		-	-
	Total III	26 035 334	1 958 269	-	463 586	-	27 530 017
Immobilisations financières	Participations						-
	Créances rattachées à des part.						-
	Autres titres immobilisés	3 720 000					3 720 000
	Prêts et autres immo. financières	10 784	4 529		30		15 283
	Total IV	3 730 784		-	30	-	3 735 283
Total général		29 979 140		-	463 616	-	31 480 805

6.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Immobilisations		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Entrée périimètre (F)	Diminutions (C)	Reclassements (G)	Amortissements fin (D)
Amortissements incorporelles	Frais d'établissement						
	Total I						
	Autres immobilisations incorporelles	205 199	5 358				210 557
	Total II						
Amortissements corporelles	Terrains	335 406	23 271				358 677
	Constructions	9 965 612	546 707				10 512 319
	Install. Tech., mat., outillage	2 361 489	125 762		29 765		2 457 485
	Install. générales, ag. Am. divers	2 829 996	168 905		710		2 998 192
	Matériel de transport	731 033	105 764		47 712		789 085
	Mat bur., informatique, mobilier	700 448	51 263				751 711
	Total III	16 923 984	1 021 672	0	78 187		17 867 470
Total général		17 129 183	1 027 031	0	78 187		18 078 027

6.1.3 Titres immobilisés de l'activité de portefeuille (TIAP)

L'entité détient 3 720 K€ de contrats de capitalisation. Ces actifs sont évalués titre par titre à une valeur qui tient compte des perspectives d'évolution générale de l'entité fondée, notamment, sur la valeur de marché.

6.2 Actif circulant

6.2.1 Stocks et en cours

Les stocks sont évalués suivant la méthode « premier entré, premier sorti ».

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production et les amortissements des bien concourant à la production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus 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 à l'autre terme énoncé.

Valeur des stocks :

Catégorie de stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Stocks Matières premières	150 372	4 951	145 421
Stocks PF et en-cours	41 945		41 945
Total	192 317	4 951	187 366

6.2.2 Créances

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

6.2.3 Précisions sur d'autres créances

Produits à recevoir :

Nature du produit à recevoir	Montant
Avoirs à recevoir	761
Interets courus à recevoir	64 755
Clients - Factures à établir	19 105
Divers - Produits à recevoir	528 705

6.3 Tableau des dépréciations de l'Actif

Rubriques	Situations et mouvements			
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotation de l'exercice	Diminutions : reprise de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Sur immobilisations	-			-
Sur stocks et encours	4 950			4 950
Sur usagers et comptes rattachés	55 518	366	8 231	47 653
Sur comptes financiers	-			-
Sur autres Créances	27 700			27 700
Total	88 168	366	8 231	80 303

6.4 Fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise	728 318			6 654	721 664
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	11 431 776	481 946			11 913 722
« dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée »	5 084 248	355 896			5 440 145
Report à nouveau	642 920	349 227		10 443	981 704,47
« dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion »	- 1 004 086	2 385			- 1 001 701
Excédent ou déficit de l'exercice					
	831 173 -	831 173	179 384	-	179 384
« dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée »	148 623 -	148 623 -	583 923	-	583 923
Situation nette	13 634 187	-	179 384	17 097	13 796 474
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	474 606		-	23 138	451 468
Provisions réglementées					
TOTAL	14 108 793	-	179 384	40 235	14 247 942

6.4.1 *Fonds propres sans droit de reprise*

Les fonds propres sans droit de reprise correspondent à la mise à disposition définitive d'un bien ou de numéraire au profit de l'entité. Ils sont la contrepartie de biens ou de fonds qui ne peuvent être repris ni par leurs apporteurs, ni par les fondateurs, ni par les membres de l'entité.

6.4.2 *Report à nouveau dont report à nouveau sous gestion contrôlée*

En tant qu'entité gestionnaire il est comptabilisé dans des comptes spécifiques de report à nouveau, le résultat de l'activité sociale et médico-sociale sous gestion contrôlée de ces établissements ajusté des deux éléments suivants :

- Les charges et les produits des établissements dont la prise en compte par l'autorité de tarification est différée ;
- Les charges des établissements rejetées par l'autorité de tarification, conformément aux dispositions de l'article R. 314-52 ou de l'article R. 314-236 du code de l'action sociale et des familles et dont le rejet est contesté par l'entité dans le cadre d'un recours.
Lorsque les recours sont épuisés, les charges des établissements rejetées par l'autorité de tarification sont affectées dans le compte de report à nouveau général de l'entité.

6.4.3 *L'excédent ou déficit effectif de l'entité gestionnaire*

Tableau de détermination du résultat effectif global de l'entité	Exercice N	Exercice N-1
Résultat comptable	179 384	831 173
Reprises du résultat antérieur		
= Excédent ou déficit effectif global	179 384	831 173
Dont résultat effectif sous gestion propre	763 307	682 550
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée	- 583 923	148 623

6.4.4 *Subventions d'investissement*

Les subventions d'investissements sont des ressources à caractère durable, des ressources stables permettant de financer les investissements nécessaires aux activités de l'entité et d'alimenter sa trésorerie.

Les subventions d'investissement sont reprises au compte de résultat exceptionnel au rythme de l'amortissement des actifs qu'elles ont contribués à financer.

Tableau des subventions d'investissements

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
Subventions d'investissement	Montant global	Augmentation	Diminution	Montant global
Montant nominal	844 598	-		844 598
Quotes-parts virées au résultat	369 992	23 138		393 130
Montant net en fonds propres	474 606	- 23 138	-	451 468

6.5 Fonds dédiés

Ces sommes sont reportées au compte de résultat au fur et à mesure de leur utilisation avec pour contrepartie les comptes d'utilisation de fonds dédiés, poste « *Utilisations des fonds dédiés* » dans les Produits au compte de résultat.

Variation des fonds dédiés issus de	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursement		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Concours publics - Investissement	2 724 922	117 732	132 115		196 811	2 907 350	
Concours publics - Exploitation	275 904,60	605 238	137 829		- 811	742 503	
Autres organismes - Exploitation	9 879	13 091	8 263		- 0	14 707	
Autres organismes - Investissement	110 839	26 682	10 179		- 59	127 283	
Taxe d'apprentissage - Exploitation	39 674	11 080	325		- 22 827	27 601	
Taxe d'apprentissage - Investissement	40 786		6 527		22 827	57 086	
Ressources liées à la générosité du public	174 969		21 780		- 922	152 267	
TOTAL	3 344 552	773 823	317 018		195 019	4 028 798	

6.6 Tableaux de variation des provisions pour risques et charges

Un tableau des provisions est présenté suivant le cadre général ci-dessous, suivi d'un détail « Aménagement du cadre général » indiquant la ventilation des dotations et des reprises.

Nature des réserves et provisions	Montant début	Entrée périmètre	Augmentations	Diminutions	Montant fin
Provisions pour litiges	-		-	-	-
Autres provisions pour risques	137 193		50 000	38 000	149 193
Provisions pour indemnités de départ à la retraite	612 918		109 182	86 544	635 557
Autres provisions pour charges	631 894		28 042	12 657	647 279
TOTAL	1 382 005		187 225	137 201	1 432 029

Détail des autres provisions pour charges :

	Montant au début de l'exercice	Entrée périmètre	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Reprises par fonds propres	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour grosse réparation	151 400						151 400
Autres provisions pour charges	480 494		28 042	12 657			495 879
Total	589 701						631 894

6.6.1 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

Les engagements de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés ont été provisionnés au passif du bilan dans le poste « Provisions pour charges ».

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon prospective (méthode des unités de crédit projetées) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 64 ans en tenant compte des éléments suivants :

Les principales hypothèses sont les suivantes à la date de clôture :

- Convention collective : CCN 66 pour les établissements médico-sociaux,
- Taux d'actualisation : 3,34% (Taux Bloomberg zone € AA – Long terme 15 ans)
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 1,0%.
- Concernant l'appréciation de la probabilité d'être présent dans l'entité à l'âge de départ en retraite, notre entité utilise, un taux de turn-over de 3%,
- Pour la prise en compte du risque de mortalité, le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité officielles de l'Insee distinctes hommes/femmes (Table 2016-2018).
- Le % de cotisations/contribution sociales « patronales » probable retenu à payer sur ces indemnités est 44,70 %.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

6.7 Dettes

6.7.1.1 Charges à payer

Nature de la charge à payer	Montant
Fournisseurs - Factures non parvenues	237 077
Clients - Avoirs à établir	3 574
Personnel - Charges à payer	110 678
Personnel - Congés payés	1 596 166
Organismes sociaux - charges à payer	190 268
Organismes sociaux - Congés payés	-
Etat - Charges à payer	27 985
Divers - A rembourser	4 913
Intérêts courus	249

6.7.1.2 Produits constatés d'avance

- Ils s'élèvent à 236,8 K€ contre 236,5 K€ l'exercice précédent et correspondent à la facturation d'avance de certaines prestations.

6.8 *État des échéances des créances et des dettes, mention de celles garanties par des sûretés réelles, à la clôture de l'exercice*

Etat des échéances des créances :

Les créances s'élèvent à 6 044 345 euros au 31 décembre 2023 et se décomposent comme suit :

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L' ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	3 720 000		3 720 000
	Prêts			
	Autres	15 283		15 283
DE L' ACTIF CIRCULANT	Créances Usagers	1 395 927	1 395 927	
	Créances sur financeurs	661 848	661 848	
	Créances fiscales et sociales	124 963	124 963	
	Autres créances	21 724	21 724	
Charges constatées d'avance		104 599	104 599	
TOTAL		6 044 345	2 309 062	3 735 283

Etat des échéances des dettes :

Les dettes s'élèvent à 7 159 341 euros au 31 décembre 2023 et se décomposent comme suit :

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine				
	à plus d'1 an à l'origine	2 957 933	414 246	1 477 067	1 066 620
Emprunts et dettes financières divers		7 000	-	-	7 000
Fournisseurs et comptes rattachés		1 046 057	1 046 057		
Dettes fiscales et sociales		3 064 700	3 064 700		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		274 784	274 784		
Autres dettes		45 621	45 621		
Produits constatés d'avance		- 236 755	- 236 755		
TOTAL		7 159 341	4 608 654	1 477 067	1 073 620

7 Informations relatives au Compte de résultat

7.1 Résultats par activité ou établissement

Déficit ou excédent de l'exercice	Excédent	Déficit
Résultats sous contrôles des tiers financeurs		
Conseil Départemental		
FOYER HEBERGEMENT	-	137 969
FOYER DE VIE	-	80 189
SAJ DU HAUT VIVARAIS	-	10 789
SAVS	43	
FAM. HEB	20 320	
FOYER LOGEMENT EDB	-	109 718
SAJ BABELOUS	-	116 922
ARS		
ESAT HAUT VIVARAIS	-	77 777
ESAT AVENIR	-	155 909
IME ENVOL	26 707	
UEMA	33 515	
SESSAD	63 402	
IME AMITIE	-	6 020
FAM SOINS	-	18 735
PR3A	-	40 715
PCPE	-	8 931
COMMUNAUTE 360	-	17 354
ARS / CD		
SIEGE	53 119	
Résultats hors contrôle des tiers financeurs		
ETS Commerciaux		
ESAT HAUT VIVARAIS COM	-	95 515
ESAT L'AVENIR COM	138 114	
E.A.A.	289 301	
ORGANISME DE FORMATION THPRO	-	11 642
ASSOCIATION	518 869	
Retraitements de consolidation	-	75 819
Résultat de l'exercice	1 143 389	- 964 006
Résultat net		179 384

7.2 *Passage du résultat comptable au résultat administratif (gestion sous contrôle de tiers financeurs) et autres informations sur les comptes des établissements sociaux et médico-sociaux*

Tableau de passage Résultats administratifs - Résultat consolidé		
<i>Résultats comptes administratifs</i>		
FOYER HEBERGEMENT	-	121 570
FOYER DE VIE	-	65 521
SAJ DU HAUT VIVARAIS	-	15 204
SAVS		3 884
FAM. HEB		26 245
FOYER LOGEMENT EDB	-	106 729
SAJ BABELOUS	-	120 237
ESAT HAUT VIVARAIS	-	71 933
ESAT AVENIR	-	147 889
IME ENVOL		29 430
UEMA		34 269
SESSAD		67 911
IME AMITIE	-	16 650
FAM SOINS	-	16 623
PR3A	-	38 713
PCPE	-	9 016
COMMUNAUTE 360	-	10 884
SIEGE		62 898
<i>Sous-total</i>	-	516 334
Congés payés	-	67 590
Retraitements provisions FC	-	86 444
Retraitements amortissements		10 625
<i>Résultats hors contrôle des tiers financeurs</i>		
ASSOCIATION		518 869
ESAT HV COM	-	95 515
ESAT AVENIR		138 114
ETS ADAPTEE		289 301
ORGANISME DE FORMATION THPRO	-	11 642
Résultats consolidés (norme PCG)		179 384

7.3 *Produits du compte de résultat*

7.3.1 *Ventes de biens et services*

Ventes de biens et services	FRANCE
Ventes de biens	697 948
Ventes de prestations	3 209 264
Montant net du chiffre d'affaires	3 907 212

7.3.2 *Produits de tiers financeurs*

7.3.2.1 *Concours publics et subventions d'exploitation*

7.3.2.1.1 *Concours publics*

Un concours public est une contribution financière apportée par une autorité administrative en application d'un dispositif législatif ou réglementaire (par opposition à la subvention, attribuée de façon facultative et objet d'une décision particulière).

Les concours publics comprennent :

- Les contributions financières d'une autorité administrative qui ne sont pas des subventions ;
- Les versements de participations, contributions ou taxes par un organisme collecteur.

Ils sont comptabilisés en produit au compte « Concours publics » en fonction des modalités propres au dispositif concerné.

7.3.2.1.2 *Subventions*

Les dépenses engagées avant que notre entité ait obtenu la notification d'attribution de la subvention sont inscrites en charges sans que la subvention attendue puisse être inscrite en produits.

Les conventions d'attributions de subvention comprennent généralement des conditions suspensives ou résolutives. Tant qu'une condition suspensive persiste, la subvention ne peut être comptabilisée en produits.

Constituent des subventions les contributions facultatives de toute nature, valorisées dans l'acte d'attribution, décidées par les autorités administratives et les organismes chargés de la gestion d'un service public industriel et commercial, justifiées par un intérêt général et destinées à la réalisation d'une action ou d'un projet d'investissement, à la contribution au développement d'activités ou au financement global de l'activité de l'organisme de droit privé bénéficiaire.

Ces actions, projets ou activités sont initiés, définis et mis en œuvre par les organismes de droit privé bénéficiaires. Ces contributions ne peuvent constituer la rémunération de prestations individualisées répondant aux besoins des autorités ou organismes qui les accordent

Une subvention d'exploitation est octroyée à l'entité pour lui permettre de compenser l'insuffisance de certains produits d'exploitation ou de faire face à certaines charges d'exploitation.

Les subventions d'exploitation sont comptabilisées en produit lors de la notification de l'acte d'attribution de la subvention par l'autorité administrative.

La fraction de subvention dédiée à un projet défini tel que défini à l'article 132-1 qui n'a pu être utilisée conformément à son objet au cours de l'exercice est comptabilisée dans le compte de charges « *Reports en fonds dédiés* » en contrepartie du passif « *Fonds dédiés sur subvention d'exploitation* ».

La fraction d'une subvention pluriannuelle rattachée à des exercices futurs est inscrite à la clôture de l'exercice en produits constatés d'avance.

Les risques d'indus/de reversement de subvention sont enregistrés en « *Provisions pour risques et charges* ».

7.3.2.1.3 Tableau des subventions et concours publics

Nature du concours ou de la subvention	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	Caisse d'allocations familiales	Autres
Concours publics		14 557 038			
Subvention d'exploitation		3 597 837	14 451		-

7.4 Contributions volontaires

Une contribution volontaire en nature est l'acte par lequel une personne physique ou morale apporte à une entité un travail, des biens ou des services à titre gratuit. Ceci correspond à :

- Des contributions en travail : bénévolat, mises à disposition de personnes ;
- Des contributions en biens : dons en nature redistribués ou consommés en l'état ;
- Des contributions en services : mises à disposition de locaux ou de matériel, prêt à usage, fourniture gratuite de services.

Une contribution est une participation, sous quelque forme que ce soit, à la réalisation d'une œuvre commune.

L'entité qui apporte ou affecte des biens en nature isolés ou des sommes en numéraire, à une personne morale de droit privé à but non lucratif, ne bénéficie, par cette opération, d'aucun droit sur le patrimoine de cette personne morale bénéficiaire.

- Ces apports ou affectations sont comptabilisés en charge à la date de signature de la convention ou des statuts.
- Les apports ou affectations sont soit en numéraire soit en nature.
- Les apports en nature correspondent à l'apport de tout bien qu'il soit matériel ou immatériel autre que l'argent.

La valorisation des apports de biens ou autres services se fait par référence au coût réel comme par exemple la valeur locative des mises à disposition de locaux.

Valorisation des contributions volontaires en nature :

Les contributions volontaires liées au bénévolat sont valorisées à 50 962 € au 31 décembre 2023.
Les heures de bénévolat sont valorisées au SMIC horaire chargé.

8 Autres informations et engagements dont opérations et engagements envers les dirigeants

8.1 Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)

La moyenne des rémunérations brutes des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés de l'association s'est élevée à 76 574 € en 2023.

9 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par établissements :

		2023	
		Nb personnes	ETP Réel
Siège	Siège	25	13,93
Secteur Travail	EA ANNONAY	72	50,72
	ESAT HAUT VIVARAIS SOCIAL	36	24,02
	ESAT HAU VIVARAIS COMMERCIAL	12	7,91
	ESAT AVENIR SOCIAL	22	15,28
	ESAT AVENIR COMMERCIAL	1	0,50
Secteur Habitat	FOYER D'HEBERGEMENT	62	25,35
	FOYER DE VIE	91	45,16
	EAM	50	7,93
Secteur Service et Développement	SAVS	13	4,17
	ETOILE DU BERGER	13	6,42
	PR3A	8	2,85
	PCPE	5	1,59
	ORGANISME DE FORMATION	3	0,24
	COMMUNAUTE 360	5	1,87
	SESSAD	22	10,12
	UEMA	11	5,20
	SAJ LES COQUELICOTS	22	4,07
	SAJ LES BABELOUS	24	5,43
Secteur Enfance	IME ENVOL	52	24,5
	IME AMITIE	47	22,81
TOTAL		423	280,07

10 Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Avals		
Cautiounnements		2 679 453
Garanties IDR		80 000
Créances cédées non échus		
Garanties d'actif et de passif		
Engagements assortis de sûretés réelles	139 437	
Engagements pris fermes sur titres de capital et non-inscrits au bilan		
Engagements résultant de contrats qualifiés de « <i>portage</i> »		
Engagements consentis de manière conditionnelle		