

## Association Passado 14

9 place de la mare  
14000 Caen

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**  
Exercice clos le 31 décembre 2023  
**SIREN 492560933**

**TALENZ FIDORG AUDIT**

(Siège) Le Trifide - 18 rue Claude Bloch | 14050 Caen Cedex 4 | Téléphone : 02.31.46.23.23 | E-mail : [caen@talenz-fidorg.fr](mailto:caen@talenz-fidorg.fr)  
62 rue de la Chaussée d'Antin | 75009 Paris | Téléphone : 01.40.16.79.80 | E-mail : [paris@talenz-fidorg.fr](mailto:paris@talenz-fidorg.fr)

[www.talenz-audit.fr](http://www.talenz-audit.fr)

SAS au capital de 124 000 € | SIRET 33971386900016 | RCS Caen 339 713 869 | TVA Intracommunautaire FR 61339713869  
Société de commissariat aux comptes inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Normandie

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

Exercice clos le 31 décembre 2023

Au Conseil d'administration de l'association Passado 14,

### **OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Passado 14 relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

### **JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués

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.

## VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres.

## RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LA GOUVERNANCE DE L'ASSOCIATION RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau.

## RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 Caen,

**TALENZ FIDORG AUDIT SAS**

**Aude MARESQ**  
Commissaire aux Comptes  
Associée

Signé électroniquement le 10/01/2024 par  
Aude Maresq



**MAISON DES ADOLESCENTS DU CALVADOS  
PLACE DE LA MARE & HEBERGEMENT**

**BILAN AU 31 DECEMBRE 2023**

<b>A C T I F</b>	<b>Totaux Bruts 2023</b>	<b>mortissement provisions 202</b>	<b>Totaux nets 2023</b>	<b>Totaux nets N -1</b>	<b>P A S S I F</b>	<b>Totaux 2023</b>	<b>Totaux N -1</b>
<b><u>ACTIF IMMOBILISE</u></b>					<b><u>FONDS PROPRES</u></b>		
<b><u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u></b>							
Logiciel	683 365	564 102	119 263	94 473	Excédents affectés à l'investissement	161 088	161 088
Terrains et Aménagement constructions	3 600	83	3 517		Réserves de compensation	330 511	170 173
Matériel et Aménagement constructions	164 672	141 376	23 296	3 945	Report à nouveau		
Matériel , Outillage & Matériel animation	45 507	40 852	4 654	4 274	Résultat de l'exercice	82 391	160 337
Matériel de transport	236 965	190 832	46 133	43 183	Résultat de l'exercice N-1		
Matériel de bureau & Informatique	124 142	98 358	25 784	22 805	<b>sous-total : SITUATION NETTE</b>	<b>573 989</b>	<b>491 599</b>
Mobilier	108 479	92 601	15 878	20 266	Fonds propres consommables :		
					Subventions d'équipement		618
					<b>TOTAL I</b>	<b>573 989</b>	<b>492 216</b>
<b><u>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</u></b>							
Titres Immobilisées	157 314		157 314	155 674	Fonds dédiés	220 813	179 006
Autres (dépôts et cautionnements)	285		285	185			
Prêts					<b>TOTAL II</b>	<b>220 813</b>	<b>179 006</b>
Autres immos financières	157 029		157 029	155 489			
<b>TOTAL I</b>	<b>840 679</b>	<b>564 102</b>	<b>276 577</b>	<b>250 147</b>			
<b><u>ACTIF CIRCULANT</u></b>					<b><u>DETTES</u></b>		
					<b>TOTAL III</b>		
<b><u>CREANCES</u></b>							
Organismes payeurs	208 952		208 952	388 154	Emprunts		
Autres creances	125 458		125 458	374 298			
<b><u>VALEURS DE PLACEMENT</u></b>	<b>83 495</b>		<b>83 495</b>	<b>13 856</b>	Avances et acomptes recus		
Actions et autres valeurs mobilières	136 279		136 279	133 486	Fournisseurs et comptes rattachés	62 501	57 714
	136 279		136 279	133 486			
<b><u>DISPONIBILITES</u></b>					Dettes fiscales et sociales	26 787	40 258
Banques	693 805		693 805	402 381			
Caisse	690 685		690 685	398 315	Autres dettes	439 467	414 946
	3 120		3 120	4 066			
<b><u>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</u></b>					Produits constatés d'avance		
	7 945		7 945	9 973			
					<b>TOTAL IV</b>	<b>528 756</b>	<b>512 918</b>
<b>TOTAL II</b>	<b>1 046 981</b>		<b>1 046 981</b>	<b>933 894</b>	<b>TOTAL P A S S I F</b>	<b>1 323 558</b>	<b>1 184 141</b>
<b>TOTAL A C T I F</b>	<b>1 887 660</b>	<b>564 102</b>	<b>1 323 558</b>	<b>1 184 141</b>			

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2023

<u>CHARGES</u>	<u>EXERCICE</u> <b>N</b>	<u>EXERCICE</u> <b>N - 1</b>	<u>PRODUITS</u>	<u>EXERCICE</u> <b>N</b>	<u>EXERCICE</u> <b>N - 1</b>
<u>CHARGES D'EXPLOITATION</u>			<u>PRODUITS D'EXPLOITATION</u>		
Achats non stockés fournitures et petits matériels	97 687	95 614	Prestations de services		
Services extérieurs	111 668	116 973	Produits		
Autres services extérieurs	47 801	35 388	Subventions d'exploitations et participati	1 118 981	997 207
Impôts et taxes	28 542	14 989	Autres produits divers		
Charges de personnel	526 211	292 931	Autres produits	747 864	114 883
Autres charges de gestion courante	894 511	354 805	Reprises sur amortissements et Provisions		
Dotations aux amortissements et provisions	40 511	52 134	Transferts de charges		
Dotation aux fonds dédiés	58 910	61 784	Reprises sur fonds dédiés	17 104	67 412
<b>TOTAL I</b>	<b>1 805 840</b>	<b>1 024 616</b>	<b>TOTAL I</b>	<b>1 883 949</b>	<b>1 179 502</b>
<u>CHARGES FINANCIERES</u>			<u>PRODUITS FINANCIERES</u>		
Charges d'intérêts			Produits immos. Financieres		
Charges nettes s/cessions valeurs mob.de plac.			Revenus des valeurs mobilières de placer	4 343	1 987
Dotations aux amortissements et provisions			Autres produits		
<b>TOTAL II</b>			<b>TOTAL II</b>	<b>4 343</b>	<b>1 987</b>
<u>CHARGES EXCEPTIONNELLES</u>			<u>PRODUITS EXCEPTIONNELLES</u>		
Charges exceptionnelles s/ opérations gestion		2 015	Produits s/opérations de gestion	1	1
Charges consécutives sinistres	12 846	1 753	Remboursement Maif suite sinistre	12 286	2 148
Valeurs des éléments d'actif cédés		954	Produits s/cession élément d'actif		
Impôts sur dividendes	120		Quote part des subventions	618	6 036
<b>TOTAL III</b>	<b>12 966</b>	<b>4 722</b>	<b>TOTAL III</b>	<b>12 905</b>	<b>8 186</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 818 806</b>	<b>1 029 338</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 901 197</b>	<b>1 189 675</b>
<b>EXCÉDENT DE GESTION</b>	<b>82 391</b>	<b>160 337</b>	<b>DÉFICIT</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 901 196,90</b>	<b>1 189 675</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 901 196,90</b>	<b>1 189 675</b>

**ANNEXE**

**OBJET DE L'ASSOCIATION ET MOYENS**

Fruit d'un partenariat entre plusieurs acteurs oeuvrant dans les secteurs social, médico social et sanitaire, la Maison des Adolescents du Calvados a ouvert ses portes le 2 octobre 2006. Portée par l'association PASSADO 14 créé à cet effet par l'Etablissement Public de Santé Mentale de Caen (EPSM) et par l'association ACSEA, membres fondateurs, elle n'a eu de cesse d'évoluer pour répondre aux besoins des jeunes pour qui elle a été créée, à ceux de leurs parents et de tous les adultes en charge de leur éducation. C'est ainsi que la Maison des adolescents du Calvados articule ses missions dans une logique de dispositif avec divers services autorisés portés par ses membres, dont l'hébergement thérapeutique, le centre médico-psychologique, l'Hôpital de Jour et le centre d'accueil thérapeutique à temps partiel.

Afin d'atteindre cet objet, PASSADO 14 gère et développe la Maison des Adolescents du Calvados, dans le respect du cahier des charges national des MDA, et s'assure de la cohérence du dispositif. Pour ce faire, elle s'appuie sur ses propres collaborateurs et sur ceux mis à disposition par ses membres. Il est fourni en annexe les comptes combinés des entités afin de permettre une lecture globale du dispositif "Maison des Adolescents du Calvados".

**FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE**

L'ACSEA met à disposition de PASSADO 14 du personnel, contre facturation à l'euro euro, à compter du 1/1/2023 et les contributions financières accordées pour cette mission MDA Socle sont également comptabilisées en produits.

**REGLES ET METHODES COMPTABLES**

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Conformément à l'article 5 des statuts, le principe est que chaque membre reçoit les dotations nécessaires à sa part de fonctionnement de la Maison des Adolescents du Calvados et met ses dotations à disposition de cette dernière sous forme de personnel et de budget de fonctionnement.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 sous réserve des dispositions particulières du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé non lucratif. Ce dernier a été modifié par le règlement ANC n°2020-08.

ANNEXE

ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE ET DES AMORTISSEMENTS

	Immo. Incorporel.	Immo. Corporelles	Immo. Financières	TOTAL
I - VALEURS BRUTES	0	620 210	155 674	775 884
Augmentation		68 736	1 640	70 376
Diminution		5 582		5 582
Situation 31.12.23	0	683 365	157 314	840 679
II - AMORTISSEMENTS	0	525 738		525 738
Augmentation		43 946		43 946
Diminution		5 582		5 582
Situation 31.12.23	0	564 102	0	564 102
III - VALEUR NETTE (I - II)	0	119 263	157 314	276 577

DURÉES D'AMORTISSEMENT

- IGAAC	Linéaire	de 8 à 10 ans
- Matériel & Outillage	Linéaire	5 ans
- Matériel de transport	Linéaire	5 ans
- Matériel de bureau	Linéaire	10 ans
- Matériel informatique	Linéaire	3 à 5 ans
- Mobilier	Linéaire	6 à 10 ans

ETAT DES PROVISIONS ET FONDS DEDIES

	Début exercice	Augment. Dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
I - PROVISIONS REGLEMENTEES				
II - PROV. RISQUES ET CHARGES	0		0	0
III - FONDS DEDIES	179 006	58 910	17 104	220 813
IV - SUR ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Clients				
V - AUTRES PROVISIONS				
TOTAL I+II+III+IV+V+VI	179 006	58 910	17 104	220 813
dont DOTATIONS				
_d'exploitations				
ET				
_financières				
REPRISES				
_exceptionnelles				

Les fonds dédiés correspondent à des subventions accordées en 2022 et 2023 non utilisées au 31/12/2023 dont FIR CTSM .

ETAT DES FONDS PROPRES

	Début exercice	Augmen tations	Diminu tions	Fin exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				0
Réserves affectées à l'investissement	161 088			161 088
Réserve de compensation	8 250	160 337		168 587
Réserve de compensation Héberg.	161 924			161 924
Report à nouveau				0
Résultat N-1		82 391		82 391
Résultat N-1	160 337	-160 337		0
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>491 599</b>	<b>82 391</b>		<b>573 990</b>
Subventions d'investissement	618		618	0
Provisions réglementées				0
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>492 217</b>	<b>82 391</b>	<b>618</b>	<b>573 990</b>

VENTILATION DU RÉSULTAT

	31/12/23
Résultat accueil de jour	82 391
Résultat hébergement thérapeutique	0
<b>Résultat PASSADO 14</b>	<b>82 391</b>

Il s'agit d'un résultat "non contrôlé" par tiers financeur.



ANNEXE

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	TOTAL	1 AN AU +	+ DE 1 AN
Créances immobilisées			
Créances clients	125 458	125 458	
Autres créances	83 495	83 495	
Charges constatées d'avance	7 945	7 945	
TOTAL	216 897	216 897	0
Montant des prêts en cours d'exercice	Accordé Remboursé		

ETAT DES DETTES	TOTAL	1 AN AU +	1 A 5 ANS	+ DE 5 ANS
Dettes financières				
Dettes fournisseurs	62 501	62 501		
Dettes fiscales et sociales	26 787	26 787		
Autres dettes	439 467	439 467		
Produits constatés d'avance	0	0		
TOTAL	528 756	528 756	0	0
Emprunts en cours d'exercice	Souscrits Remboursé			

**ANNEXE**

**PRODUITS A RECEVOIR**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
CREANCES	
Créances et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	75 830
<b>TOTAL</b>	<b>75 830</b>

**CHARGES A PAYER**

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés.....	25 139
Dettes fiscales et sociales.....	38 521
Autres dettes.....	
<b>TOTAL</b>	<b>63 661</b>

**CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation.....	7 945	0
<b>TOTAL</b>	<b>7 945</b>	<b>0</b>

**Association PASSADO 14**  
**2023**

**COMPTES COMBINES DU DISPOSITIF**

	ACSEA Etablissement	PASSADO	EPSM	Retraitements	Totaux nets consolidés	Totaux nets N-1	P A S S I F	ACSEA Etablissement	PASSADO	EPSM	Retraitements	Totaux nets consolidés	Totaux nets N-1
	Totaux nets 2023	Totaux nets 2023	Totaux nets 2023					Totaux 2023	Totaux 2023	Totaux 2023			
A C T I F													
ACTIE IMMOBILISÉ							FONDS ASSOCIATIVES						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							Fonds Propres	147 397				147 397	147 397
Autres immos incorporelles							Fonds associatifs sans droits de reprise	13 129	330 511			343 639	183 302
							Réserves de compensation		161 088			161 088	161 088
							Excédents affectés à l'investissement						
							Report à nouveau	90 456				90 456	-26 082
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	804 239	119 263			919 985	987 085	Résultat de l'exercice N-1						
Logiciel		3 517					Résultat de l'exercice N-2	-26 092				-26 092	11 084
Terrains et aménagement terrain	39 309				39 309	38 308	Depenses refusées par l'autorité de tarification	-28				-28	-28
Constructions	756 202				756 202	834 778	Résultat de l'exercice PLM	6 134	82 391			88 524	239 709
I.G.A.A.C		23 296			23 296	12 264	Résultat de l'exercice Hébergement						
Matériel et outillage & animation	2 020	4 654			6 675	4 525	Subventions d'investissement	741 110				741 110	796 692
Matériel de transport	6 709	46 133			52 842	53 137	Fonds associatifs avec droits de reprise	6 031				6 031	6 031
Matériel informatique & informatique		25 784			25 784	22 805	Réserves des plus values net d'actif						
Mobilier		15 878			15 878	20 266							
Immobilisations en cours													
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		157 314			157 314	155 674	TOTAL I	978 137	573 989			1 552 126	1 519 184
Titres Immobilisées							Comptes de liaison	334 098				334 098	442 321
Autres (dépôts et cautionnements)		285			285	185							
Prêts													
Autres immos financières		157 029			157 029	155 489							
TOTAL I	804 239	276 577			1 080 816	1 142 759	TOTAL II	334 098				334 098	442 321
Comptes de liaison													
TOTAL II							Provisions pour risques et charges						
							Fonds dédiés		220 813			220 813	190 999
							TOTAL III		220 812 94			220 813	190 999
ACTIE CIRCULANT							DETTES						
AVANCES ET ACOMPTES VERSES							Emprunts						
OREANCES	462 759	208 952	125 458		233 742	497 435	Solde créditeur de banque						
Organismes payeurs	437 969	125 458	125 458	-563 427	125 458	374 298	Avances et acomptes recus						
Débiteurs divers				-563 425 96									
Produits à recevoir							Fournisseurs et comptes rattachés		62 501			62 501	57 714
Autres créances	24 790	83 495			108 284	123 137	Dettes fiscales et sociales	3 053	26 787			29 840	60 039
VALEURS DE PLACEMENT		136 279			136 279	133 486	Autres dettes	14 561	439 467	125 458	-512 238	67 248	94 861
Actions, obligations et autres valeurs mobilières		136 279			136 279	133 486	Produits constatés d'avance						
DISPONIBILITES	62 707	693 805		51 189	807 700	580 512							
Banques	62 707	690 685		51 189	804 580	575 446							
Caisse		3 120			3 120	4 066							
Charges constatées d'avance	144	7 945			8 089	10 926							
TOTAL III	525 610	1 046 981	125 458	-512 238	1 185 810	1 222 359	TOTAL IV	17 614	528 756	125 458	-512 238	159 569	212 615
TOTAL A C T I F	1 329 849	1 323 558	125 458	-512 238	2 266 626	2 365 118	TOTAL P A S S I F	1 329 849	1 323 558	125 458	-512 238	2 266 626	2 365 118

MAISON des ADOLESCENTS 14  
 COMPTE de RESULTAT COMBINE 2023  
 Place de la Mare & caïron

FONCTIONNEMENT

	RÉALISÉ						%	BUDGET NET	écart
	PASSADO	ACSEA Etablissement	AAJB	EPSM	Elimination	TOTAL			
GROUPE 1	135 052	6 258	0	0		141 310		162 791	-21 482
GROUPE 2	1 413 788	1 428 667	30 815	1 564 965	-865 003	3 573 233		3 269 658	303 574
GROUPE 3	269 966	746 215	0	501 424	-1 175 841	341 764		371 290	-29 526
DEPENSES	1 818 806	2 181 140,10	30 815	2 066 389	-2 040 844	4 056 306		3 803 740,05	252 566
total G1	0	1 139 475	30 815	2 066 389	0	3 236 679	78,1%	3 116 774	119 905
Total G2	1 866 845	917 725			-2 009 225	775 345	18,7%	682 153	93 193
Total G3	34 352	130 074	0	0	-31 618	132 807	3,2%	55 582	108 843
RECETTES	1 901 197	2 187 274	30 815	2 066 389	-2 040 844	4 144 831	100,0%	3 854 509	290 322
RESULTAT FONCTIONNEMENT	82 391	6 134	0	0	0	88 524		50 769	37 756
TOTAL DEPENSES	1 818 806	2 181 140,10	30 815	2 066 389	-2 040 844	4 056 306		3 803 740	252 566
TOTAL RECETTES	1 901 197	2 187 274	30 815	2 066 389	-2 040 844	4 144 831		3 854 509	290 322
RESULTAT	82 391	6 133,88	0	0	0	88 524		50 769	37 756
Reprise du résultat antérieur		-26 092				-26 092		-26 092	
RESULTAT EFFECTIF	82 391	-19 958	0	0	0	62 433		24 677	-37 756