

ADAPEI 37**Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901****Siege social : 27 rue des ailes****37210 PARCAY MESLAY***** * * * *****RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES****ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2025**

Aux membres,

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

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

Par ailleurs, il nous appartient de vous communiquer, le cas échéant, certaines informations relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'assemblée générale.

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

Conventions soumises à l'approbation de l'assemblée générale**Conventions passées au cours de l'exercice écoulé en application des dispositions de l'article L.612-15 du Code de commerce.**

En application de l'article R 612-7 du code de commerce, nous avons été avisés des conventions suivantes, mentionnées à l'article L 612-5 du code de commerce, qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

Administrateurs concernés : Marie-Hélène LESPINE, Christian CHAUVIN, Chantal AVENET

- L'association ADAPEI 37 a accordé au Fonds de dotation Adapei d'Indre-et-Loire un prêt associatif de 150 000€, remboursable sur 20 ans par mensualité annuelle de 7 500€ en date du 2 juillet 2015 dont le solde s'élève à 75 625 € au titre de l'exercice clos le 31 Décembre 2025.
- Le Fonds de dotation a facturé à l'association ADAPEI 37, des loyers pour un montant de 32 344.16 € au titre de la location du foyer les amandiers concernant le site de la Bellangerie au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2025.
- Le Fonds de dotation a facturé à l'association ADAPEI 37, des loyers pour un montant de 20 462.48 € au titre de la location des locaux du Sessad les tilleuls concernant le site de la Douzillière au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2025.

Conventions passées au cours de l'exercice écoulé en application des dispositions spécifiques de l'article L.313-25 du code de l'Action Sociale et des Familles

En application de l'article R 612-7 du code de commerce et de l'article R314-59 du code de l'action sociale et des familles, nous avons été avisés des conventions suivantes mentionnées à l'article L313.25 du code de l'action sociale et des familles, qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

Le montant de la rémunération des directeurs d'établissements relevant du code de l'action sociale et des familles s'élève à 426 624 € au titre de l'exercice clos au 31 décembre 2025.

- Monsieur MANGEANT Régis, en sa qualité de Directeur Général a perçu une rémunération de 95 724 €.
- Monsieur CASSINADO Patrick, en sa qualité de Directeur Financier a perçu une rémunération de 97 394 €.
- Monsieur LUCQUIAUD Didier, en sa qualité de Directrice de dispositif a perçu une rémunération de 90 666 €.
- Madame BEIGNEUX Christine, en sa qualité de Directrice de dispositif a perçu une rémunération de 69 208 €.
- Monsieur PICHEREAU Fabien, en sa qualité de Directeur des ressources humaines a perçu une rémunération de 73 630 €.

Fait à Blois, le 29 Mai 2026

ORCOM AUDIT

Commissaire aux comptes

Vincent COCUELLE

Associé

**RAPPORTS DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES**

ADAPEI 37

31/12/2025

..*.*.*

SOMMAIRE

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

COMPTES ANNUELS

RAPPORT SPECIAL

ADAPEI 37

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901

Siege social : 27 rue des ailes

37210 PARCAY MESLAY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos au 31/12/2025

Aux membres,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ADAPEI 37 relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion**Référentiel d'audit**

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} Janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause notre opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC 2022-06 exposées dans l'annexe des comptes annuels.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Produits de tarification :

Nous nous sommes assurés du raccordement entre les notifications des produits de tarification perçus par l'association et les sommes portées en comptabilité. Nous avons également contrôlé le rattachement des produits à l'exercice.

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

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

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

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

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

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

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

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

En outre :

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

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à BLOIS, le 29 Mai 2026

ORCOM AUDIT
Commissaire aux comptes



Vincent COCUELLE

Associé

Bilan Actif Adapei 37 version 2025
CONSO - Adapei d'Indre et Loire - Périodes de : 01/2025 à 12/2025

ACTIF	Brut 2025	Amortissement 2025	Net 2025	Net 2024
Frais d'établissement	53 347,83	53 347,83	0,00	67,20
Actif immobilisé		0,00	0,00	0,00
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	298 573,02	256 998,26	41 574,76	6 422,15
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrain	2 215 652,09	0,00	2 215 652,09	2 215 652,09
Constructions	44 287 513,07	23 172 699,89	21 114 813,18	22 019 644,26
Installations techniques, matériel et outillage industriel	9 499 287,40	7 645 284,41	1 854 002,99	1 842 394,87
Autres immobilisations corporelles	8 362 784,71	6 874 592,66	1 488 192,05	1 488 784,98
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	189 608,58		189 608,58	180 876,21
Biens reçus par leg ou donations destinés à être cédés				
Biens reçus par leg ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations	19 164,00	0,00	19 164,00	6 616,00
Autres titres immobilisés	86 660,79		86 660,79	86 214,79
Prêts	75 625,00		75 625,00	83 125,00
Autres immobilisations financières	134 507,58		134 507,58	134 025,14
TOTAL II	65 169 376,24	37 949 575,22	27 219 801,02	28 063 755,49
Actif circulant		0,00	0,00	0,00
Stocks et en cours	102 028,18	0,00	102 028,18	121 522,13
Avances et acomptes sur commandes	9 204,72	0,00	9 204,72	16 496,70
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 918 723,66	522 172,93	2 396 550,73	2 087 138,75
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	2 893 527,16		2 893 527,16	2 764 821,25
Charges constatées d'avance	185 587,94	0,00	185 587,94	223 600,47
Valeurs mobilières de placement	13 980 468,30		13 980 468,30	16 902 252,21
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	20 079 554,75		20 079 554,75	21 680 169,98
TOTAL III	40 169 094,71	522 172,93	39 646 921,78	43 796 001,49
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion Actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	105 391 818,78	38 525 095,98	66 866 722,80	71 859 824,18

Bilan Passif Adapel 37 version 2025
Dossier : CONSO - CONSO - Adapel d'Indre et Loire - Périodes de : 01/2025 à 12/2025

PASSIF	Exercice 2025	Exercice 2024
FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	0,00	0,00
Fonds propres complémentaires	784 734,30	784 734,30
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires	0,00	0,00
Fonds propres complémentaires	0,00	0,00
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	0,00	0,00
Réserves pour projet de l'entité	30 249 208,10	30 221 712,34
<i>dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	20 394 949,12	20 248 239,87
Autres réserves	0,00	0,00
Report à nouveau	1 723 360,51	1 283 055,54
<i>dont report à nouveau hors activités sociales et médico-sociales</i>	0,00	0,00
<i>dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales non contrôlées</i>	618 427,47	143 893,21
<i>dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	5 095 025,02	5 266 655,98
<i>dont dépenses refusées ou inopposables aux financeurs</i>	-1 061 998,83	-1 011 536,74
<i>dont charges des activités SMS de prise en compte différée</i>	-2 880 825,79	-2 973 817,20
Résultat en attente d'affectation	-212 790,84	-147 493,61
<i>dont résultat hors activités sociales et médico-sociales</i>	0,00	0,00
<i>dont résultat des activités sociales et médico-sociales non contrôlées</i>	-212 790,84	-147 493,61
<i>dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	0,00	0,00
Excédent ou déficit de l'exercice	660 845,95	402 503,19
Situation nette (sous total)	33 205 358,02	32 544 511,76
Fonds propres consommables	0,00	0,00
Subventions d'investissement	3 021 618,77	3 132 879,35
Provisions réglementées	5 151 435,42	5 060 507,33
TOTAL I	41 378 412,21	40 737 898,44
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	0,00	0,00
Fonds dédiés	2 294 299,02	2 262 050,66
TOTAL II	2 294 299,02	2 262 050,66
PROVISIONS		
Provisions pour risques	624 570,35	561 923,52
Provisions pour charges	2 272 636,22	2 214 940,34
TOTAL III	2 897 206,57	2 776 863,86
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	11 666 934,44	16 703 599,48
Emprunts et dettes financières diverses	1 092,41	1 092,41
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	595 652,79	497 777,24
Instruments financiers à terme	0,00	0,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 653 586,06	2 011 713,60
Dettes des legs ou donations	0,00	0,00
Dettes fiscales et sociales	4 095 704,61	4 148 791,91
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	38 106,89	60 606,77
Autres dettes	1 175 512,44	1 054 350,18
Produits constatés d'avance	70 215,36	1 605 079,63
TOTAL IV	20 296 805,00	26 083 011,22
Ecart de conversion Passif (V)		
Comptes en dehors du plan comptable officiel (à analyser)	5 553,73	911,51
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	66 866 722,80	71 859 824,18

Compte de Résultat des Associations version 2025
CONSO - Adapel d'Indre et Loire - Périodes de : 01/2025 à 12/2025

PRODUITS	Exercice 2025	Exercice 2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	26 296,00	26 975,00
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens	292 605,70	310 260,27
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestation de service	4 621 560,08	4 698 919,86
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions	38 236 388,10	36 294 677,03
<i>Dont des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées</i>	37 912 892,58	36 240 745,02
Versements des fondateurs ou conso de la dot consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
<i>Dons manuels</i>		
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	271 057,82	453 617,69
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	126 137,76	0,00
Utilisations des fonds dédiés	1 049 121,96	493 677,11
Autres produits	6 501 776,60	5 962 316,81
TOTAL I	51 124 944,02	48 240 443,77

CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	11 291,31	11 924,79
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 097 361,43	1 037 739,03
Variation de stock	9 908,33	-21 295,58
Autres achats et charges externes	13 881 784,38	11 602 814,76
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 786 654,11	2 025 783,85
Salaires	21 641 805,99	22 311 051,31
Cotisations sociales	8 437 458,84	8 365 566,09
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 218 849,19	2 380 339,24
Dotations aux provisions	384 886,28	285 270,30
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	4 737,76	0,00
Report en fonds dédiés	1 081 370,32	354 567,00
Autres Charges	110 816,83	96 965,17
TOTAL II	50 666 924,77	48 450 725,96

1.RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	458 019,25	-210 282,19
---	-------------------	--------------------

PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	556 823,11	687 817,87
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des immobilisations financières cédées	0,00	0,00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL III	556 823,11	687 817,87

Compte de Résultat des Associations version 2025
CONSO - Adapei d'Indre et Loire - Périodes de : 01/2025 à 12/2025

PRODUITS	Exercice 2025	Exercice 2024
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	171 154,60	199 027,02
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	0,00	0,00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL IV	171 154,60	199 027,02
2.RESULTAT FINANCIER (III-IV)	385 668,51	488 790,85
3.RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	843 687,76	278 508,66
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels	30 471,91	408 716,79
TOTAL V	30 471,91	408 716,79
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles	122 842,72	189 308,26
TOTAL VI	122 842,72	189 308,26
4.RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-92 370,81	219 408,53
Participation des salariés aux résultats (VII)	0,00	0,00
Impôts sur les bénéfices (VIII)	90 471,00	95 414,00
Total des produits (I+III+V)	51 712 239,04	49 336 978,43
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	51 051 393,09	48 934 475,24
EXCEDENT OU DEFICIT	660 845,95	402 503,19
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	-222 782,00	-222 876,00
TOTAL	-222 782,00	-222 876,00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURES		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole	222 782,00	222 876,00
TOTAL	222 782,00	222 876,00

Compte de Résultat des Associations version 2025
CONSO - Adapei d'Indre et Loire - Périodes de : 01/2025 à 12/2025

PRODUITS	Exercice 2025	Exercice 2024
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	171 154,60	199 027,02
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	0,00	0,00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL IV	171 154,60	199 027,02
2.RESULTAT FINANCIER (III-IV)	385 668,51	488 790,85
3.RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	843 687,76	278 508,66
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels	30 471,91	408 716,79
TOTAL V	30 471,91	408 716,79
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles	122 842,72	189 308,26
TOTAL VI	122 842,72	189 308,26
4.RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-92 370,81	219 408,53
Participation des salariés aux résultats (VII)	0,00	0,00
Impôts sur les bénéfices (VIII)	90 471,00	95 414,00
Total des produits (I+III+V)	51 712 239,04	49 336 978,43
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	51 051 393,09	48 934 475,24
EXCEDENT OU DEFICIT	660 845,95	402 503,19
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	-222 782,00	-222 876,00
TOTAL	-222 782,00	-222 876,00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURES		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole	222 782,00	222 876,00
TOTAL	222 782,00	222 876,00

**tableau correspondance présentation compte de résultat 2024/2025
nouveau plan comptable**

PRODUITS D'EXPLOITATION			
libellés	présentation 2024	présentation 2025	ecart
ventes de marchandises	5 009 180,13		
ventes de biens		310 260,27	
vente de prestations de services		4698919,86	
total	5 009 180,13	5 009 180,13	-
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS			
libellés	présentation 2024	présentation 2025	ecart
concours publics	36 240 745,02	36 294 677,03	
subventions d'exploitation	53 932,01		
total	36 294 677,03	36 294 677,03	-
CHARGES D'EXPLOITATION			
libellés	présentation 2024	présentation 2025	ecart
autres achats et charges externes	12 619 258,21		
achats de mat 1 ère et auts approv		1 037 739,03	
variation de stock		21 295,58	
autres achats et charges externes		11 602 814,76	
total	12 619 258,21	12 619 258,21	-
SALAIRES ET TRAITEMENTS			
libellés	présentation 2024	présentation 2025	ecart
salaires et traitements	22 579 291,37		
salaires		22 311 051,31	
total			- 268 240,06
dont 64880000 aut charges div de pers	10 963,99		
dont 64881000 stages direction	1 190,53		
dont 64882000 stages personnel	253 568,05		
dont 648 83000 allocation transport	1 655,60		
dont 64883500 allocation transport th	861,89		
total comptes 648	268 240,06		
CHARGES SOCIALES			
libellés	présentation 2024	présentation 2025	ecart
charges sociales	8 097 326,03		
cotisations sociales		8 365 566,09	
total			268 240,06
dont 64880000 aut charges div de pers	10 963,99		
dont 64881000 stages direction	1 190,53		
dont 64882000 stages personnel	253 568,05		
dont 64883000 allocation transport	1 655,60		
dont 64883500 allocation transport th	861,89		
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS			
libellés	présentation 2024	présentation 2025	ecart
dotations aux amortissements	2 362 172,41		
dotations prov créances dout	18 166,83		
dotations aux amort et aux dépréciations		2 380 339,24	
total	2 380 339,24	2 380 339,24	-
AUTRES CHARGES			
libellés	présentation 2024	présentation 2025	ecart
pertes sur créances irrécouvrables	2 371,51	2 371,51	
frais culte et inhumation	580,00		
pénalités sur marchés		580,00	
autres charges diverses de gestion	24 013,66	24 013,66	
frais de siège		70 000,00	
total	26 965,17	96 965,17	70 000,00
QUOTES PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN			
libellés	présentation 2024	présentation 2025	ecart
frais de siège	70 000,00	-	
total	70 000,00	-	70 000,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
libellés	présentation 2024	présentation 2025	ecart
sur opération des gestion	84 941,88		
sur opération en capital	275 641,70		
reprises sur provisions et dépréciations	38 733,23		
produits exceptionnels		408 716,79	
total	408 716,79	408 716,79	-
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
libellés	présentation 2024	présentation 2025	ecart
sur opération des gestion	68 374,95		
sur opération en capital	65 234,41		
dota aux provisions et déprécia	55 698,90		
charges exceptionnelles		189 308,26	
total	189 308,26	189 308,26	-

ORGANISME GESTIONNAIRE

➔ **Adresse :** Adapei d'Indre et Loire - 27, rue des Ailes - 37210 PARCAY MESLAY

➔ **Tél.** 02 47 88 00 56

➔ **E mail :** infos@adapei37.fr

➔ **Président(e) du Conseil d'Administration :** Mme Marie-Hélène LESPINE

➔ **Personne ayant qualité pour représenter l'établissement ou le service (conformément aux statuts et/ ou à une délibération de l'organe compétent de l'organisme gestionnaire) :** M. Régis Mangeant, Directeur Général

➔ **Etablissements et services gérés par l'organisme gestionnaire :**

Dispositif Education, Apprentissage et Scolarisation (EAS) :

- DAME « Les Tilleuls » à Chambray les Tours comprenant :
 - IME Les Tilleuls
 - Unité d'Enseignement Maternelle
 - Unité d'Enseignement Elémentaire Autisme
 - IME « Les Althéas » à Beaulieu-lès-Loches
 - SESSAD Adapei

Dispositif Formation – Parcours Professionnel (FPF) :

- ESAT « Les Tissandiers » à Loches
- ESAT « La Thibaudière » à Chambray-lès-Tours
- ESAT « Les Ormeaux » à Montlouis-sur-Loire
- SIPROMES

Dispositif Hébergement Habitat Logement (HHL) :

- Centre d'habitats de Tours (Foyers d'hébergement et SAVS)
- Centre d'habitats de Loches (Foyers d'hébergement, Foyers de Vie, et SAVS)
- Foyer Les Acacias pour Personnes Handicapées Vieillissantes
- Foyers de Vie « La Bellangerie - Val de Loire » à Vouvray

Dispositif Hébergement Accompagnement Soins (HAS) :

- MAS, Accueil Temporaire
- SAMSAH
- FAM « La Bellangerie – Val de Loire » à Vouvray

Depuis 70 ans, l'Adapei d'Indre-et-Loire œuvre pour que les personnes handicapées mentales accèdent à des droits, dont celui de bénéficier d'un accompagnement spécialisé et de qualité pour acquérir une meilleure autonomie et une qualité de vie quotidienne dans le respect de la personne et de sa famille.

L'Association réunit, au 31 décembre 2025, 233 adhérents qui sont principalement des parents mais aussi des amis. Elle gère 18 établissements et services sociaux et médico-sociaux sur l'agglomération tourangelle et sur le Lochois. Elle emploie près de 569 salariés et sa capacité d'accueil est, à ce jour de 1155,5 places.

Conformément au projet associatif global de l'UNAPEI 2013-2017, l'association a « fait évoluer l'organisation des établissements et services en dispositifs globaux d'accompagnement des parcours de vie des personnes handicapées ». La logique de territoire géographique a évolué vers une logique de dispositifs pour assurer la cohérence dans l'accompagnement des résidents.

L'organisation de l'association gestionnaire est, depuis 2019, répartie en quatre dispositifs :

- Dispositif Education, Apprentissage et Scolarisation
- Dispositif Formation – Parcours Professionnel (FPF)
- Dispositif Hébergement Habitat Logement (HHL)
- Dispositif Hébergement Accompagnement Soins (HAS).

En complément des dispositifs, le SIPROMES est un Service d'Intégration PROfessionnel et d'accompagnement MÉdico-Social destiné aux jeunes de 18 à 26 ans.

L'Adapei d'Indre-et-Loire est affiliée à l'Unapei (association reconnue d'utilité publique par décret du 30 août 1963) qui représente désormais l'ensemble des personnes qui ont un retard global des acquisitions et une limitation des capacités adaptatives et qui ont des difficultés durables à se représenter elles-mêmes, qu'il s'agisse de déficience intellectuelle, de polyhandicap, d'autisme et autres troubles développementaux, d'infirmité motrice-cérébrale et parfois de handicap psychique, à tous les âges de la vie.

Les grandes orientations du projet associatif, réactualisé en 2017, s'organisent autour de 4 axes et 14 fiches action :

Axe 1 : Les personnes accompagnées et leurs familles

- Développer des réponses adaptées au vieillissement des personnes accueillies dans le respect de leur parcours.
- Poursuivre et renforcer l'aide aux aidants et aux familles
- Poursuivre et développer l'évolution des réponses
- Renforcer la participation des personnes accompagnées
- Développer l'accompagnement à la santé

Axe 2 : Les coopérations et le maillage territorial

- Poursuivre et développer les coopérations associatives
- Assurer la représentation associative dans les instances externes, publiques et privées

Axe 3 : La gouvernance et l'organisation associative

- Renforcer la communication associative

- Développer le nombre d'adhérents
- Elargir les compétences du siège
- Développer le bénévolat

Axe 4 : Les ressources humaines

- Structurer la politique ressources humaines de l'association
- Formaliser l'accueil des nouveaux salariés et stagiaires
- Poursuivre et développer la technicité et l'expertise des professionnels

OFFRE DE SERVICE

De l'enfance au vieillissement des personnes en situation de handicap, l'ADAPEI développe toutes les initiatives nécessaires en vue d'assurer de manière individuelle et collective l'épanouissement des personnes, dans le respect du projet de chacun. Elle entend adapter son organisation en permanence pour s'adapter aux évolutions de son environnement.

Pour les enfants et adolescents, la transformation en DAME du dispositif permet de développer un accompagnement médico-social favorisant leur intégration dans les différents domaines de la vie, de la formation générale et professionnelle : 157 places d'IME, 81 places de SESSAD (dont 26 places créées en 2024 à compter du 1/9/2024), 10 places de SESSAD TSA (créées en 2018), 7 places d'UEM, 10 places d'UEEA et du PAS (mise en place dès septembre 2025).

Les ESAT de l'Adapei permettent aux personnes d'accéder à une activité professionnelle à partir d'un projet individuel pour favoriser leur épanouissement personnel par la formation et les activités professionnelles et de soutien. L'association dispose de 374 places d'ESAT.

Le SIPROMES s'adresse à des jeunes âgés de 18 à 26 ans qui expriment le souhait de vivre et travailler en dehors du milieu institutionnel. Ce service pérennisé en 2017, dispose d'une capacité de 14 places.

Concernant l'accompagnement à la vie sociale, l'habitat et le soin, l'ADAPEI propose aux personnes handicapées des établissements et services qui garantissent l'apprentissage et le développement de l'autonomie ; un accompagnement personnalisé dans la vie quotidienne et sociale (sport, culture, loisirs, ...) mais aussi un accompagnement médical pour des personnes présentant une situation complexe de handicap. Cette offre de service diversifiée se décompose de la façon suivante : 56 places de SAVS, 75 places de foyers d'hébergement, 24 places de PHV, 143,5 places de foyers de vie, 48 places de FAM, 77 places de MAS dont 54 places d'internat, 11 places d'accueil de jour et 12 places d'accueil temporaire, 27 places de SAMSAH.

I - REGLES ET METHODES COMPTABLES

1.1.1 Règles générales

Les Comptes Annuels de l'exercice 2025 ont été élaborés et présentés conformément aux règles applicables en la matière, et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, et conformément aux règles générales d'établissement des comptes annuels.
- Indépendance des exercices.

1.1.2 Méthode d'évaluation

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

1.1.3 Textes de référence

Changement de réglementation comptable :

Les dispositions du règlement ANC précité sont applicables pour la première fois aux comptes sociaux de l'exercice couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Ce changement de réglementation se traduit par :

- une nouvelle définition du résultat exceptionnel,
- la suppression de la technique de transfert de charges,
- la modification du plan de comptes et l'introduction d'une nouvelle nomenclature,
- de nouveaux modèles d'états financiers.

Au cours de l'exercice, le plan comptable de l'entreprise a été modifié afin de refléter les évolutions réglementaires et les besoins spécifiques de gestion avec la nouvelle définition du résultat exceptionnel et la suppression des comptes de transferts de charges.

Les états financiers sont présentés conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans le Règlement. Les modifications suivantes ont notamment été apportées :

- Regroupement des charges et produits exceptionnels, qui étaient présentés sur plusieurs lignes en 2024 sur les deux lignes « Produits exceptionnels » et « Charges exceptionnelles »
- Reclassements entre des lignes du bilan ou du compte de résultat. Par exemple :
 - Dans la colonne comparative 2024 du bilan 2025, les immobilisations en cours sont désormais regroupées avec les avances et acomptes, aussi bien pour ce qui concerne les immobilisations incorporelles que corporelles ;

- Dans la colonne comparative 2024 du bilan 2025, la ligne « Charges constatées d'avance » est désormais parmi les éléments constituant la rubrique des « Créances ».

- Reclassements liés à la suppression de la technique des transferts de charges en application de la disposition spécifique prévue par le règlement sur ce sujet. Ainsi, les transferts de charges constatés dans le compte de résultat 2024 seront présentés dans la colonne comparative 2024 dans le poste « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions », rattaché au résultat d'exploitation.

II - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

A) ACTIF

2.1.1 Investissements significatifs

Les investissements de l'année 2025 or en cours et financiers se sont élevés à 1 313 166.54 €. L'ensemble des immobilisations acquises par l'Adapei d'Indre-et-Loire est amorti selon le mode linéaire conformément à leur durée normale d'utilisation. Conformément au règlement n°2002-10 et 2004-06, les immobilisations significatives telles que les bâtiments et les véhicules spécifiques ont été détaillées par composants et ont fait l'objet d'amortissements complémentaires.

Ces investissements ont été financés par autofinancement.

Les investissements concernent les établissements suivants :

- SIEGE	44 814 €
- I.M.E « Les Althéas » - BEAULIEU LES LOCHES	83 656 €
- I.M.E « Les Tilleuls » - CHAMBRAY	63 890 €
- U.E.M.A.	1 130 €
- S.E.S.S.A.D. « Les Althéas » - BEAULIEU LES LOCHES	22 879 €
- M.A.S « Les Haies Vives » - JOUE-LES-TOURS	160 967 €
- F.A.M. « La Bellangerie »	157 125 €
- S.A.M.S.A.H « Les Haies Vives »	0 €
- FOYERS DE VIE « La Bellangerie – Val de Loire » - VOUVRAY	219 878 €
- PHV Les Acacias	34 692 €
- CENTRE HABITATS TOURS	16 329 €
- SAVS TOURS	27 111 €
- CENTRE HABITATS LOCHES	5 888 €
- SAVS LOCHES	17 176 €
- FOYERS DE VIE LOCHES	38 138 €
- S.I.P.R.O.M.E.S	0 €
- E.S.A.T « Les Ormeaux » - MONTLOUIS SUR LOIRE	51 847 €
- E.S.A.T. « Les Tissandiers » - LOCHES	126 889 €
- E.S.A.T. « La Thibaudière » - CHAMBRAY-LES-TOURS	229 010 €
- TAXIS	12 044.94 €

2.1.2 Immobilisations en cours, avances et acomptes

Le total des immobilisations en cours au 31/12/2025 s'élève à 188 957.68 €.

Ces montants comprennent :

- 130 384.68 € correspondant à des travaux d'aménagement pour l'IME Les Tilleuls,
- 54 350.65 € correspondant à l'étude architecturale du futur projet et à l'acompte concernant le remplacement du portail pour la MAS « Les Haies Vives »,
- 2 229,15 € correspondant à du matériel pour l'ESAT « La Thibaudière »,
- 1 993.20 € correspondant à des travaux de réfection pour le foyer de vie « La Palle »,

Le total des avances et acomptes sur immobilisations corporelles s'élève à 650.90 €. Cette somme correspond à un acompte de 30% pour l'achat de mobilier.

2.1.3 Les stocks

Les stocks sont évalués chaque fin d'exercice selon la méthode F.I.F.O (premier entré, premier sorti). L'inventaire de ces stocks concerne uniquement les E.S.A.T.

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 effectué lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

2.1.4 Les valeurs mobilières de placements

- ce poste comprend la souscription de :
 - parts B Crédit Coopératif pour un montant de 279 974.75 €,
 - comptes à Terme au Crédit Coopératif pour un montant de 3 000 000 €,
 - dépôts à Terme au Crédit Agricole pour un montant de 3 200 000 €,
 - comptes à terme à la Société Générale pour un montant de 6 000 493.55 €,
 - comptes à terme à la Caisse d'Epargne pour un montant de 1 500 000 €

2.1.5 Disponibilités

- La trésorerie est identifiée par établissement. Un compte bancaire est ouvert pour chacun d'entre eux. Cela intègre également les comptes sur livret.

B) PASSIF

2.2.1 Fonds propres

Les comptes de réserve ont été mouvementés conformément à la délibération du Conseil d'Administration du 26 mars 2025 et aux Comptes Administratifs arrêtés par les financeurs (A.R.S. et D.V.S.S.).

2.2.3 Provision pour risques

- Au 31/12/2025, le solde est de 624 570.35 € dont :
 - Provision pour litige prud'homal (526 692 €),
 - Provisions pour autres risques (97 878.35 €).

2.2.4 Provision pour charges

- Au 31/12/2025, le solde est de 2 272 636.22 € correspondant :
 - A la Provision pour indemnités fin de carrière

La variation de l'exercice 2025 est directement comptabilisée au compte de résultat de chaque établissement.

La provision a été calculée selon la méthode AGIRC/ARRCO et les hypothèses suivantes :

- âge de départ en retraite du salarié : 62 ans à 64 ans à l'initiative du salarié,
- taux d'inflation 1 %,
- taux de croissance des salaires 1 %,
- taux d'actualisation 3.96 %,
- taux de turn-over (statistiques nationales établies par l'INSEE en fonction de l'âge atteint par le salarié),
- taux de décès (table réglementaire du code des assurances établi par l'INSEE),
- indemnités de départ calculées en appliquant les règles définies par la CCN 66,
- taux de charges individuels retenu 55 %.

2.2.5 Fonds dédiés.

- Au 31/12/2025, le solde est de 2 294 299.02 €.

Dans le cadre de la mise au norme comptable, les fonds dédiés inscrits au compte 192100 « fonds dédiés à l'investissement » ont été rattachés au tableau des fonds dédiés pour un montant de début d'exercice à 1 267 661.46 €.

Des fonds dédiés ont été octroyés par l'ARS pour un montant de 1 081 370.32 € dans le cadre du CPOM.

Une diminution sur fonds dédiés de fonctionnement a été comptabilisée pour 1 049 121.96 €.

2.2.6 Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit.

Le capital remboursé sur 2025 est de 560 397.20 €.

Le capital restant dû au 31/12/2025 est de 5 460 968.50 €,

Dont :

- 474 393.77 € à -1 an,
- 1 771 314.68 € entre 1 à 5 ans,
- 3 215 260.05 € à + de 5 ans.

Ces prêts sont à remboursement à capital constant.

2.2.7 Produits constatés d'avances.

Les produits constatés d'avances présentent un montant de 70 215.36€ dont 27 000 € de subventions perçus pour un projet associatif et 34 661.36 € de taxe d'apprentissage.

V - DIVERS

- Abandon de créances.
Les frais de déplacements occasionnés par les administrateurs de l'Adapei d'Indre-et-Loire ont fait l'objet d'un abandon de créances pour un montant de 9 687 €.
- Aucun administrateur de l'Adapei d'Indre-et-Loire ne perçoit de rémunération.
- Bénévolat.

Les bénévoles de l'association, si nous avions des rémunérés, auraient dû percevoir une rémunération totale à hauteur de 222 782 €

- Conformément à l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif, les rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants salariés et bénévoles s'élèvent pour l'exercice 2025 à 286 785 € dont 4 622 € au titre des avantages en nature.

- Honoraires du Commissaire aux Comptes

Conformément aux dispositions de l'article R.233-14,17° du Code de Commerce, issues du décret n° 2008-1487 du 30 décembre 2008, le montant total des honoraires du Commissaire Aux Comptes figurant au compte de résultat consolidé de l'exercice 2025, et facturés au titre du contrôle légal des comptes consolidés s'élève à 37 797€

- Tableau de correspondance concernant la présentation de l'actif, du passif du bilan et du compte de résultat pour l'exercice 2024. Ce tableau a pour objet de permettre la lecture entre l'ancien et le nouveau plan comptable.

Tableau des Immobilisations				
CONSO - Admip et d'Indre et Loire - Périodes de : 01/2025 à 12/2025				
Libellé	Valeur Brute Début d'exercice 2025	Augmentations 2025	Diminutions 2025	Valeur Brute Fin d'exercice 2025
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement	53 347,83	0,00	0,00	53 347,83
20170000 FRAIS D'EVALUATION	53 347,83	0,00	0,00	53 347,83
Frais de recherches et de développement	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et vsl	258 437,32	40 145,80	0,00	298 583,02
20500000 CONCESSIONS BREVET LICEN	258 437,32	40 145,80	0,00	298 583,02
Droit au bail	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds commercial	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Comptes "Immobilisations incorporelles" non prévus dans le plan comptable	0,00	0,00	0,00	0,00
Total immobilisations incorporelles (1) :	311 772,83	40 145,80	0,00	351 918,63
Immobilisations corporelles :				
Terrains	2 215 652,09	0,00	0,00	2 215 652,09
21100000 TERRAINS	2 215 652,09	0,00	0,00	2 215 652,09
Agencements et aménagements de terrains	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions	43 999 453,75	317 617,84	66 832,50	44 256 239,09
21310000 BATIMENTS	31 907 378,77	16 972,63	45 724,71	31 896 617,69
21351200 MAT.A INST.TELEPHONIQUE	220 840,28	5 701,32	1 705,04	224 923,56
21351400 INSTALLATIONS CHAUFFAGES	2 702 705,82	17 710,18	0,00	2 720 416,00
21351800 AUTRES INSTALLATIONS	7 649 246,34	238 116,84	13 118,75	7 879 974,47
21360000 OUVRAGE D'INFRASTRUCTURE	1 519 182,50	19 115,87	0,00	1 538 298,37
Constructions sur sol d'autrui	32 836,38	0,00	0,00	32 836,38
21400000 CONSTRUCTION SUR SOL AUTR	32 836,38	0,00	0,00	32 836,38
Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 992 897,23	533 649,19	26 139,37	9 500 417,07
21541000 MATERIEL DE RESTAURATION	2 246 455,87	158 009,65	13 807,97	2 390 657,59
21542000 MATERIEL DE PRODUCTION	9 309 077,99	144 736,82	8 451,72	9 445 377,09
21543100 MATERIEL LOCAL BLANCHISSE	1 283 080,00	0,00	0,00	1 283 080,00
21543200 MAT.A OUT.EDUCATIF	558 336,79	24 600,21	1 409,99	591 496,97
21544000 MATERIEL LINGERIE	426 412,74	16 531,25	2 369,96	440 554,07
21545000 MATERIEL DE SECURITE	705 289,94	108 866,00	0,00	814 155,94
21546000 MATERIEL INFRA-RENE	234 513,60	62 134,24	0,00	296 647,84
21547000 MATERIEL ENTRETIEN	219 603,79	18 753,42	0,00	238 357,21
Autres immobilisations corporelles :	7 724 547,61	417 276,35	34 996,34	8 046 847,72
Installations générales, agencements, outillages divers	632 830,33	17 089,83	0,00	649 920,15
21810000 INST.GLE AGCTS.ANGTS DIV.	632 050,33	17 089,82	0,00	649 140,15
Matériel de transport	3 416 249,28	301 770,71	82 903,52	3 635 076,47
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	3 257 977,46	299 844,62	82 903,52	3 474 918,56
21821000 AUTRES MAT.TRANSPORT	158 241,82	1 926,09	0,00	160 167,91
Matériel de bureau et matériel informatique	962 829,55	9 015,26	14 882,70	957 752,11
21831000 MATERIEL DE BUREAU	176 157,70	3 239,66	0,00	179 397,36
21832000 MATERIEL INFORMATIQUE	786 691,85	5 775,60	14 882,70	777 574,75
Mobilier	2 718 488,45	89 400,56	0,00	2 807 889,01
21841000 MOBILIER MEUBLEMENT	1 059 182,71	31 729,11	0,00	1 090 911,82
21842000 MOBILIER INFIRMERIE	714 061,81	9 405,05	0,00	723 466,86
21843000 MOBILIER DIVERS	581 990,14	19 498,31	0,00	601 478,45
21844000 MOBILIER EDUCATIF	341 136,49	2 644,63	0,00	343 781,12
21845000 MOBILIER DE BUREAU	617 113,30	26 123,46	0,00	643 236,76
Chèques	0,00	0,00	0,00	0,00
Emballages récupérables	0,00	0,00	0,00	0,00
Comptes "Immobilisations corporelles" non prévus dans le plan comptable	0,00	0,00	0,00	0,00
Total immobilisations corporelles (1) :	62 965 407,55	1 268 543,28	183 918,31	64 049 992,52

Tableau des immobilisations				
CONSO - Adapel d'Indre et Loire - Périodes de : 01/2025 à 12/2025				
Libellé	Valeur Brute Début d'exercice 2025	Augmentations 2025	Diminutions 2025	Valeur Brute Fin d'exercice 2025
Immobilisations mises en concession (III) :	310 767,31	4 477,34	0,00	315 244,67
2100000 D.D.M.D., F.A.X.E. APPRENTISSAGE	310 767,31	4 477,34	0,00	315 244,67
Immobilisations en cours :				
Immobilisations corporelles en cours	6 076,21	187 183,01	4 371,64	188 987,68
21100000 D.D.M.O.B.I.L.I.S.A.T.I.O.N.S. E.N. C.O.U.R.S	6 076,21	183 079,47	189,00	189 957,68
Immobilisations incorporelles en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances et acomptes versés sur immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances et acomptes versés sur immobilisations corporelles	174 800,00	650,90	174 800,00	450,90
23000000 AVANCES & ACOMPTES / D.D.M.O.S. C.O.R.P.O.	174 800,00	650,90	174 800,00	450,90
Comptes "Immobilisations en cours" non prévus dans le plan comptable	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Immobilisations en cours (IV) :	180 926,31	187 903,91	279 171,54	189 658,68
En tranches liées - Parts et créances (V) :	0,00	0,00	0,00	0,00
Participations et créances rattachées à des participations :				
Titres de participations	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres formes de participation	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances rattachées à des participations	4 616,00	12 548,00	0,00	19 164,00
26710000 CREANCES RATT A DES PART.	6 616,00	13 548,00	0,00	19 164,00
Créances rattachées à des sociétés en participation	0,00	0,00	0,00	0,00
Virements effectués à effectuer sur titres de participation non libérés	0,00	0,00	0,00	0,00
Comptes "Participations et créances rattachées à des participations" non prévus dans le plan comptable	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Participations et créances rattachées à des participations (VI) :	4 616,00	12 548,00	0,00	19 164,00
Autres immobilisations financières :				
Titres immobilisés autres que les titres immobilisés de l'actif de portefeuille (droit de propriété)	86 114,79	446,00	0,00	86 660,79
27100000 TITRES IMMOBILISES	14 469,00	446,00	0,00	15 215,00
27180000 AUTRES TITRES	71 343,79	0,00	0,00	71 343,79
Titres immobilisés (droit de créance)	0,00	0,00	0,00	0,00
Titres immobilisés de l'actif de portefeuille	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts	83 125,00	0,00	7 500,00	75 625,00
27400000 AUTRES PRETS	83 125,00	0,00	7 500,00	75 625,00
Dépôts et cautionnements versés	70 812,67	32 936,00	17 613,00	86 135,67
27500000 DEPOTS & CAUT. VERSES	70 812,67	32 936,00	17 613,00	86 135,67
Autres créances immobilisées	63 212,47	0,00	14 890,56	48 321,91
27610000 FONDS DE GARANTIE	63 212,47	0,00	14 890,56	48 321,91
Actions propres ou parts propres	0,00	0,00	0,00	0,00
Virements restant à effectuer sur titres immobilisés non libérés	0,00	0,00	0,00	0,00
Comptes "Autres immobilisations financières" non prévus dans le plan comptable	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Autres immobilisations financières (VII) :	303 364,93	33 432,00	49 003,56	287 793,37
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI+VII)	64 078 807,65	1 547 050,45	603 133,43	65 222 724,67

Tableau des Amortissements CONSO - Annuel d'Info et Loin - Périodes de : 01/2025 à 12/2025				
Libellé	Amortissements Débit d'Exercice 2025	Amortissements Crédit 2025	Solde 2025	Amortissements Pl. d'Exercice 2025
Amortissements des immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement	53 240,63	67,10	0,00	53 347,83
2101000 AMORT. FRAIS D'ÉVALUATION	53 240,63	67,10	0,00	53 347,83
Frais de recherche et de développement	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessions et droits d'utilisation, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et res.	257 003,07	4 993,19	0,00	256 998,36
2105000 AMORT. CONCESSIONS BREVET	257 003,07	4 993,19	0,00	256 998,36
Frais commerciaux	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Comptes "Immobilisations incorporelles" non gérés dans le plan comptable	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Amortissements des immobilisations incorporelles (I) :	305 243,70	5 060,29		310 346,09
Amortissements des immobilisations corporelles :				
Terreurs de gisement	0,00	0,00	0,00	0,00
Agencement et aménagement de terres	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions	31 919 899,49	2 410 399,38	29 509 500,11	34 129 863,51
2111000 AMORT. BATIMENTS	31 919 899,49	2 410 399,38	29 509 500,11	34 129 863,51
2111100 AMORT. BATIMENT DOT OFD	10 372 240,84	163 616,79	10 208 624,05	10 372 240,84
2111200 AMORT. BAT. & INST. TELEPH.	4 979 742,86	18 031,61	4 961 711,25	4 979 742,86
2111300 AMORT. BAT. & INST. CHAUFFAGE	144 973,83	14 631,26	130 342,57	144 973,83
2111400 AMORT. BAT. & INST. AUTRES	1 723 132,24	108 349,41	1 614 782,83	1 723 132,24
2111500 AMORT. BAT. & INST. AUTRES	1 150 165,01	174 301,52	975 863,49	1 150 165,01
2111600 AMORT. BAT. & INST. AUTRES	443 052,64	21 318,82	421 733,82	443 052,64
Constructions sur sol d'autrui	32 836,35	0,00	32 836,35	32 836,35
2112000 AMORT. CONST. SOL D'AUTRUI	32 836,35	0,00	32 836,35	32 836,35
Installations techniques, matériel et outillage électrique	7 150 503,85	514 856,60	6 635 647,25	7 150 503,85
2113000 AMORT. MAT. DE RESTAURAT.	1 925 384,96	115 226,63	1 810 158,33	1 925 384,96
2113100 AMORT. MAT. DE PRODUCTION	2 449 556,85	125 513,85	2 324 043,00	2 449 556,85
2113200 AMORT. MAT. LOCAL BLANCH.	604 442,00	38 619,81	565 822,19	604 442,00
2113300 AMORT. MAT. & OUT. EDUCAT.	481 571,33	25 518,02	456 053,31	481 571,33
2113400 AMORT. MAT. DE LINÉAIRE	252 531,23	25 511,07	227 020,16	252 531,23
2113500 AMORT. MAT. DE SÉCURITÉ	830 091,66	101 133,70	728 957,96	830 091,66
2113600 AMORT. MAT. INFORMATIQUE	197 578,33	10 395,54	187 182,79	197 578,33
2113700 AMORT. MAT. SYNTHESE	179 072,70	14 931,97	164 140,73	179 072,70
Autres immobilisations corporelles :	8 548 545,94	434 913,01	8 113 632,93	8 548 545,94
Installations électriques, agencement, aménagement divers	418 954,82	50 139,53	368 815,29	418 954,82
2114000 AMORT. INST. GÉOLOGES AMOT.	418 954,82	50 139,53	368 815,29	418 954,82
Matériel de transport	3 356 361,14	180 065,97	3 176 295,17	3 356 361,14
2115000 AMORT. MAT. DE TRANSPORT	3 356 361,14	180 065,97	3 176 295,17	3 356 361,14
2115100 AMORT. AUTRES MAT. TRANSPORT	151 134,72	3 661,84	147 472,88	151 134,72
2115200 AMORT. TANG. APPRENTISSAGE	296 413,10	3 891,30	292 521,80	296 413,10
Matériel de bureau et matériel informatique	649 916,23	43 578,71	606 337,52	649 916,23
2116000 AMORT. MAT. DE BUREAU	162 912,14	19 224,70	143 687,44	162 912,14
2116100 AMORT. MAT. INFORMATIQUE	206 891,18	19 224,70	187 666,48	206 891,18
2116200 AMORT. MAT. INFORMATIQUE	279 912,91	15 129,31	264 783,60	279 912,91
Matériel	2 109 413,56	148 728,80	1 960 684,76	2 109 413,56
2117000 AMORT. MOB. MEUBLEMENT	837 384,12	38 683,38	798 700,74	837 384,12
2117100 AMORT. MOB. MEUBLEMENT	59 306,44	6 551,43	52 755,01	59 306,44
2117200 AMORT. MOB. DIVERS	481 437,18	35 777,53	445 659,65	481 437,18
2117300 AMORT. MOB. ÉDUCATIF	277 490,47	17 311,65	260 178,82	277 490,47
2117400 AMORT. MOBILIER DE BUREAU	526 615,07	21 336,90	505 278,17	526 615,07
Chapital	0,00	0,00	0,00	0,00
Emballages réutilisables	0,00	0,00	0,00	0,00
Comptes "Immobilisations corporelles" non gérés dans le plan comptable	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Amortissements des immobilisations corporelles (II) :	35 709 488,56	2 359 961,97	33 349 526,59	37 692 576,96
Amortissements des immobilisations (III) :	0,00	0,00		0,00
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III) :	36 014 932,26	2 365 022,26	33 649 909,99	37 692 576,96

CA Etat des Echéances des Créances Adapei d'Indre et Loire - Périodes de : 01/2025 à 12/2025			
Libellé	Montant brut 2025	Degré de liquidité actif	
		à 1 an au plus	à plus d'un an
CREANCES (a)			
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations (25-26)	19 164,00		19 164,00
Prêts (274)	75 625,00	7 500,00	68 125,00
Autres immobilisations financières (271A 273, etc)	221 168,37		221 168,37
Créances de l'actif circulant :			
Créances clients et comptes rattachés (410 à 419)	2 918 723,66	2 918 723,66	
Autres créances clients (4096, 4097, etc)	674,90	674,90	
Personnel et comptes rattachés (421,)	5 712,14	5 712,14	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux (43 sauf)	83 652,73	83 652,73	
Etat et autres collectivités publiques (44 sauf)	2 565 853,30	2 565 853,30	
Autres	237 634,09	237 634,09	
Charges constatées d'avance (486)	185 587,94	185 587,94	
TOTAL CREANCES	6 313 796,13	6 005 338,76	308 457,37

PRODUITS A RECEVOIR

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2025	31/12/2024
Créances rattachés à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	241 382,35	321 155,34
Autres créances	1 444 947,70	1 604 873,50
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	21 408,31	21 986,00
TOTAL	1 707 738,36	1 947 994,84

Adapel CA Tableau des Prov., Dépréciation, Fonds Dédies et Réserves CONSO - Adapel d'Indre et Loire - Périodes de : 01/2025 à 12/2025						
Prov., dép., fds déd. et rés. compens.	Montants 2024	Correspondance Bilan 2024 / 2025	Dotations de l'Exercice 2025	Reprises de l'Exercice 2025	Montants 2025	Contrôle provisions 2025
Fonds Associatifs sans droit de reprise						
102100 - Valeur du patrimoine intégré	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
102400 - Apports sans droit de reprise	784 734,30		0,00	0,00	784 734,30	784 734,30
10240000 AUTRES FONDS PROPRES SANS DT DE REPR	757 293,48		0,00	0,00	757 293,48	757 293,48
10241000 LEGS ET DONATIONS AVEC CONTREPARTIE	27 440,82		0,00	0,00	27 440,82	27 440,82
102500 - Legs et donation avec conditions	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
102600 - Subvention investissement affect. biens renouvelables	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
102611 - Subvention investissement Extat réserve parlementaire	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds Associatifs avec droit de reprise						
103600 - Fonds associatifs avec droit de reprise	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Autres réserves						
10682 - Réserves affectées à l'investissement	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
10683 - Réserves affectées au CPOM	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
10685 - Réserve de trésorerie	28 578 342,84		3 402 235,28	1 731 370,02	30 249 208,10	30 249 208,10
10685220 EXCEDENTS AFFECTES A L'INVEST.	6 782 669,47		1 882 905,21	433 375,16	8 230 199,52	8 230 199,52
10685221 EXCEDENTS AFFECTES A L'INVEST.DME	1 604 186,29		0,00	0,00	1 604 186,29	1 604 186,29
10685222 EXCEDENTS AFFECTES A L'INVEST.PRODU	9 973 472,47		15 718,92	134 932,41	9 854 258,98	9 854 258,98
10685223 EXCEDENTS AFFECTES A L'INVEST.FAM	308 623,08		0,00	0,00	308 623,08	308 623,08
10685224 EXCEDENTS AFFECTES A L'INVEST.CPOM	75 662,03		0,00	0,00	75 662,03	75 662,03
10685720 RESERVE DE TRESORERIE	935 220,84		0,00	0,00	935 220,84	935 220,84
10685620 RESERVE DE COMPENSATION DEFICIT	2 635 392,63		902 688,74	337 674,64	3 200 406,73	3 200 406,73
10685621 RESERVE DE COMPENSATION DEFICIT FAM	59 428,96		0,00	0,00	59 428,96	59 428,96
10685720 RESERVES COMPENSATI CHARGES AMORTIS	6 054 093,60		0,00	221 034,04	5 833 059,56	5 833 059,56
10685721 RESERVES COMP CHARGES AMORT FORFAIT	149 593,47		0,00	1 431,36	148 162,11	148 162,11
10686 - Réserve de compensation des Déficit d'Exploitation	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
10687 - Réserve de compensation des Charges d'Amortissement	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
106880 - Autres réserves	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
106880 - Réserve projet associatif	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
10688000 RESERVES DIVERSES	1 643 369,50		0,00	1 643 369,50	0,00	0,00
106888 - Réserves mutualisées	1 643 369,50		0,00	1 643 369,50	0,00	0,00

Adapal CA Tableau des Prov., Dépréciation, Fonds Dédies et Réserves
CONSO - Adapal d'Indre et Loire - Périodes de : 01/2025 à 12/2025

Prov., dép., fds déd. et rés. compens.	Montants 2024	Correspondance Bilan 2024 / 2025	Dotations de l'Exercice 2025	Reprises de l'Exercice 2025	Montants 2025	Contrôle provisions 2025
Provisions Réglementées						
141 - Destinées à la Couverture du Besoin en Fonds de Roulement						
14100000 PROV.REGLT. RESERVE DE TRESORERIE	54 043,02		0,00	0,00	54 043,02	54 043,02
142 - Pour Renouvellement des Immobilisations	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
144 - Provisions pour impôts (établissements privés)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
145 - Amortissements Dérogatoires	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
146 - Provision spéciale de réévaluation (établissements privés)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
147 - Plus-values réversées (établissements privés)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
148 - Autres provisions réglementées	5 006 464,31		137 128,32	46 200,23	5 097 392,40	5 097 392,40
14861000 PROV.RGLT RESERVE + VALUE ACTIF NM	4 347 006,79		137 128,32	46 200,23	4 437 934,88	4 437 934,88
14861100 PROV.RGLT RESERVE + VALUE ACTIF NM	365 546,35		0,00	0,00	365 546,35	365 546,35
14862000 PROV.RGLT RESERVE + VALUE ACTIF CIR	293 911,17		0,00	0,00	293 911,17	293 911,17
192 - Fonds dédiés / contributions financières	1 267 661,46	-1 267 661,46	0,00	0,00	0,00	0,00
19210000 FONDS DEDIES A L'INVESTISSEMENT	1 267 661,46	-1 267 661,46	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour Risques et Charges						
151 - Provisions pour Risques						
15110000 PROVISIONS POUR LITIGES	561 923,52		231 392,83	168 746,00	624 570,35	624 570,35
15180000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	485 438,00		210 000,00	168 746,00	526 692,00	526 692,00
152 - Provisions pour Charges	76 485,52		21 392,83	0,00	97 878,35	97 878,35
152100 PROV.PENSIONS ET OBLIGATIONS SIMILA	0,00		2 368 433,79	95 797,57	2 272 636,22	2 272 636,22
153 - Provisions pour pensions et obligations similaires (ets privés)	0,00		2 368 433,79	95 797,57	2 272 636,22	2 272 636,22
15300000 PROV.PENSIONS ET OBLIGATIONS SIMILA	2 214 940,34		0,00	2 214 940,34	0,00	0,00
155 - Provisions pour impôts (établissements privés)	2 214 940,34		0,00	2 214 940,34	0,00	0,00
157 - Provisions pour Charges à Répartir sur Plusieurs Exercices	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
158 - Autres Provisions pour Charges	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Dépréciations						
29 - Dépréciation des Immobilisations	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
39 - Dépréciation des Stocks et En-Cours	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
49 - Dépréciation des Comptes de Tiers	475 554,51		53 132,67	6 514,25	522 172,93	522 172,93
49100000 PROV DEPR.COMPTE USAGERS	475 554,51		53 132,67	6 514,25	522 172,93	522 172,93
59 - Dépréciation des Comptes Financiers	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds Dédies						
192 - Sur Subventions d'Investissements	0,00	1 267 661,46	57 561,13	67 827,40	1 257 395,19	1 257 395,19
19210000 FONDS DEDIES A L'INVESTISSEMENT	0,00	1 267 661,46	57 561,13	67 827,40	1 257 395,19	1 257 395,19
194 - Sur Subventions de Fonctionnement	989 573,94		1 026 370,32	982 900,83	1 033 043,43	1 033 043,43
19400000 FONDS DEDIES SUR SUBVENT DE FONCTIO	989 573,94		1 026 370,32	982 900,83	1 033 043,43	1 033 043,43
195 - Sur Dons Manuels Affectés	4 815,26		0,00	954,86	3 860,40	3 860,40
19500100 FONDS DEDIES CVS	1 375,65		0,00	590,26	825,39	825,39
19500300 FONDS DEDIES AUTRES SUBV	2 498,47		0,00	235,00	2 263,47	2 263,47
19500500 FONDS DEDIES EQUIPEMENTS	941,14		0,00	169,60	771,54	771,54
197 - Sur Legs et Donations Affectés	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL	40 591 849,06	0,00	6 249 884,02	5 975 730,17	40 866 012,91	40 866 012,91

TABLEAU DES FONDS DEDIES

Exercice clos le 31/12/2025

REPARTITION PAR ETS	Montant début exercice	correspondance bilan 2024/2025	Augmentation dotation exercice	Diminution reprises	Montant fin exercice
SIEGE	77 787,50	31 367,48		10 543,68	98 611,30
IME LES ALTHEAS	125 296,26	78 145,19	94 600,00	117 389,02	180 652,43
IME LES TILLEULS	428 834,45	212 725,88	216 074,00	449 899,98	407 734,35
SESSAD ADAPEI	17 642,78	13 627,49			31 270,27
MAS LES HAIES VIVES	95 994,52	550 736,88	415 652,50	295 073,91	767 309,99
FAM LA BELLANGERIE	42 078,54	20 314,42	348 443,82	143 184,77	267 652,01
SAMSAH LES HAIES VIVES	23 279,96				23 279,96
FDV LA BELLANGERIE	941,14	33 619,31		8 262,45	26 298,00
FDV LA PALLE		7 865,75		5 500,00	2 365,75
SIPROMES	779,58				779,58
ESAT LES ORMEAUX	22 304,00	101 622,43		1 447,98	122 478,45
ESAT LES TISSANDIERS	46 836,47	167 688,79		894,96	213 630,30
ESAT LA THIBAUDIERE	112 614,00	49 947,84	6 600,00	16 925,21	152 236,63
TOTAL	994 389,20	1 267 661,46	1 081 370,32	1 049 121,96	2 294 299,02
Dont exploitation			1 081 370,32	1 049 121,96	
Dont financier					
Dont exceptionnel					

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS ET LEUR AMORTISSEMENT
31/12/2025

SITUATIONS ET MOUVEMENTS	A	B	C	D	F
	Subventions nettes au début de l'exercice	Augmentations au cours de l'exercice	Diminutions au cours de l'exercice	Quote-part des subventions virée au résultat de l'exercice	Solde à la fin de l'exercice
RUBRIQUES					
Subvention CNSA	2 906 322,48			154 929,73	2 751 392,75
Subvention Taxe apprentissage	64 226,36	18 955,80		5 891,30	77 290,86
Autres subventions	162 330,51	49 840,99		19 236,34	192 935,16
TOTAL	3 132 879,35	68 796,79	0,00	180 057,37	3 021 618,77
Dont affectations et reprises :					
D'exploitation	3 132 879,35	68 796,79	0,00	180 057,37	3 021 618,77
Financières					
Exceptionnelles					

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

concours publics et subventions	Union Européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin exercice
concours publics DGF et Prix de journée		5 332 982,63	32 579 909,95			37 912 892,58
Subventions d'exploitation		61 620,00	2 900,00		-	64 520,00
Subventions des communes			250,00			250,00
Subventions taxe d'apprentissage					23 668,15	23 668,15
Subventions d'investissement		55 000,00				55 000,00
TOTAL	-	5 449 602,63	32 583 059,95	0,00	23 668,15	38 056 330,73

DETAIL DU REPORT A NOUVEAU

Exercice clos le 31/12/2025

Rubrique	Montant
Report à nouveau, gestion non contrôlée	
Report à nouveau dépenses non opposables aux tiers financeurs	571 160,11
Report à nouveau dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables (dont 328 052,82 € de charges rejetées contestées pour esat)	2 880 825,79
Excédents comptes administratifs affectés au financement de mesures d'exploitation	
Excédent CA 2018/2019/2020 en instance de décision	
Résultat Déficitaire en instance de décision	
RAN Résultat déficitaire	
SIEGE / ASSOCIATION / LALM / TAXIS/ ESAT PRODUCTION	
CP/ IDR / IFRS / PROV /	
ESAT / SIPROMES / SESSAD / FAM / SAMSAH / IME / HABITATS/FDV/MAS	
IME/FAM / ESAT / MAS/ SAMSAH / SESSAD/SIPROMES/UEM	
IME T/FDV/ESAT/MAS/SAMSAH/IMEU SESSAD/HAB L/ UEM/SIPROMES	
HAB TOURS/ FDV/HAB LOCHES/SEJAAC	
ESAT L	
TOTAL	1 723 360,51

TABEAU DES EMPRUNTS
CONSO ADAPEI D'INDRE ET LOIRE Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Numéro	Libellé emprunt	Date	Durée	Montant initial	Capital début	Remb. Capital	Capital fin	sûretés réelles accordées
011701	prêt bfcc 16136290 bâtiment si	28/03/2017	120M	90 000,00	19 500,00	9 000,00	10 500,00	néant
100703	06063320 prêt bfcc bâtiment AT	31/01/2007	300M	1 526 000,00	436 120,58	62 303,04	373 817,54	FMGOSS 46 324,57 € Garantie SOGAMA 25% FMGOSS 3431,78 € Garantie SOGAMA 50 % caution CG 65% caution c.coop 35% garantie 100% Conseil Général
110501	05062281 prêt bfcc assainissem	12/05/2006	300M	224 150,00	57 370,68	9 058,44	48 312,24	FMGOSS 4751,30 € Garantie SOGAMA 50 %
111301	1217734 prêt PLS FAM "Vergers"	01/04/2013	420M	1 320 445,00	877 152,75	37 727,00	839 425,75	caution c.coop 35%
111302	1217737 prêt phare FAM "Verger	01/01/2014	420M	1 268 662,00	869 939,72	36 247,48	833 692,24	garantie 100% Conseil Général
130701	31402773 rbt prêt crca enrobé	15/04/2007	300M	60 000,00	17 400,00	2 400,00	15 000,00	néant
131103	11066411 prêt bfcc txv cuisine	26/11/2011	240M	475 130,00	163 481,79	23 924,16	139 557,63	FMGOSS 4751,30 € Garantie SOGAMA 50 %
131201	13107260 rbt prêt bfcc txv rên.	05/03/2014	240M	1 315 600,00	602 982,90	65 780,04	537 202,86	caution C.E.C.G. 50 % capital + intérêts
131303	92589991 rbt prêt structure mo	15/03/2013	180M	90 275,00	19 058,04	6 018,24	13 039,80	néant
132101	149620 prêt travaux 2020-2021	05/11/2021	120M	149 300,00	102 021,54	14 930,04	87 091,50	néant
142101	Prêt crédit foncier bâtiment I	30/11/2021	360M	1 100 000,00	980 833,29	36 666,68	944 166,61	Caution Conseil Départemental 37 (65%)
210101	financement travaux la palle	15/04/2021	60M	324 000,00	81 000,00	64 800,00	16 200,00	néant
320601	63321 prêt bfcc aménagement vo	31/01/2007	240M	16 400,00	1 640,13	820,08	820,05	Hypothèque bâtiment esat Loches
321301	32381 prêt chaudière prod	15/01/2014	180M	49 716,00	13 257,60	3 314,40	9 943,20	néant
321302	32382 prêt crca enrobé	15/01/2014	240M	32 000,00	14 400,44	1 599,96	12 800,48	néant
321701	202027 prêt crca financement c	15/06/2017	240M	700 000,00	434 583,03	35 000,04	399 582,99	néant
331401	73827 prêt bâtiment esat chamb	15/12/2014	300M	1 220 000,00	727 932,93	48 800,04	679 132,89	néant
331503	90395 prêt crca mat blanchisse	15/06/2015	120M	604 922,00	25 204,70	25 204,70	0,00	néant
331504	90406 prêt crca mat blanchisse	15/06/2015	120M	292 778,00	12 198,70	12 198,70	0,00	néant
801627	prêt construction bâtiment ime	16/10/2008	300M	1 600 000,00	565 286,88	64 604,16	500 682,72	FMGOSS 9 000 € Hypothèque sur terrains
					6 021 365,70	560 397,20	5 460 968,50	

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE	CORRESPONDANCE BILAN 2024/2025	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise	784 734,30			-	-	784 734,30
Fonds propres avec droit de reprise						-
Ecart de réévaluation	-					-
Réserves	30 221 712,34		722 568,21		695 072,45	30 249 208,10
Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	20 394 949,12		706 849,29		560 140,04	20 541 658,37
Report à nouveau	1 283 055,54			1 267 078,69	826 773,72	1 723 360,51
Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	4 255 119,24			461 041,66	683 134,71	4 033 026,19
Excédent ou déficit de l'exercice	255 009,58		- 212 790,84	660 845,95	255 009,58	448 055,11
Dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	324 075,74		- 212 790,84	115 574,15	324 075,74	97 216,69
Situation nette	32 544 511,76					32 544 511,76
Fonds propres consommables	-					-
Subventions d'investissement	3 132 879,35			68 796,79	180 057,37	3 021 618,77
Provisions réglementées	6 328 168,79	- 1 267 661,46		137 128,32	46 200,23	5 151 435,42
TOTAL	42 005 559,90		-	205 925,11	226 257,60	41 985 227,41

CA Etat des Echéances des Dettes Adapei d'Indre et Loire - Périodes de : 01/2025 à 12/2025				
DETTES (b)		Degré de liquidité actif		
		à 1 an au plus	1 an à 5 ans	à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (161)				
Autres emprunts obligataires (163)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (164 ..)	11 648 346,44	6 661 771,71	1 771 314,68	3 215 260,05
Emprunts et dettes financières divers (165 ...-17)	19 680,41	19 680,41		
		0,00		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (401,403,408)	2 653 586,06	2 653 586,06		
Personnel et comptes rattachés (421..)	1 577 248,27	1 577 248,27		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux (43 sauf)	2 241 326,29	2 241 326,29		
Etat et autres collectivités publiques (44 sauf)	277 130,05	277 130,05		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés (269,279,404,405)	38 106,89	38 106,89		
Autres dettes (solde créditeur 409, 41, 45, 46, ...)	1 771 165,23	1 771 165,23		
Produits constatés d'avance (487)	70 215,36	70 215,36		
TOTAL DETTES	20 296 805,00	15 310 230,27	1 771 314,68	3 215 260,05

CHARGES A PAYER

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2025	31/12/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	18 588,00	23 479,24
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avoir à établir		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	454 861,85	370 871,08
Dettes fiscales et sociales	2 302 257,10	2 371 848,73
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 584,83	911,51
TOTAL	2 781 291,78	2 767 110,56

TABLEAU DE DETERMINATION DU RESULTAT EFFECTIF GLOBAL DE L'ENTITE		2025	2024
RESULTAT COMPTABLE		660 845,95	402 503,19
Reprise du résultat antérieur	-	212 790,84	147 493,61
EXCEDENT OU DEFICIT EFFECTIF GLOBAL		448 055,11	255 009,58
Dont résultat effectif sous gestion propre		370 310,29	607 719,01
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée		77 744,82	352 709,43

8

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

Produits constatés d'avance	31/12/2025	31/12/2024
Produits d'exploitation	70 215,36	1 605 079,63
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	70 215,36	1 605 079,63

Charges constatées d'avance	31/12/2025	31/12/2024
Charges d'exploitation	185 587,94	223 600,47
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	185 587,94	223 600,47

DETAIL DES CHARGES POUR FONDS DEDIES

	31/12/2025	31/12/2024
Sur engagements à réaliser sur ressources affectées	1 081 370,32	354 567,00
TOTAL	1 081 370,32	354 567,00

DETAIL DES PRODUITS SUR FONDS DEDIES

	31/12/2025	31/12/2024
Report des ressources non utilisées sur subventions attribuées	1 049 121,96	493 677,11
TOTAL	1 049 121,96	493 677,11

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

	31/12/2025	31/12/2024
Sur opérations de gestion		
Pénalités amendes		78,80
Charges excep./op.gestion		59 300,00
Autres ch.pers.s/exer		
Dons, libéralités		8 996,15
Sur opérations en capital		
Valeur nette s/cession d'immo.		65 234,41
Autres charges exceptionnelles		
Dotations aux amortissements et provisions		
Dot.amort.except.immobil.	1 442,72	35 267,48
Dot. Prov.risq.& ch.excpt.		
Dot.prov.réglementée	121 400,00	20 431,42
TOTAL	122 842,72	189 308,26

DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

	31/12/2025	31/12/2024
Sur opérations de gestion		
Produits excep./op.gestion		94 341,86
Autres pdt.pers.s/exer		
Sur opérations en capital		
Produits s/cession d'immo.		85 665,83
Quote part suvb vire au résultat		189 975,87
Autres produits exceptionnels		
Dotations aux amortissements et provisions		
Reprise / amort.except.immobil.		
Reprise / prov.risq.& ch.except.		
Reprise / prov. Réglementée	30 471,91	38 733,23
TOTAL	30 471,91	408 716,79