



KPMG SA
Le Mirabeau
4 quai d'Arenc
Boulevard Jacques Saadé
13002 Marseille

UNAPEI 34

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

UNAPEI 34

1572 rue de Saint Priest - 34090 Montpellier

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
Le Mirabeau
4 quai d'Arenc
Boulevard Jacques Saadé
13002 Marseille

UNAPEI 34

1572 rue de Saint Priest - 34090 Montpellier

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

À l'assemblée générale de l'association UNAPEI 34,

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 UNAPEI 34 relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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



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 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 les 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 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 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.

Marseille, le 19 juin 2025

KPMG SA

Gilles Charles

Associé

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	260 010	225 602	34 409	42 559
Autres immobilisations incorporelles	320 268	170 931	149 337	137 988
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	6 722 777	604 817	6 117 960	5 560 980
Constructions	67 833 443	36 857 746	30 975 696	23 218 547
Installations techniques, matériel et outillage	5 522 874	4 339 073	1 183 801	1 078 166
Autres immobilisations corporelles	6 904 430	5 600 500	1 303 929	1 164 550
Immobilisations corporelles en cours	1 657 717		1 657 717	4 678 433
Avances et acomptes	36 260		36 260	69 087
BIENS RECUS PAR LEGS / DONATIONS POUR CESSION				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations et créances rattachées	164 425	10 017	154 409	154 409
Autres immobilisations financières	712 938		712 938	712 301
<u>TOTAL I</u>	<u>90 135 142</u>	<u>47 808 685</u>	<u>42 326 457</u>	<u>36 817 020</u>
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	66 574	30 335	36 239	34 622
En-cours de production (B & S)				
Marchandises	27 835		27 835	25 762
CREANCES				
Usagers et comptes rattachés	4 009 373	40 359	3 969 014	4 137 221
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	3 821 469	879 944	2 941 525	2 340 967
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	9 805 947		9 805 947	10 299 958
Disponibilités	8 763 377		8 763 377	9 847 373
Charges constatées d'avance	181 743		181 743	195 867
<u>TOTAL II</u>	<u>26 676 318</u>	<u>950 638</u>	<u>25 725 680</u>	<u>26 881 770</u>
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion - Actif				
<u>TOTAL III</u>				
TOTAL DE L'ACTIF	116 811 460	48 759 323	68 052 137	63 698 791

BILAN PASSIF

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	12 616 819	12 616 819
Fonds propres avec droit de reprise	136 121	136 121
Ecarts de réévaluation		
Réserves activités SMS gestion contrôlée	10 649 186	9 891 872
Autres réserves	9 782	9 782
Report à nouveau des activités sociales médico sociales	-1 199 114	-707 488
Report à nouveau propre	2 078 180	79 881
Résultat de l'exercice	692 645	2 263 987
SITUATION NETTE	24 983 619	24 290 973
Fonds propres consommables		
Subvention d'investissement sur biens non renouvelables	297 129	274 663
Provisions réglementées	5 164 357	4 921 985
<u>TOTAL I</u>	<u>30 445 105</u>	<u>29 487 622</u>
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés	2 966 429	3 240 185
<u>TOTAL II</u>	<u>2 966 429</u>	<u>3 240 185</u>
PROVISIONS		
Provisions pour risques	339 118	484 397
Provisions pour charges		
<u>TOTAL III</u>	<u>339 118</u>	<u>484 397</u>
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (Titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	22 172 009	19 442 100
Emprunts et dettes financières diverses	17 822	17 648
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 655 228	1 655 100
Dettes des legs ou donations		39 980
Dettes fiscales et sociales	7 382 008	6 941 484
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 268 598	552 802
Autres dettes	307 329	250 699
Produits constatés d'avance	1 498 492	1 586 773
<u>TOTAL IV</u>	<u>34 301 485</u>	<u>30 486 587</u>
COMPTES DE REGULARISATION		
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL DU PASSIF	68 052 137	63 698 791

COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	Simple : Variation en valeur
Cotisations	26 720	24 665	2 055
Ventes de Biens et services	6 072 762	6 016 877	55 885
Production stockée	2 072	472	1 600
Production immobilisée	10 384	1 975	8 409
Concours publics et subventions	53 657 884	51 395 623	2 262 260
Ressources liées à la générosité du public	46 780	1 444 362	-1 397 582
Contributions financières			
Reprises amortissements, dépréciations et provisions	156 252	133 956	22 296
Transfert de charges	187 751	357 004	-169 252
Utilisation des fonds dédiés	367 902	416 282	-48 380
Autres produits	330 502	254 441	76 061
Produits d'exploitation	60 859 010	60 045 657	813 353
Achats de marchandises	8 171		8 171
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières	1 809 238	1 803 537	5 701
Variation de stock de matières premières	-1 617	11 913	-13 530
Autres achats et charges externes	12 643 193	12 539 712	103 482
Aides financières	15 000		15 000
Impôts et taxes	3 520 298	3 286 239	234 059
Salaires et Traitements	28 514 737	26 917 960	1 596 778
Charges sociales	10 331 852	9 720 282	611 570
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 096 640	2 690 184	406 456
Dotations aux provisions	35 058	292 882	-257 824
Report en fonds dédiés	94 146	358 870	-264 724
Autres charges	80 248	59 506	20 742
Charges d'exploitation	60 146 965	57 681 085	2 465 880
RESULTAT D'EXPLOITATION	712 044	2 364 571	-1 652 527
Produits financiers	451 586	311 844	139 742
Charges financières	477 059	416 540	60 519
Résultat financier	-25 473	-104 695	79 222
RESULTAT COURANT	686 571	2 259 876	-1 573 305
Produits exceptionnels	521 284	493 799	27 485
Charges exceptionnelles	473 080	442 026	31 054
Résultat exceptionnel	48 204	51 773	-3 569
Participation des salariés			
Impôts sur les sociétés	42 131	47 662	-5 532
EXCEDENT OU DEFICIT	692 645	2 263 987	-1 571 342
Contributions volontaires en nature			
Charges des contributions volontaires en nature			

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

- **Règles et méthodes comptables**
- **Analyse des résultats**
- **Résultats administratifs**
- **Analyse des reports à nouveau**
- **Tableau des immobilisations**
- **Tableau des amortissements**
- **Tableau des fonds propres**
- **Tableau des réserves et provisions**
- **Valeurs mobilières de placement**
- **Suivi des fonds dédiés**
- **Suivi des subventions d'investissement**
- **Etat des créances et dettes**
- **Produits à recevoir**
- **Charges à payer**
- **Charges et produits constatés d'avance**
- **Charges et produits exceptionnels**
- **Engagements financiers**
- **Dettes garanties par des sûretés réelles**
- **Concours publics et subventions**
- **Honoraires de commissariat aux comptes**

REGLES ET METHODES COMPTABLES

1/ Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en œuvre

Description de l'objet social de l'entité

L'Association de Parents et Amis de Personnes Handicapées Mentales du Département de l'Hérault est une Association militante et gestionnaire, à but non lucratif et à gestion désintéressée. Elle relève de la loi du 1er juillet 1901 et de son décret d'application.

Elle est désignée sous le sigle Unapei 34.

Elle est affiliée à l'Unapei, l'Union Nationale des Associations de Parents, de Personnes Handicapées Mentales et de leurs Amis, reconnue d'utilité publique par le décret du 30/08/1963 (paru au Journal Officiel le 04/09/1963).

Sa zone d'action s'étend au département de l'Hérault.

Son siège social est fixé au 1572 Rue de Saint-Priest à Montpellier (34090).

L'Unapei 34 a pour buts de :

- Œuvrer pour la personne en situation de handicap mental
- Rassembler, aider et soutenir les familles ayant un enfant, adolescent ou adulte en situation de handicap mental et leur donner les moyens d'exercer pleinement leur responsabilité parentale
- Favoriser l'intégration de la personne en situation de handicap mental accompagnée à chaque étape de sa vie dans tous les domaines s'avérant nécessaires dans la mise en œuvre de son projet personnalisé.
- Et tout autre but propre à l'Association. En particulier, l'Association pourra également, en fonction des moyens et compétences qu'elle pourra mettre en œuvre, œuvrer au profit des personnes en situation de handicap tel que défini ci-après :

* Sont considérées comme personnes en situation de handicap les 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 notamment de la déficience intellectuelle ou cognitive, de polyhandicap, d'autisme, d'infirmité motrice cérébrale et de handicap psychique.

1. Le pôle ENFANCE

Le pôle ENFANCE accueille des enfants, de la naissance à leur majorité et quelques adultes. Il dispense une éducation spécialisée sur les plans éducatif, pédagogique et thérapeutique.

2. Le pôle HÉBERGEMENT & ACCUEIL DE JOUR

Le pôle HÉBERGEMENT regroupe les lieux de vie d'adultes qui, dans la journée, participent à des activités professionnelles, éducatives ou occupationnelles sur place ou à l'extérieur.

3. Le pôle SOIN

Le pôle SOIN compte deux établissements d'accueil de personnes ayant besoin d'un service médical et paramédical.

4. Le pôle TRAVAIL

Le pôle TRAVAIL permet l'accueil d'adultes dans des établissements où le travail est le support principal de l'accompagnement. Un soutien médico-psychologique et social est également assuré. Les activités économiques des ESAT s'adaptent au tissu économique local et favorisent le partenariat avec les entreprises et collectivités. Développées sous forme d'ateliers, ces activités sont principalement : la restauration, les espaces verts, la blanchisserie, la sous-traitance, la culture sous serre et des prestations de services, le détachement en entreprise.

5. Le pôle ACCOMPAGNEMENT

Le pôle ACCOMPAGNEMENT assure le suivi de toute personne issue ou non d'un établissement spécialisé, travaillant ou non en milieu protégé ou ordinaire et en projet d'habitat individuel.

2/ Faits caractéristiques d'importance significative intervenus au cours de l'exercice ou de la clôture jusqu'à la date d'approbation des comptes par l'organe délibérant

A - Amendement CRETON

Dans le cadre de l'amendement CRETON, à compter des 20 ans de l'usager, le prix de journée est facturé au C.D. 34 dans le cadre normal de sa compétence. Cette prise en charge est également financée dans le cadre du C.P.O.M. contractualisé avec l'A.R.S. La comptabilisation de ces deux financements dans les produits de l'activité, selon le schéma convenu avec l'ARS, conduit à constater un produit constaté d'avance de 1 007 K Euros.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

B - FOYER MARQUEROSÉ

Finalisation des travaux sur le bâtiment l'Ombrelle à VIOLS LE FORT.

Mise en service du bâtiment le 23/07/2024.

Déménagement de Fabrègues à VIOLS LE FORT. Transfert d'une partie du personnel.

C - FOYER A.T.O. LE PARC

Mise en service de l'Unité 5

- Date de mise en service = 01/09/2024

- Cout global = 1 757 434 Euros

- Décomposition des immobilisations par lot

- Durées d'amortissements retenues = entre 10 ans et 30 ans conformément au P.P.I.

- Impact dotations aux amortissements sur l'exercice 2024 = 24 821 euros

- Financement par trois emprunts intégralement débloqués = 455 198 Euros, 473 222 Euros & 928 886 Euros

D - SAESAT LA CROIX VERTE

Ouverture en 2024 de l'établissement S.A.E.S.A.T. LA CROIX VERTE ayant une capacité autorisée de 8 places : début d'activité en août.

Les financements du Conseil Départemental de l'Hérault ont été proratisés sur 6 mois.

E - AIDE A LA VIE PARTAGEE

Première année d'exercice en année pleine.

Rappel : Ouverture en 2023 de l'établissement aide à la vie partagée : début d'activité en janvier et début du financement en avril.

Signature d'une convention habitat inclusif avec le département de l'hérault le 23 septembre 2022 attribuant une subvention de 10 000 par résident (6 places).

Dispositif d'accompagnement hors secteur médico-social.

F - FOYER LES ECUREUILS FRONTIGNAN

Rachat des locaux à la Semabath. Le 31 mai 2024 signature d'acquisition (levée d'option) auprès du notaire. La cession a été conclue moyennant le prix de 542 425,52 Euros. Outre le versement d'une indemnité à hauteur de 1 318 677,08 Euros. Le preneur (UNAPEI 34) s'étant déjà acquitté de diverses sommes durant la location, les sommes restant à verser se sont élevées à 1 046 283,44 Euros (doit de jouissance (fraction A) et le solde du prix exigible (fraction B) de 192 043,73 Euros. Le coût de l'immobilisation revant à 1 621 749,94 Euros, l'opération a engendré un produit « exceptionnel 2024 » de 350 381,76 Euros (cumul des sommes passées en charges durant la location concernant le prix de vente en cas de levée de l'option).

3/ Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2024 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

4/ L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Immobilisations Corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, frais accessoires et frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Frais d'établissement	1 à 30 ans
- Site internet	3 ans
- Etudes et logiciels	1 à 20 ans
- Constructions	1 à 65 ans
- Agencements et aménagements des constructions & terrains	2 à 50 ans
- Matériel et outillage	1 à 10 ans
- Matériel de transport	1 à 10 ans
- Matériel de bureau et informatique	1 à 50 ans
- Mobilier	2 à 25 ans
- Autres immobilisations corporelles	1 à 15 ans
- Immobilisations sur taxe d'apprentissage	3 à 8 ans
- Immobilisations sur subventions	3 à 8 ans
- Immobilisations sur placements	3 à 8 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Provisions réglementées

Le tableau des réserves et provisions décrit, le cas échéant, l'état de ces provisions.

Subventions d'investissement

Le tableau des subventions d'investissement décrit, le cas échéant, l'obtention de nouvelles subventions, les quotes-parts de ces subventions d'investissement virées au résultat, et la diminution des subventions.

Cotisations sans contrepartie

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif.

5/ La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

6/ Il a été fait application des dispositions particulières résultant :

- de l'arrêté du 12 Novembre 2008 relatif aux instructions budgétaires et comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant de l'article R.314-1 du code de l'action sociale et des familles ainsi qu'aux associations et fondations gestionnaires relevant de l'article R.314-81 du même code.

- du règlement n° 2014-03 de l'A.N.C. (Autorité des Normes Comptables) du 5 Juin 2014 relatif au plan comptable général.

- du règlement n° 2018-06 de l'A.N.C. (Autorité des Normes Comptables) du 5 Décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

- du règlement n° 2019-04 de l'A.N.C. (Autorité des Normes Comptables) du 8 Novembre 2019 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes de droit privé à but non lucratif.

- de l'arrêté du 20 Décembre 2023 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles.

Gestion contrôlée : Présentation

7/ Résultats de la gestion contrôlée

Les résultats et les reports à nouveau de la gestion contrôlée dont le détail est fourni en annexe, figurent temporairement dans les fonds propres dans l'attente de l'affectation définitive par les organismes financeurs.

8/ Engagements en matière de retraite

Les engagements en matière d'indemnités de départ en retraite sont valorisés selon la méthode droits proratisés temporis (progression de 3%) majorée des charges sociales. Il a été retenu un taux d'actualisation de 3,38 %, une rotation lente du turn-over et un âge moyen de départ à la retraite volontaire de 64 ans.

Comptabilisation partielle de cet engagement en report à nouveau compte 11592640 pour 72 428,91 Euros.

ANALYSE DES RESULTATS

ACTIVITES ASSOCIATIVES	GESTION PROPRE		GESTION CONTRÔLÉE	
	EXCEDENTS	DEFICITS	EXCEDENTS	DEFICITS
U.N.A.P.El. 34 GESTION PROPRE SIEGE		179 837,10		63 645,76
I.M.E. CHÂTEAU D'Ô			67 435,75	
FOYERS LES ECUREUILS				
F.L.E.			90 634,63	
F.O.C.			207 617,42	
RESIDENTS TRAVAILLEURS	21 604,54			
S.A.V.S. LIS AURETO			115 529,08	
LES HAUTES GARRIGUES				
B.A.P.C.	55 771,35			18 057,89
B.P.A.S.				185,88
S.A.E.S.A.T.				
FOYERS HAUTES GARRIGUES			147 757,11	
PESCALUNES				
I.M.E.			51 833,83	
S.E.S.S.A.D.			16 365,03	
E.S.A.T. L'ENVOL CASTELNAU				
B.A.P.C.		135 768,46		107 764,98
B.P.A.S.				15 426,52
S.A.E.S.A.T.				
ENTREPRISE ADAPTEE	100 458,75			
ATO LES TERRES BLANCHES			86 189,92	
E.S.A.T. LA CROIX VERTE				
B.A.P.C.	191 713,57			19 128,70
B.P.A.S.			66 609,86	
S.A.E.S.A.T.			26 223,89	
E.A.M. LE GUILHEM			63 452,06	
F.L.E. LE COLIBRI				105 571,02
FOYER A.T.O. LE PARC				151 082,44
FOYER E.S.A.T. LES LAVANDES				144 953,71
FOYER MARQUEROSE				145 065,34
I.M.E. LES MURIERS				
S.E.S.S.A.D. LA DOMITIENNE			10 436,30	
SOUS - TOTAL	369 548,21	315 605,56	950 084,88	770 882,24

ANALYSE DES RESULTATS

E.S.A.T. L'ENVOL FRONTIGNAN		83 889,67		
B.A.P.C.			81 085,22	
B.P.A.S.			10 702,81	
S.A.E.S.A.T.				84 942,96
I.M.E. LES HIRONDELLES				
S.E.S.S.A.D. LES HIRONDELLES			21 740,11	
M.A.S. PAYS DE THAU			14 971,24	
FOYER ECUREUILS FRONTIGNAN			473 795,58	
F.L.E. BOUQUET DES GARRIGUES			63 089,13	
AIDE A LA VIE PARTAGE		2 811,70		
VARIATION FONDS DEDIES RETRAITE				34 239,91
TOTAUX	369 548,21	402 306,93	1 615 468,97	890 065,11

RESULTATS ADMINISTRATIFS

GESTION CONTRÔLÉE ETABLISSEMENTS SOCIAUX MEDICO-SOCIAUX	RESULTAT COMPTABLE	REPRISE ANTERIEUR + RCA	CHARGES AVEC PRISE EN COMPTE DIFFEREE	RESULTAT ADMINISTRATIF
U.N.A.P.E.I. 34				
SIEGE	-63 645,76	29 283,00	7 113,00	-27 249,76
I.M.E. CHÂTEAU D'Ô	67 435,75	32 322,17	24 006,02	123 763,94
FOYER LES ECUREUILS				
F.L.E.	90 634,63	4 478,32	10 998,86	106 111,81
F.O.C.	207 617,42		-1 445,36	206 172,06
S.A.V.S. LIS AURETO	115 529,08		-3 175,94	112 353,14
LES HAUTES GARRIGUES				
B.P.A.S.	-18 057,89	1 830,39	13 802,85	-2 424,65
S.A.E.S.A.T.	-185,88		4 562,03	4 376,15
FOYERS HAUTES GARRIGUES	147 757,11		21 424,69	169 181,80
PESCALUNES				
I.M.E.	51 833,83	335,25	11 750,16	63 919,24
S.E.S.S.A.D.	16 365,03		7 405,12	23 770,15
U.N.A.P.E.I. 34 CASTELNAU				
B.P.A.S.	-107 764,98	6 878,66	21 957,62	-78 928,70
S.A.E.S.A.T.	-15 426,52		8 029,24	-7 397,28
ATO LES TERRES BLANCHES	86 189,92		-22 077,69	64 112,23
E.S.A.T. CROIX VERTE				
B.P.A.S.	66 609,86	2 219,47	16 674,06	85 503,39
S.A.E.S.A.T.	26 223,89		1 479,00	27 702,89
E.A.M. LE GUILHEM	63 452,06		-13 353,73	50 098,33
F.L.E. LE COLIBRI	-19 128,70		7 993,61	-11 135,09
FOYER A.T.O. LE PARC	-105 571,02		12 782,30	-92 788,72
FOYER E.S.A.T. LES LAVANDES	-151 082,44		30 903,09	-120 179,35
FOYER MARQUEROSE	-144 953,71		-1 783,22	-146 736,93
I.M.E. LES MURIERS	-145 065,34	72 795,02	-19 682,44	-91 952,76
S.E.S.S.A.D. LA DOMITIENNE	10 436,30		-2 029,14	8 407,16
E.S.A.T. L'ENVOL FRONTIGNAN				
B.P.A.S.	81 085,22	1 994,35	7 162,67	90 242,24
S.A.E.S.A.T.	10 702,81		-909,06	9 793,75
I.M.E. LES HIRONDELLES	-84 942,96		12 435,64	-72 507,32
S.E.S.S.A.D. LES HIRONDELLES	21 740,11		12 187,13	33 927,24
M.A.S. PAYS DE THAU	14 971,24	39 420,28	1 245,65	55 637,17
FOYER ECUREUILS FRONTIGNAN	473 795,58		7 046,12	480 841,70
F.L.E. BOUQUET DES GARRIGUES	63 089,13		-416,00	62 673,13
TOTAUX	759 643,77	191 556,91	176 086,28	1 127 286,96

ANALYSE DES REPORTS A NOUVEAU

ACTIVITES ASSOCIATIVES	GESTION PROPRE		GESTION CONTRÔLÉE	
	REPORTS EXCEDENTAIRES	REPORTS DEFICITAIRES	REPORTS EXCEDENTAIRES	REPORTS DEFICITAIRES
REPORT A NOUVEAU				
HORS ACTIVITE MEDICO-SOCIALE	1 290 602,46	28 469,06		
ACTIVITE MEDICO-SOCIALE	3 625 406,51	1 967 535,00		
C.I.T.S.	62 792,29			
DEPENSES REFUSEES PAR LES FINANCEURS		904 617,37		
RESULTATS EN ATTENTE				
EXCEDENTS 2005			22 929,00	
EXCEDENTS 2009			3 172,29	
EXCEDENTS 2012			90,00	
EXCEDENTS 2015			40 133,03	
EXCEDENTS 2017			82 546,75	
EXCEDENTS 2020			429 353,18	
EXCEDENTS 2021			482 580,66	
EXCEDENTS CPOM			1 235 420,09	
EXCEDENTS CUMULES C.D. 34			73 881,29	
EXCEDENTS AFF. MESURES D'EXPLOITATION			1 437 237,12	
DEFICITS 2010				19 044,80
DEFICITS 2012				86 627,93
DEFICITS 2015				87 029,78
DEFICITS 2016				168 446,04
DEFICITS 2017				16 166,36
DEFICITS 2018				79 845,42
DEFICITS 2020				572 795,48
DEFICITS 2021				578 071,97
DEFICITS CPOM				1 102 240,42
P.C.D. DETTE CONGES A PAYER				2 594 738,95
AUTRES P.C.D.				
INDEMNITES DEPART RETRAITE			72 428,91	
AUTRES			24 819,45	
REPRISES RESULTATS				
EXCEDENTS AFF. MESURES D'EXPLOITATION			201 301,07	
TOTAUX	4 978 801,26	2 900 621,43	4 105 892,84	5 305 007,15

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
Frais d'établissement	260 010,25				260 010,25
Autres immobilisations incorporelles	296 369,73	24 037,16	139,00		320 267,89
TOTAL IMMOB. INCORPORELLES	556 379,98	24 037,16	139,00		580 278,14
Terrains	6 215 114,15	400 693,73	67 951,42	174 920,80	6 722 777,26
Constructions sur sol propre	42 428 874,53	1 068 876,68	87 553,80	4 940 653,06	48 350 850,47
Constructions sur sol d'autrui	151 344,49			-63 933,22	87 411,27
Installations générales, agencements des constructions	13 166 917,21	1 692 526,98	847 877,66	2 349 847,72	16 361 414,25
Install. techniques, Matériel et outillage	5 555 464,97	397 558,49	475 957,26	45 807,97	5 522 874,17
Install. générales, agencements divers	2 968 050,11	168 343,93	102 627,28		3 033 766,76
Matériel de transport	1 597 945,34	52 189,33	38 267,50		1 611 867,17
Matériel de bureau et informatique	1 484 464,89	127 534,25	23 449,62		1 588 549,52
Mobilier	2 756 379,00	381 100,23	43 664,61	499,75	3 094 314,37
Autres immobilisations corporelles	608 501,01	8 721,37	7 523,86		609 698,52
Immobilisations corporelles en cours	4 678 432,64	4 411 368,53	53 375,31	-7 378 708,81	1 657 717,05
Avances et acomptes	69 087,27	36 260,35		-69 087,27	36 260,35
TOTAL IMMOB. CORPORELLES	81 680 575,61	8 745 173,87	1 748 248,32	0,00	88 677 501,16
Participations et créances rattachées	164 425,37				164 425,37
Autres titres immobilisés	451 523,97	2 448,75			453 972,72
Prêts et autres immob. financières	260 776,63	11 448,22	13 259,94		258 964,91
TOTAL IMMOB. FINANCIERES	876 725,97	13 896,97	13 259,94		877 363,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	83 113 681,56	8 783 108,00	1 761 647,26	0,00	90 135 142,30

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTIES	Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virement poste à poste	Amortissements fin exercice
Frais d'établissement	217 451,14	8 150,43			225 601,57
Autres immobilisations incorporelles	158 381,67	12 688,07	139,00		170 930,74
TOTAL IMMOB. INCORPORELLES	375 832,81	20 838,50	139,00		396 532,31
Aménagement terrains	654 133,72	18 311,70	67 628,50		604 816,92
Constructions sur sol propre	24 530 112,90	1 378 810,07	87 553,80		25 821 369,17
Constructions sur sol d'autrui	125 269,52	9 606,02	6 728,57	-61 040,90	67 106,07
Installations générales, agencements des constructions	9 035 124,34	761 159,12	832 660,55	61 040,90	9 024 663,81
Install. techniques, Matériel et outillage	4 477 299,03	333 916,98	472 143,29		4 339 072,72
Install. générales, agencements divers	1 806 132,11	236 204,11	97 728,96		1 944 607,26
Matériel de transport	1 327 057,34	124 136,71	38 267,50		1 412 926,55
Matériel de bureau et informatique	1 239 114,91	131 974,55	29 169,88		1 341 919,58
Mobilier	2 163 261,84	159 889,19	36 833,52		2 286 317,51
Autres immobilisations corporelles	553 306,11	13 554,45	7 523,86		559 336,70
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOB. CORPORELLES	45 910 811,82	3 167 562,90	1 676 238,43		47 402 136,29
TOTAL AMORTISSEMENTS	46 286 644,63	3 188 401,40	1 676 377,43		47 798 668,60

TABLEAU DES FONDS PROPRES

NATURE	Montant début exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	12 616 819,09				12 616 819,09
Fonds propres avec droit de reprise	136 120,75				136 120,75
Écarts de réévaluation					
Réserves gestion propre	9 782,12				9 782,12
Réserves gestion contrôlée	9 891 871,61	757 314,37			10 649 185,98
Report à nouveau gestion propre	79 881,27	2 007 624,27		9 325,71	2 078 179,83
Report à nouveau gestion contrôlée	-707 488,49	-500 951,53	9 325,71		-1 199 114,31
<i>Excédent ou déficit de l'exercice</i>					
Gestion propre	2 007 624,27	-2 007 624,27	369 548,21	402 306,93	-32 758,72
Gestion contrôlée	256 362,84	-256 362,84	1 615 468,97	890 065,11	725 403,86
SITUATION NETTE	24 290 973,46		1 994 342,89	1 301 697,75	24 983 618,60
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	274 662,84		84 575,47	62 109,65	297 128,66
Provisions réglementées	4 921 985,49		256 518,65	14 146,74	5 164 357,40
TOTAL FONDS PROPRES	29 487 621,79		2 335 437,01	1 377 954,14	30 445 104,66

TABLEAU DES RESERVES ET PROVISIONS

NATURE DES RESERVES ET PROVISIONS	Montant début exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant fin d'exercice
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves gestion contrôlée :				
- Investissement	6 864 448,32	458 193,61		7 322 641,93
- Trésorerie	601 912,11			601 912,11
- Compensation des déficits	1 467 109,09	299 120,76		1 766 229,85
- Compensation des amortissements	958 402,09			958 402,09
Autres réserves	9 782,12			9 782,12
TOTAL RESERVES	9 901 653,73	757 314,37		10 658 968,10
Couverture du B.F.R.	1 970 079,68			1 970 079,68
Renouvellement des immobilisations				
Amortissements dérogatoires	101 587,76	4 992,41	7 629,91	98 950,26
Autres provisions réglementées	2 850 318,05	251 526,24	6 516,83	3 095 327,46
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	4 921 985,49	256 518,65	14 146,74	5 164 357,40
Provisions pour litiges	273 143,00	2 000,00	59 241,00	215 902,00
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour rémunérations des personnes handicapées (E.S.A.T.)				
Provisions pour départ retraite				
Provisions pour grosses réparations				
Autres provisions pour risques et charges	211 253,77	830,84	88 868,28	123 216,33
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	484 396,77	2 830,84	148 109,28	339 118,33
Dépréciation :				
- Immobilisations incorporelles				
- Immobilisations corporelles	10 016,68			10 016,68
- Immobilisations financières	30 335,04			30 335,04
- Stocks et en-cours	32 096,47	16 404,72	8 142,50	40 358,69
- Comptes clients et usagers	864 121,11	15 822,75		879 943,86
- Autres créances				
- V.M.P.				
TOTAL DEPRECIATION	936 569,30	32 227,47	8 142,50	960 654,27
TOTAL PROVISIONS	6 342 951,56	291 576,96	170 398,52	6 464 130,00

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT AU BILAN				
NATURE DES TITRES	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Valeur brute fin exercice
COMPTE EPARGNE TEMPS - AG2R	480 483,43	271 566,33	5 576,61	746 473,15
CREDIT COOP. MONET ASS.	69 474,16			69 474,16
C.A.T. TEMPO A PREAVIS	750 000,00		500 000,00	250 000,00
COMPTE A TERME	9 000 000,00	4 740 000,00	5 000 000,00	8 740 000,00
TOTAL DES VALEURS MOBILIERES	10 299 957,59	5 011 566,33	5 505 576,61	9 805 947,31

PLUS ET MOINS VALUES LATENTES				
NATURE DES TITRES	Valeur brute fin exercice	Valeur revente fin exercice	Plus-value latente	Moins-value latente
COMPTE EPARGNE TEMPS - AG2R	746 473,15	746 473,15		
CREDIT COOP. MONET ASS.	69 474,16	74 672,11	5 197,95	
C.A.T. TEMPO A PREAVIS	250 000,00	250 000,00		
COMPTE A TERME	8 740 000,00	8 740 000,00		
PLUS ET MOINS VALUES LATENTES	9 805 947,31	9 811 145,26	5 197,95	

PLUS ET MOINS VALUES DE L'EXERCICE				
NATURE DES TITRES	Plus-values de l'exercice	Moins-values de l'exercice	Dotation aux provisions	Reprise de provisions
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS DE L'EXERCICE				

SUIVI DES FONDS DEDIES

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS DEDIES	Montant initial	Montant début exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Solde à la clôture de l'exercice	
					Montant global	Non utilisé (1)
			A	B	C	D=A+B-C
<u>Contributions financières autorités de tarification</u>						
C.N.R. INVESTISSEMENT						
- INSTALLATION CLIM.	50 000,00	42 486,11			42 486,11	
- REFECTION TOITURE	11 000,00	3 192,73		579,28	2 613,45	
- SECURISATION LOCAUX	22 600,00	22 342,74		1 518,21	20 824,53	
- INVESTISSEMENTS FOYER FRONTIGNAN		14 543,87		3 185,35	11 358,52	
- INVESTISSEMENTS I.M.E. LES HIRONDELLES		55 739,12		12 356,97	43 382,15	
- INVESTISSEMENTS I.M.E. LES MURIERS	500 358,00	500 358,00			500 358,00	500 358,00
- INVESTISSEMENTS I.M.E. CHÂTEAU D'O	703 000,00	402 835,25		127 356,30	275 478,95	
- INVESTISSEMENTS I.M.E. PESCALUNES		338 408,56		24 490,53	313 918,03	
- INVESTISSEMENTS M.A.S. DE MEZE		401 102,92		23 791,53	377 311,39	
- INVESTISSEMENTS S.E.S.S.A.D. LES HIRONDELLES		30 198,34		5 700,45	24 497,89	
- INVESTISSEMENTS B.P.A.S. LES HAUTES GARRIGUES	304 758,41	208 096,68		30 499,03	177 597,65	
- INVESTISSEMENTS B.P.A.S. L'ENVOL CASTELNAU		252 428,39		37 471,10	214 957,29	
- INVESTISSEMENTS B.P.A.S. L'ENVOL FRONTIGNAN	126 174,99	91 418,01		11 974,60	79 443,41	
- INVESTISSEMENTS E.A.M. LE GUILHEM		15 840,10		254,79	15 585,31	
- SOUTIEN A L'INVESTISSEME	627 361,57	630 062,55	47 914,54	38 532,35	639 444,74	
- CREATION 10 PLACES UUEA	140 000,00	19 938,89		2 000,00	17 938,89	
- ESPACES DE JEUX	540,07	341,88		54,01	287,87	
- MATERIEL SENSORIEL	11 398,00	11 398,00			11 398,00	11 398,00
- CNR Q.V.T.	3 545,00	2 250,36		756,61	1 493,75	
- CNR SNOEZELEN	15 580,00	13 355,43		1 558,07	11 797,36	
- CNR BAIGNOIRE BALNEO	20 268,00		20 268,00		20 268,00	
C.N.R. EXPLOITATION						
- RISQUES ET CHARGES EXTERIEURS	27 000,00	27 000,00			27 000,00	27 000,00
- FORMATIONS	118 471,81	43 394,80	24 000,00	40 515,30	26 879,50	
- CONTRACTUALISATION	29 736,77	29 736,77			29 736,77	29 736,77
- FORMATION AUTISME	3 750,00	3 750,00			3 750,00	3 750,00
- REMPLACEMENT AUTOCONDUCTEUR	11 556,36	11 526,36		2 320,00	9 206,36	
- PLATEAU TECHNIQUE	93 000,00	46 005,92			46 005,92	
Sous-total :	2 820 098,98	3 217 751,78	92 182,54	364 914,48	2 945 019,84	572 242,77

SUIVI DES FONDS DEDIES

<u>Subventions d'exploitation</u>						
Sous-total :						
<u>Contributions financières d'autres organismes</u>						
Sous-total :						
<u>Ressources liées à la générosité du public</u>						
MECENAT FONDS DE	21 000,00	17 921,84		1 987,16	15 934,68	
DOTATION - CAISSE EP. LR						
C.E.L.R. - LUTTE CONTRE	5 000,00	4 511,11		1 000,00	3 511,11	
L'OBESITE						
DON BABY FOOT	2 000,00		1 963,33		1 963,33	
Sous-total :	28 000,00	22 432,95	1 963,33	2 987,16	21 409,12	
Total	2 848 098,98	3 240 184,73	94 145,87	367 901,64	2 966 428,96	572 242,77

(1) dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

SUIVI DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la clôture de l'exercice
Montant nominal (Compte 131/138)	A	B	C	D=A+B-C
CNSA / PAVILLON I.M.E.	200 000,00			200 000,00
SUBV. AMENAGEMENT TERRAIN SPORT	7 000,00			7 000,00
C.N.S.A. P.A.I. 2017	42 600,00			42 600,00
F.A.T.E.A.	52 500,00			52 500,00
P.A.I. NUMERIQUE	55 530,59		31 594,11	23 936,48
SUBV. AMENAGEMENT BLANCHISSERIE	88 788,77			88 788,77
SUBV. ISOLATION THERMIQUE		47 498,97		47 498,97
SUBV. TRAVAUX ENERGETIQUE		37 076,50		37 076,50
TOTAL	446 419,36	84 575,47	31 594,11	499 400,72

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la clôture de l'exercice
Quotes-parts virées au résultat (Compte 139)	A	B	C	D=A+B-C
CNSA / PAVILLON I.M.E.	126 358,51	8 730,34		135 088,85
SUBV. AMENAGEMENT TERRAIN SPORT	5 951,95	700,00		6 651,95
C.N.S.A. P.A.I. 2017	11 708,46	2 219,40		13 927,86
F.A.T.E.A.	22 887,75	9 394,18		32 281,93
P.A.I. NUMERIQUE				
SUBV. AMENAGEMENT BLANCHISSERIE	4 849,85	3 637,39		8 487,24
SUBV. ISOLATION THERMIQUE		2 666,55		2 666,55
SUBV. TRAVAUX ENERGETIQUE		3 167,68		3 167,68
TOTAL	171 756,52	30 515,54		202 272,06

ETAT DES CREANCES ET DETTES

CREANCES		Montant brut	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF		
			A 1 an au plus	A plus d' 1 an	A plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations					
Prêts (1)		125 926,00			125 926,00
Autres immobilisations financières		130 481,59	102 392,99	14 210,59	13 878,01
Débiteurs et comptes rattachés		4 009 373,09	4 009 373,09		
Autres créances		3 821 468,57	2 972 255,63	849 212,94	
Charges constatées d'avance		181 742,76	104 169,85	40 484,51	37 088,40
TOTAL CREANCES		8 268 992,01	7 188 191,56	903 908,04	176 892,41
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice				
	Remboursements obtenus en cours d'exercice				
DETTES		Montant brut	DEGRE D'EXIGIBILITE DU PASSIF		
			A 1 an au plus	A plus d' 1 an	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires (1)					
Emprunts (1) et dettes étab. de crédit (2)		22 172 008,83	1 543 609,12	6 336 373,97	14 292 025,74
Emprunts et dettes financières diverses (1)		17 822,17	17 822,17		
Fournisseurs et comptes rattachés		1 655 227,57	1 655 227,57		
Dettes fiscales et sociales		7 382 008,01	7 382 008,01		
Dettes s/immobilisations et comptes rattachés		1 268 597,79	1 268 597,79		
Autres dettes		307 329,19	307 329,19		
Produits constatés d'avance		1 498 491,85	1 498 491,85		
TOTAL DETTES		34 301 485,41	13 673 085,70	6 336 373,97	14 292 025,74
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		3 781 218,37		
	Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 058 209,41		
(2)	Dont à 2 ans au maximum à l'origine		1 250,00		
	Dont à plus de 2 ans à l'origine		22 170 758,83		

PRODUITS A RECEVOIR

MONTANTS DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

1. Créances rattachées à des participations	
2. Autres immobilisations	2 557,32
3. Créances usagers et comptes rattachés	442 950,51
4. Autres créances	821 004,32
5. Valeurs mobilières de placement	
6. Disponibilités	172 351,29
TOTAL	1 438 863,44

CHARGES A PAYER

MONTANTS DES CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

1. Emprunts obligataires	
2. Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	53 213,22
3. Concours bancaires	1 250,00
4. Emprunts et dettes financières diverses	
5. Dettes fournisseurs et comptes rattachés	237 538,16
6. Dettes fiscales et sociales	4 580 338,01
7. Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	45 027,00
8. Autres dettes	456,75
TOTAL	4 917 823,14

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

NATURE DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
1. Charges d'exploitation	181 742,76
2. Charges financières	
3. Charges exceptionnelles	
TOTAL	181 742,76
NATURE DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
4. Produits d'exploitation	1 498 491,85
5. Produits financiers	
6. Produits exceptionnels	
TOTAL	1 498 491,85

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

NATURE DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	106 164,71
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	18 634,58
Dotations aux amortissements et provisions	348 280,25
TOTAL	473 079,54
NATURE DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	459 993,73
Produits exceptionnels sur opérations en capital	47 143,33
Reprises sur provisions et transferts de charges	14 146,74
TOTAL	521 283,80
<u>ELEMENTS SIGNIFICATIFS</u>	
<u>CHARGES EXCEPTIONNELLES</u>	
PRIME LAFORCADE	87 972,77
SOLDE FACTURES IMMO ANCIEN PROJET	11 428,54
V.N.C. DES ELEMENTS D'ACTIF CEDES	18 634,58
DOT. PROV. REGLEMENTEES PRODUITS FINANCIERS	236 636,29
DOT. AMORT. EXCEPTIONNELS	91 761,60
DOTATION AUX PROVISIONS REGL S/ PLUS VALUES	14 889,95
<u>PRODUITS EXCEPTIONNELS</u>	
ACOMPTE S/ PRIX DE VENTE BATIMENT	350 381,76
FRAIS DE RELOGEMENT	50 000,00
TAXE D'HABITATION 2023	33 185,00
QUOTE PART SUBVENTION VERSEE AU RESULTAT	30 515,54
PRODUIT DE CESSION DES ACTIFS CEDES	16 627,79
REPRISE S/ AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	7 629,91
REPRISE PROVISION REGLEMENTEE / MV IMMOS.	6 516,83

ENGAGEMENTS FINANCIERS

NATURE DES ENGAGEMENTS DONNES	
. Effets escomptés non échus	
. Avals et cautions donnés	
. Autres engagements donnés	
- Affectation hypothécaire	1 309 000,00
- Nantissement parts sociales	7 121,75
- Nantissement titres immobilisés	377 000,00
- Engagements en matière de retraite	4 711 644,00
TOTAL	6 404 765,75

NATURE DES ENGAGEMENTS RECUS	
. Plafonds de découverts autorisés	
. Avals et cautions reçus	18 117 608,55
. Autres engagements reçus	
- Biens reçus en crédit-bail	
TOTAL	18 117 608,55

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

POSTES CONCERNES	MONTANT GARANTI
. Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	526 846,59
. Emprunts et dettes financières divers	
. Autres dettes	
TOTAL	526 846,59

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

NATURE DES CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS	MONTANT
. Concours publics	
À la charge de l'Assurance maladie	24 499 274,24
À la charge de l'État	
À la charge du Département	23 406 748,27
À la charge de l'ASP	5 635 117,80
À la charge d'autres financeurs	7 390,53
. Subventions d'exploitation	
A.R.S.	31 594,11
État	15 976,79
Région	
Département	60 000,00
Collectivités territoriales	
A.S.P.	1 232,00
Établissements publics à caractère industriel et commercial	
Ville	550,00
. Subventions d'investissement	
Union Européenne	
État	84 575,47
Région	
Département	
Collectivités territoriales	
Établissements publics à caractère administratif	
Établissements publics à caractère industriel et commercial	
Ville	
TOTAL	53 742 459,21

HONORAIRES DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

	CONTRÔLE LEGAL DES COMPTES	S.A.C.C.	TOTAL
.Honoraires T.T.C. au 31/12/2024	93 600,00		93 600,00
TOTAL	93 600,00		93 600,00

ETAT DES PARTICIPATIONS

ACTIVITES ASSOCIATIVES	CAPITAL SOCIAL	RESERVES & RAN & PRIME D'EMISSION	RESULTAT DERNIER EXERCICE CLOS	CAPITAUX PROPRES	QP CAPITAL DETENU
SCI CHEVREFEUILLE	152	(A)	(A)	(A)	10,00%
SCI LE THYM	152	(A)	(A)	(A)	10,00%
SCI COQUELICOT	152	(A)	(A)	(A)	10,00%
SCI LA SARIETTE	152	(A)	(A)	(A)	10,00%
SCI LA LAVANDE	152	(A)	(A)	(A)	10,00%
SCI GENET	152	(A)	(A)	(A)	10,00%
SCI IRIS	152	(A)	(A)	(A)	10,00%
SCI LE ROMARIN	152	(A)	(A)	(A)	10,00%
SCI LE CHENE	77 311	(A)	(A)	(A)	9,65%
SCI LE HETRE	77 311	(A)	(A)	(A)	9,65%
SCI L'OLIVIER	77 311	(A)	(A)	(A)	9,65%
SCI LE TILLEUL	77 311	(A)	(A)	(A)	9,65%
SCI L'AMANDIER	77 311	(A)	(A)	(A)	9,65%
SCI L'EUCALYPTUS	77 311	(A)	(A)	(A)	9,65%
SCI LE SABLE	77 311	(A)	(A)	(A)	9,65%
SCI LA MAREE	77 311	(A)	(A)	(A)	9,65%
SCI LE DAUPHIN	77 311	(A)	(A)	(A)	9,65%
SCI LE CORAIL	77 311	(A)	(A)	(A)	9,65%
SCI LE GALET	77 311	(A)	(A)	(A)	9,65%
SCI LA DUNE	77 311	(A)	(A)	(A)	9,65%
SCI LA MER	77 311	(A)	(A)	(A)	9,65%
SCI L'OCEAN	77 311	(A)	(A)	(A)	9,65%
SCI L'AIGOUAL	77 311	(A)	(A)	(A)	9,65%
SCI LE CANIGOU	77 311	(A)	(A)	(A)	9,65%
SCI LE PIC ST LOUP	77 311	(A)	(A)	(A)	9,65%
SCI SAINT ROCH	77 311	(A)	(A)	(A)	9,65%
SCI LA PROVENCE	77 311	(A)	(A)	(A)	9,65%
SCI L'ETANG DE THAU	77 311	(A)	(A)	(A)	9,65%
SCI LA CAMARGUE	77 311	(A)	(A)	(A)	9,65%
TOTAUX	1 624 747				

(A) Données non communiquées pour l'exercice 2024

ETAT DES PARTICIPATIONS

ACTIVITES ASSOCIATIVES	VALEUR BRUTE TITRES DETENUS	VALEUR NETTE TITRES DETENUS	AUTRES CREANCES	AUTRES DETTES	CAUTION & AVAL DONNE
SCI CHEVREFEUILLE	15	(A)	3 749		(A)
SCI LE THYM	15	(A)	1 196		(A)
SCI COQUELICOT	15	(A)	4 244		(A)
SCI LA SARIETTE	15	(A)	202		(A)
SCI LA LAVANDE	15	(A)	2 699		(A)
SCI GENET	15	(A)	351		(A)
SCI IRIS	15	(A)	2 287		(A)
SCI LE ROMARIN	15	(A)	4 675		(A)
SCI LE CHENE	7 461	(A)		-5 342	(A)
SCI LE HETRE	7 461	(A)		-6 349	(A)
SCI L'OLIVIER	7 461	(A)		-5 681	(A)
SCI LE TILLEUL	7 461	(A)			(A)
SCI L'AMANDIER	7 461	(A)		-4 699	(A)
SCI L'EUCALYPTUS	7 461	(A)		-6 511	(A)
SCI LE SABLE	7 461	(A)		-5 725	(A)
SCI LA MAREE	7 461	(A)		-5 813	(A)
SCI LE DAUPHIN	7 461	(A)		-6 790	(A)
SCI LE CORAIL	7 461	(A)	919		(A)
SCI LE GALET	7 461	(A)		-7 740	(A)
SCI LA DUNE	7 461	(A)		-7 026	(A)
SCI LA MER	7 461	(A)		-2 240	(A)
SCI L'OCEAN	7 461	(A)		-7 479	(A)
SCI L'AIGOUAL	7 461	(A)		-5 618	(A)
SCI LE CANIGOU	7 461	(A)		-7 240	(A)
SCI LE PIC ST LOUP	7 461	(A)		-6 191	(A)
SCI SAINT ROCH	7 461	(A)	1 105		(A)
SCI LA PROVENCE	7 461	(A)		-6 255	(A)
SCI L'ETANG DE THAU	7 461	(A)		-2 484	(A)
SCI LA CAMARGUE	7 461	(A)		-7 385	(A)
TOTAUX	156 803		21 427	-106 565	

(A) Données non communiquées pour l'exercice 2024

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE 2024		EXERCICE 2023	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
<u>PRODUITS PAR ORIGINE</u>				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	44 040	44 040	34 320	34 320
- Legs, dotations et assurances vie			1 408 935	1 408 935
- Mécénat	1 130	1 130		
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	1 610	1 610	1 107	1 107
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
2.1 Cotisations avec contrepartie	26 720		24 665	
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie				
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	7 562 195		7 342 774	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	53 657 884		51 395 623	
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	170 399		227 594	
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	367 902		416 282	
Total des produits	61 831 879	46 780	60 851 300	1 444 362
<u>CHARGES PAR DESTINATION</u>				
1 - MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	8 178	8 178	7 023	7 023
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public				
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	57 514 801	37 572	55 190 691	23 569
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	3 479 978	1 014	2 983 066	476
5 - IMPOTS SUR LES BENEFICES	42 131		47 662	
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	94 146		358 870	
Total des charges	61 139 234	46 763	58 587 313	31 068
EXCEDENT OU DEFICIT	692 645	17	2 263 987	1 413 294

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

B-CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE 2024		EXERCICE 2023	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
<u>PRODUITS PAR ORIGINE</u>				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC Bénévolat Prestations en nature Dons en nature				
Total des produits				
<u>CHARGES PAR DESTINATION</u>				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES Bénévolat Prestations en nature Dons en nature				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT				
Total des charges				

C.E.R.

EMPLOIS PAR DESTINATION	31/12/2024	31/12/2023
<u>EMPLOIS DE L'EXERCICE</u>		
1 - MISSIONS SOCIALES		
1.1 Réalisées en France		
- Actions réalisées par l'organisme	8 178	7 023
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France		
1.2 Réalisées à l'étranger		
- Actions réalisées par l'organisme		
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger		
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS		
2.1 Frais d'appel à la générosité du public		
2.2 Frais de recherche d'autres ressources		
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	37 572	23 569
Total des emplois	45 750	30 592
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	1 014	476
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE		
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	17	1 413 294
Total	46 780	1 444 362

RESSOURCES PAR ORIGINE	31/12/2024	31/12/2023
<u>PRODUITS PAR ORIGINE</u>		
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
1.1 Cotisations sans contrepartie		
1.2 Dons, legs et mécénat		
- Dons manuels	44 040	34 320
- Legs, dotations et assurances vie		1 408 935
- Mécénat	1 130	
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	1 610	1 107
Total des ressources	46 780	1 444 362
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS		
DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
Total	46 780	1 444 362
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité public		
(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		