

CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) ACTIF

Dossier : CONSO - CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2024 à 12/2024

ACTIF	Montant brut 31/12/2024 (selon ANC 2019-04)	Amort. et prov. 31/12/2024 (selon ANC 2019-04)	Montant net 31/12/2024 (selon ANC 2019-04)	Montant net 31/12/2023 (selon ANC 2019-04)
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement	426 618	333 339	93 279	77 868
Donations temporaires d'usufruit	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	3 169 262	2 698 412	470 849	511 688
Immobilisations incorporelles en cours	0	0	0	0
Immobilisations corporelles :				
Terrains	5 003 388	341 302	4 662 086	2 358 865
Constructions	129 252 594	49 333 264	79 919 330	79 077 506
Installations techniques, matériels et outillage	11 456 980	8 754 756	2 702 224	2 772 148
Autres immobilisations corporelles	14 581 816	11 105 400	3 476 416	3 890 576
Immobilisations corporelles en cours	10 894 588	0	10 894 588	5 228 081
Immobilisations Financières :				
Participations et créances rattachées à des participations	1 725 070	5 000	1 720 070	1 718 088
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	1 867 900	0	1 867 900	1 867 900
Autres immobilisations financières	426 899	0	426 899	418 844
TOTAL I	178 805 114	72 571 473	106 233 641	97 921 564
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et fournitures	38 753	0	38 753	35 926
Autres approvisionnements	32 744	0	32 744	33 080
En-cours de production (biens et services)	92 934	0	92 934	158 165
Produits intermédiaires et finis	23 352		23 352	0
Marchandises	2 212		2 212	79
Avances et acomptes versés sur commandes	127 401	0	127 401	309 846
Créances (1) :				
Créances redevables et comptes rattachés (2)	4 909 338	120 012	4 789 326	5 223 607
Créances reçues par legs ou donations	0	0	0	0
Autres créances	9 516 761	0	9 516 761	10 688 937
Valeurs mobilières de placement	395 273	0	395 273	384 105
Disponibilités (3)	8 761 477	0	8 761 477	7 379 316
Charges constatées d'avance	214 612	0	214 612	259 223
TOTAL III	24 114 858	120 012	23 994 846	24 472 285
Charges à répartir sur plusieurs exercices IV	460 226	0	460 226	49 580
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion (actif) VI				
TOTAL ACTIF (I +II+III+IV+V+VI)	203 380 198	72 691 485	130 688 713	122 443 430
(1) Dont à moins d'un an 4 909 338 € Dont à plus d'un an : 0				
(2) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du CASF : 1 510 069 €				
(3) Comptes de trésorerie compensés (banques créditrices 13 375 922 €)				

CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) PASSIF

Dossier : CONSO - CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2024 à 12/2024

PASSIF	Montant net 31/12/2024 (selon ANC 2019-04	Montant net 31/12/2023 (selon ANC 2019-04
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	11 709 429	11 709 429
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
Apport avec droit de reprise	448 745	448 745
Dons et legs		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
Ecarts de réévaluation		
Réserves :		
Excédents affectés à l'investissement	13 350 267	11 581 328
Réserves de compensation	286 215	319 678
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	1 136 172	1 136 172
Réserves pour projet de l'entité	1 050	1 050
Autres réserves	0	
<i>dont activités sociales et médico-sociales</i>	<i>10 502 688</i>	<i>9 176 130</i>
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	-2 068 692	-2 097 911
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-397 381	-397 381
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	-4 288 767	-2 802 311
<i>dont activités sociales et médico-sociales</i>	<i>-1 214 141</i>	<i>-627 754</i>
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-956 735	-1 015 006
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	-356 890	445 027
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	15 758 817	11 331 106
Provisions réglementées :	11 167 953	10 202 775
dont Couverture du besoin en fonds de roulement	2 515 556	1 749 189
dont Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations	2 324 685	2 160 530
dont Réserves des plus-values nettes d'actif	6 327 711	6 293 055
Droit des propriétaires		
TOTAL I	45 790 183	40 862 701
Fonds reportés ou dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	2 556 189	3 064 031
TOTAL II	2 556 189	3 064 031
Provisions pour risques	1 971 432	1 970 988
Provisions pour charges	352 268	364 334
Fonds reportés ou dédiés	3 631 769	3 855 118
TOTAL III	5 955 469	6 190 441
DETTES (3)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	61 326 670	59 123 268
Emprunts et dettes financières divers (3)	11 322	11 772
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	19 716	23 121
Redevables créditeurs	10 738	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	918 775	3 562 964
Dettes sociales et fiscales	9 060 089	8 223 771
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 919 706	498 386
Autres dettes (5)	1 011 039	799 676
Produits constatés d'avance	108 817	83 298
TOTAL IV	76 386 871	72 326 255
Ecart de conversion (passif)	TOTAL V	
TOTAL PASSIF (I +II+III+IV+V)	130 688 712	122 443 428

(1) Résultat de l'exercice = -356 890 € (solde compte de résultat 2024 de - 465 412 € + reprise résultat antérieur de 108520 €)

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques : 0 (*présentation globale compensée*)

(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.

(4) Dont à plus d'un an : 0 € Dont à moins d'un an : 918 775 €

(5) Dont fonds des majeurs protégés : 34 402 €

CA Compte de résultat (résultat non affecté) CHARGES

Dossier : CONSO - CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2024 à 12/2024

CHARGES	Exercice 2024 (selon ANC 2019-04)	Exercice 2023 (selon ANC 2019-04)
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	2 653	3 321
Variation de stock	4 027	-330
Achats de matières premières et fournitures	83 897	103 489
Variation de stock	66 105	-702
Achats d'autres approvisionnements	695 709	783 277
Variation de stock	-4 794	23 393
Achats non stockés de matières et fournitures	5 133 495	5 058 100
Services extérieurs et autres	34 033 779	32 734 611
Impôts, taxes et versements assimilés :	0	0
- sur rémunérations	3 530 454	3 151 471
- autres	527 092	419 869
Charges de personnel :	0	0
- salaires et traitements	35 958 778	32 983 342
- charges sociales	14 557 700	13 849 570
Dotations aux amortissements et provisions :	0	0
Dotations aux amortissements :	0	0
- des immobilisations	7 281 638	7 218 628
- des charges d'exploitation à répartir	0	0
Dotations aux provisions :	0	0
- sur actif circulant	37 919	75 813
- pour risques et charges d'exploitation	721 729	797 767
Reports en fonds dédiés	1 641 586	2 913 223
Autres charges		
- Aides financières	0	0
- Autres charges	555 913	455 203
TOTAL I	104 827 681	100 570 045
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions	0	0
Intérêts et charges assimilées	1 644 609	1 606 496
Différences négatives de change	0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0
TOTAL II	1 644 609	1 606 496
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Exercice courant	299 177	321 087
Exercices antérieurs	18 915	11 318
Sur opérations en capital	127 767	347 283
Dotations aux amortissements et aux provisions :	0	0
- dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du B.F.R.	861 150	950 000
- dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	200 000	76 880
- dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif	76 640	25 711
- dotations aux amortissements exceptionnels	1 718	75 275
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Impôts sur les sociétés	12 536	6 275
TOTAL III	1 597 904	1 813 829
TOTAL DES CHARGES	108 070 194	103 990 369
RESULTAT CREDITEUR = Excédent	0	516 421
TOTAL GENERAL (I + II + III)	108 070 194	104 506 790
RESULTAT DE L'EXERCICE ⁽¹⁾		
Solde compte de résultat	0	516 421
Reprise de résultat antérieur		-71 394
Résultat de l'exercice	0	445 027

(1) résultat de l'exercice après retraitement des opérations propres au secteur sanitaire et médico-social

CA Compte de résultat (résultat non affecté) PRODUITS

Dossier : CONSO - CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2024 à 12/2024

PRODUITS	Exercice 2024 (selon ANC 2019-04)	Exercice 2023 (selon ANC 2019-04)
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	32 575	14 790
Ventes de marchandises	34 364	27 972
Production vendue :	0	0
- prestations de services	3 168 856	3 099 280
- divers	3 810 096	3 576 579
<i>dont activités sociales et médico-sociales</i>	<i>2 389 694</i>	<i>1 864 789</i>
Production stockée ou déstockage de production	0	0
Production immobilisée	3 945	16 922
Dotations et produits de tarification	88 590 098	85 791 567
<i>dont activités sociales et médico-sociales</i>	<i>65 574 478</i>	<i>59 961 075</i>
Ressources liées à la générosité du public	0	0
- dons manuels	0	0
- mécénats	0	0
Contributions financières	1 602 358	955 030
<i>dont activités sociales et médico-sociales</i>	<i>1 309 328</i>	<i>702 642</i>
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transfert de charges :	842 215	348 950
- Utilisation des fonds dédiés	1 624 589	1 264 456
- Autres produits	0	0
Cotisations	0	0
Dons manuels	0	0
Mécénat	0	0
Legs et donations	0	0
Quote part de dotations consommables virées au compte de résultat	0	0
Transferts de charges	146 952	196 373
Autres produits	6 125 200	6 032 805
TOTAL I	105 981 249	101 324 723
PRODUITS FINANCIERS		
De participations et des immobilisations financières	6 436	5 114
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	47 798	39 456
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL II	54 234	44 570
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	515 527	1 572 067
- exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	786 376	985 907
Reprises sur provisions :		
- reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du B.F.R.		
- reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	130 628	83 237
- reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif	136 767	433 287
- reprises sur autres provisions		63 000
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Transferts de charges		
TOTAL III	1 569 298	3 137 498
TOTAL DES PRODUITS	107 604 781	104 506 791
RESULTAT DEBITEUR = Déficit	465 412	
TOTAL GENERAL (I + II + III)	108 070 193	104 506 791
RESULTAT DE L'EXERCICE ⁽¹⁾		
Solde compte de résultat	465 412	0
Reprise de résultat antérieur	-108 520	
Résultat de l'exercice	356 892	

(1) résultat de l'exercice après retraitement des opérations propres au secteur sanitaire et médico-social

Tableau des immobilisations par nature

Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations de l'exercice			Diminutions de l'exercice			Valeur brute à la clôture de l'exercice
		Acquisitions	Par voie de fusion	De poste à poste	Cessions	Mise au rebut	De poste à poste	
Frais d'établissement	388 529	38 090						426 619
Frais d'études et de recherche	466 690							466 690
Logiciels / Licences	528 652	34 521			0	9 099		554 074
Autres immobilisations incorporelles	2 111 094	5 100						2 116 194
Immobilisations incorporelles en cours	32 304							32 304
Total immobilisations incorporelles	3 527 269	77 711	0	0	0	9 099	0	3 595 881
Terrains	2 677 873	1 800 000						4 477 873
Agencements des terrains	525 516							525 516
Bâtiment sur sol propre & agencements constructions	55 441 323	1 749 390		3 207 806	102	1 494		60 396 923
Bâtiment sur sol d'autrui & agencements constructions	60 458 569	347 673		880 064			399 049	61 287 257
Agencement et aménagements divers	6 386 125	544 614		3 857	7	47 707		6 886 882
Matériel et outillage	11 023 283	676 087			23 941	223 252		11 452 177
Matériel de transport	5 418 200	706 124			471 298	23 818		5 629 207
Matériel de bureau	2 954 877	259 020			6 035	31 837		3 176 024
Mobilier	5 595 487	187 567			2 377	18 893		5 761 784
Autres immobilisations corporelles	678 213	26 435						704 648
Immobilisations corporelles en cours	5 228 491	10 861 989			1 506 734		3 692 678	10 891 068
Total immobilisations corporelles	156 387 957	17 158 898	0	4 091 727	2 010 494	347 002	4 091 727	171 189 358
Participations	1 706 387	11 818			9 836			1 708 369
Créances rattachées à des participations	0							0
Autres titres immobilisés	16 700							16 700
Prêts	1 867 900							1 867 900
Autres immobilisations financières	418 845	30 071			22 017			426 899
Total Immobilisations financières	4 009 832	41 889	0	0	31 853	0	0	4 019 868
Total général	163 925 058	17 278 498	0	4 091 727	2 042 347	356 101	4 091 727	178 805 108

En 2024, l'association a réalisé 2 Livraisons A Soi Même qui ont fait l'objet des comptabilisations suivantes :

Opération	Compte	Montant débiteur	Montant créditeur
MECS Les Romarins	7129 Production de LASM	1 514 616	
	7220 Production Immobilisée		1 514 616
MECS le Séquoia	7129 Production de LASM	880 064	
	7220 Production Immobilisée		880 064
FAM La Route du Sel	7129 Production de LASM	1 297 999	
	7220 Production Immobilisée		1 297 999

Tableau des immobilisations par établissements et services

Etablissements	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentation de l'exercice			Diminutions de l'exercice			Valeur brute à la clôture de l'exercice
		Acquisitions	par voie de fusion	De poste à poste	Cessions	mise au rebus	De poste à poste	
SIEGE	8 419 626	1 806 385			35 326	0		10 190 685
ESAT SOCIAL PALMIERS	3 568 822	81 791			105 072	238		3 545 303
ESAT PRODUCTION PALMIERS	1 996 876	135 503			71 967	795		2 059 617
FH AZUR	4 143 627	4 834 719			48 513	0		8 929 833
SAVS AZUR	63 190	14 312			0	0		77 502
ESAT SOCIAL BERCAIL-ROMARINS	2 727 711	199 924			68 130	700		2 858 805
ESAT PRODUCTION BERCAIL-ROMARIN	8 291 082	370 148			60 783	83 341		8 517 106
FH BERCAIL	5 237 200	366 765			155 043	0		5 448 922
SAVS BERCAIL	45 641	2 597			0	0		48 237
FO BERCAIL	6 252 704	94 794			51 253	0		6 296 245
FAM BERCAIL	1 937 024	42 545			0	0		1 979 568
ESAT SOCIAL PARACOL	1 233 977	10 669			0	179		1 244 467
ESAT PRODUCTION PARACOL	994 120	104 550			85 485	950		1 012 235
FH PARACOL	5 896 729	18 431			25 948	1 846		5 887 367
FO PARACOL	3 502 010	41 422			0	956		3 542 476
SAVS PARACOL	22 471	0			0	0		22 471
FO ENSOLEILLADO	1 184 899	129 902			170 995	0		1 143 806
IME BEL AIR	5 969 701	106 951			4 979	3 495		6 068 178
EEAP MYOSOTIS	3 000 510	65 155			14 467	2 214		3 048 984
FO ENSOLENNE	7 251 247	39 437			17 488	0		7 273 196
FAM ENSOLENNE	4 561 300	21 164			9 736	0		4 572 728
MAS TROIS CYPRES	7 111 266	44 364			24 892	0		7 130 737
FO ST MARTIN	3 457 564	53 628			0	0		3 511 191
MAS OLIVIER	5 663 529	183 803			113 486	18 189		5 715 656
MAS ACACIAS	15 105 135	171 907			0	0		15 277 042
SECTEUR TOULON EST VAR SUD	0	0			0	0		0
SECTEUR PELISSANNE	0	0			0	0		0
ASSOCIATIF ADAPEI	466 365	24 174			0	0		490 539
SAMSAH-SAMVA	281 220	32 920			0	0		314 139
FORMATION H INCLUSIVE	0	0			0	0		0
SERVICE INSERTION 16-25	84 062	14 541			0	0		98 603
MNA LA GARENNE	3 396 439	17 726			0	0		3 414 165
FAM ROUTE DU SEL	6 973 794	1 355 368		1 297 999	248 942	17 103	1 297 999	8 063 117
FAM DE L'ESPIGOULE	5 834 272	40 463			1 237	0		5 873 497
MAS DE L'ESPIGOULE	2 426 996	13 939			420	0		2 440 515
EHPAD MARQUISANNE 1	7 615 311	444 993			246 111	123 649		7 690 544
EHPAD MARQUISANNE 2	4 315 289	125 466			84 650	85 207		4 270 898
EHPAD LE VERDON	2 219 800	3 836 261			1	17 048	395 192	5 643 821
FJT	1 449 356	1 936			0	0		1 451 292
EPANOUI		4 129			144	0		3 985
MAS ROUTE DU SEL	12 133 751	45 533			46 365	192		12 132 728
INSTITUT DES ARTS INCLUSIFS	25 306	0			0	0		25 306
MECS LA DRAILLE	2 010 089	369 329			3 060	0		2 376 358
MECS SAKURA		92 425			1 348	0		91 077
MECS LE GERMINAL	2 042 033	262 123		880 064	45 965	0	880 064	2 258 191
MECS LE PATIO	221 046	91 854			734	0	3 857	308 309
MECS ST EXUPERY	975 342	1 458 807			78 111	0		2 356 037
MECS LES HIPPOCAMPES	1 456 512	26 313			22 900	0		1 459 925
MECS LES ROMARINS	2 360 117	478 390		1 514 615	198 798	0	1 514 615	2 639 708
Total	163 925 058	17 677 555	0	3 692 678	2 042 349	356 101	4 091 727	178 805 114

(1) dont prêts et fonds associatifs avec droits de reprise aux filiales de l'association = 1,8 M€

Tableau des Amortissements par nature

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augmentations de l'exercice			Diminutions de l'exercices			Montant à la fin de d'exercice
		Dotations de l'exercice	par voie de fusion	De poste à poste	Cessions	Mise au rebut	De poste à poste	
Frais d'établissement	310 661	22 678		0				333 339
Frais d'études et de recherche	143 582	14 864		0				158 445
Logiciels / Licences	378 316	59 646		0		12 039		425 922
Autres immobilisations incorporelles	2 105 154	8 891		0				2 114 045
Total amortissements immob. Incorporelles	2 937 712	106 078	0	0	0	12 039	0	3 031 751
Agencements des terrains	319 008	22 294						341 302
Bâtiment sur sol propre & agencements constructions	18 718 405	2 467 952				1 575		21 184 782
Bâtiment sur sol d'autrui & agencements constructions	21 054 234	2 462 752				306 472		23 210 514
Agencement et aménagements divers	3 961 801	502 513				47 708		4 416 606
Matériel et outillage	8 255 938	733 933			16 516	218 722		8 754 633
Matériel de transport	3 983 798	615 729			384 932	86 290		4 128 305
Matériel de bureau	2 107 599	358 975			1 547	30 184		2 434 843
Mobilier	4 158 836	41 535				16 193		4 184 178
Autres immobilisations corporelles	501 161	380 964				2 565		879 560
Total amortissements immob. corporelles	63 060 781	7 586 647	0	0	402 995	709 709	0	69 534 723
Total général	65 998 493	7 692 725	0	0	402 995	721 748	0	72 566 475

Tableau des amortissements par établissements et services

Etablissements	Montant au début de l'exercice	Augmentations de l'exercice			Diminutions de l'exercice			Montant à la fin de l'exercice
		Dotations de l'exercice	par voie de fusion	De poste à poste	Cessions	Mise au rebut	De poste à poste	
SIEGE	2 059 602	253 875			26 518	956		2 286 004
ESAT SOCIAL PALMIERS	2 469 784	139 663			71 282	238		2 537 927
ESAT PRODUCTION PALMIERS	1 434 178	142 306			47 954	795		1 527 735
FH AZUR	2 102 260	155 355			0	0		2 257 615
SAVS AZUR	49 173	8 050			0	0		57 223
ESAT SOCIAL BERCAIL-ROMARINS	1 697 798	140 922			0	700		1 838 020
ESAT PRODUCTION BERCAIL-ROMARINS	3 288 153	423 489			37 062	76 532		3 598 048
FH BERCAIL	1 573 036	205 635			0	81		1 778 589
SAVS BERCAIL	34 614	4 028			0	0		38 642
FO BERCAIL	1 520 139	349 867			25 433	0		1 844 574
FAM BERCAIL	461 867	115 616			0	0		577 483
ESAT SOCIAL PARACOL	954 213	43 801			0	179		997 835
ESAT PRODUCTION PARACOL	598 089	61 348			79 577	950		578 910
FH PARACOL	974 399	235 959			0	1 846		1 208 513
FO PARACOL	1 604 889	137 682			0	956		1 741 615
SAVS PARACOL	15 812	3 473			0	0		19 284
FO ENSOLEILLADO	539 833	71 931			0	0		611 764
IME BEL AIR	2 184 603	273 723			0	1 031		2 457 295
EEAP MYOSOTIS	2 261 918	92 471			12 560	799		2 341 031
FO ENSOLENNE	1 719 066	270 090			0	15 228		1 973 928
FAM ENSOLENNE	1 082 377	172 585			0	9 736		1 245 226
MAS TROIS CYPRES	4 154 825	334 425			0	17 987		4 471 262
FO ST MARTIN	2 188 910	147 069			0	0		2 335 979
MAS OLIVIER	2 850 410	244 263			0	14 475		3 080 199
MAS ACACIAS	5 213 585	665 389			0	0		5 878 974
SECTEUR TOULON EST VAR SUD	0	0			0	0		0
SECTEUR PELISSANNE	0	0			0	0		0
ADAPEI ASSOCIATIF	3 230	6 461			0	0		9 691
SAMSAH-SAMVA	221 699	26 826			0	0		248 525
FORMATION H INCLUSIVE	0	0			0	0		0
SERVICE INSERTION 16-25	45 186	13 074			0	2 015		56 246
MNA LA GARENNE	2 472 109	129 408			0	0		2 601 516
FAM ROUTE DU SEL	4 357 744	269 847			87 674	17 103		4 522 813
FAM DE L'ESPIGOULE	2 389 533	290 797			0	974		2 679 356
MAS DE L'ESPIGOULE	1 082 549	118 497			0	417		1 200 628
EHPAD MARQUISANNE 1	3 507 562	386 842			0	126 457		3 767 948
EHPAD MARQUISANNE 2	2 227 093	197 062			0	85 313		2 338 842
EHPAD VERDON	1 388 846	481 460			0	323 520		1 546 786
FJT	1 033 064	88 231			0	0		1 121 295
MAS ROUTE DU SEL	620 823	568 951			3 434	192		1 186 148
INSTITUT DES ARTS INCLUSIFS	9 148	3 012			0	0		12 160
EPANOUI		651			0	0		651
MECS LA DRAILLE	556 921	118 162			0	0		675 083
MECS SAKURA		3 258			0	10		3 248
MECS LE GERMINAL	904 468	65 509			0	0		969 977
MECS LE PATIO	148 263	22 984			0	0		171 248
MECS ST EXUPERY	357 934	33 300			11 502	0		379 731
MECS LES HIPPOCAMPES	810 317	69 839			0	23 235		856 921
MECS LES ROMARINS	828 469	105 544			0	29		933 984
Total	65 998 493	7 692 728	0	0	402 995	721 751	0	72 566 474

Tableau des provisions

Nature de provisions	Montant au début de l'exercice	Montant repris par voie de fusion	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
14 - Provisions réglementées	10 202 777	0	1 232 573	267 394	11 167 956
141000 Prov pour couverture du BFR	1 749 189		766 367		2 515 556
142000 Prov pour renouvellement des immobilisations	2 134 566		389 566	225 410	2 298 722
145000 Amortissements dérogatoires	25 964				25 964
148610 Prov plus-values nettes d'actif immobilisé	4 638 427		70 650	41 984	4 667 093
148620 Prov plus-values nettes d'actif circulant	1 654 631		5 990	0	1 660 621
	0				0
15 - Provisions pour risques et charges	2 335 323	0	912 460	924 082	2 323 701
151800 Autres prov pour risques					
dont Prov pour litiges	552 899		182 659	7 000	728 558
dont Prov pour départ en retraite	82 500				82 500
dont Prov pour précarité	252		833	253	833
dont Prov pour autres charges	255 030		81 195	219 710	116 515
					0
151880 Prov diverses					0
dont autres provisions sociales	481 566		9 719	90 412	400 873
dont prov pour CET	626 581		618 054	598 368	646 268
					0
					0
157200 Prov pour charges à répartir	336 495		20 000	8 340	348 155
					0
49 - Dépréciation des créances douteuses	154 822		32 175	66 985	120 012
Total général	12 692 923	0	2 177 208	1 258 462	13 611 669

ANNEXE 2024 n°6

Provisions pour congès payés 2024

Etablissements	Provisions au 31/12/2024		
	Salaires	Charges	Total
SIEGE	156 929	56 540	213 469
ESAT SOCIAL PALMIERS	146 267	76 366	222 633
ESAT PRODUCTION PALMIERS	22 624	9 400	32 025
FH AZUR	50 107	26 161	76 268
SAVS AZUR	12 412	6 485	18 897
ESAT SOCIAL BERCAIL-ROMARINS	139 636	73 008	212 644
ESAT PRODUCTION BERCAIL-ROMARINS	46 083	21 488	67 571
FH BERCAIL	50 050	26 131	76 181
SAVS BERCAIL	8 318	4 343	12 660
FO BERCAIL	61 256	31 982	93 237
FAM BERCAIL	27 827	14 528	42 355
ESAT SOCIAL PARACOL	41 946	21 900	63 846
ESAT PRODUCTION PARACOL	6 383	2 652	9 035
FH PARACOL	34 357	17 938	52 295
FO PARACOL	74 693	38 997	113 691
SAVS PARACOL	6 654	3 474	10 128
FO ENSOLEILLADO	91 520	47 782	139 302
IME BEL AIR	92 016	48 042	140 058
EEAP MYOSOTIS	106 014	55 350	161 364
FO ENSOLENNE	106 983	55 856	162 839
FAM ENSOLENNE	93 591	48 864	142 455
MAS 3 CYPRES	163 650	85 442	249 092
FO ST MARTIN	80 319	41 935	122 253
MAS OLIVIER	122 342	63 875	186 216
MAS ACACIAS	278 127	145 210	423 337
SAMSAH	63 494	33 150	96 644
SERVICE INSERTION 16-25	11 534	6 022	17 556
MINEURS NON ACCOMPAGNES	58 161	30 366	88 527
FAM ROUTE ESPIGOULE	105 218	54 934	160 153
FAM ROUTE DU SEL	143 080	74 702	217 782
MAS ROUTE ESPIGOULE	54 414	28 410	82 824
MAS ROUTE DU SEL	97 463	50 886	148 349
EHPAD M1	219 627	114 667	334 295
EHPAD M2	148 431	77 501	225 932
EHPAD VERDON	83 311	43 497	126 808
FJT	5 800	3 028	8 828
MECS GERMINAL	43 308	22 611	65 919
MECS LE PATIO	45 406	23 706	69 112
MECS ST EXUPERY	48 404	25 272	73 676
MECS HIPPOCAMPES	68 934	35 996	104 930
MECS LA DRAILLE	37 335	19 493	56 827
MECS LES ROMARINS	39 552	20 550	60 101
MECS SAKURA	19 125	9 985	29 111
EPANOUI	1 079	564	1 643
ARTS INCLUSIFS	2 518	1 314	3 832
Total	3 316 300	1 700 401	5 016 701

La provision pour congès payés intègre une provision complémentaire au titre des CP acquis pendant les périodes d'arrêt maladie de juin à décembre 2024 pour un montant chargé de 57 052 €.

Etat des échéances des créances et des dettes au 31/12/2024

Libellé	Montant brut au 31/12/2024	A - 1 an	De 1 à 5 ans	A + de 5 ans
---------	-------------------------------	----------	--------------	--------------

Créances				
De l'actif immobilisé				
Participations et créances rattachées à des participations	1 720 070	1 720 070		
Prêts	1 867 900	1 867 900		
Autres immobilisations financières	426 889	426 889		

De l'actif circulant				
Créances et comptes rattachés	4 909 338	4 909 338		
Avances et acomptes versés	0			
Autres créances clients	7 349 967	7 349 967		
Personnel et comptes rattachés	123 422	123 422		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	148 690	148 690		
Etat et autres collectivités publiques	1 894 680	1 894 680		
Charges constatées d'avance	214 612	214 612		
Charges à répartir sur plusieurs exercices	460 226	460 226		

Total Créances	19 115 794	19 115 794	0	0
-----------------------	-------------------	-------------------	----------	----------

Dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	61 403 700	4 257 361	14 030 136	43 116 203
Emprunts et dettes financières divers	0			

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	918 775	918 775		
Avances et acomptes reçus	19 716	19 716		
Personnel et comptes rattachés	3 369 829	3 369 829		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 015 726	4 015 726		
Etat et autres collectivités publiques	1 674 534	1 674 534		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 919 706	3 919 706		
Autres dettes	1 011 039	1 011 039		
Produits constatés d'avance	108 817	108 817		

Total Dettes	76 441 842	19 295 503	14 030 136	43 116 203
---------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

ANNEXE 2024 n°8

Charges à payer

Nature	Montant au 31/12/2024
Personnel	
Congés à payer	3 316 300
Charges sociales	
Congés à payer	1 700 401
Heures 2024 à payer - chargé	246 599
Rembt PAI années antérieures	12 893
Etat	
Taxes foncières	37 000
Autres : charges diverses (achats et prestations)	32 351
Total	5 345 543



ANNEXE 2024 n°9

Produits à recevoir

Nature	Montant au 31/12/2024
Personnel	
Indemnités de Prévoyance	20 202
Divers produits	
Remboursement sinistres	0
DGF à percevoir (soldes + MAS RDS)	13 050
Remboursement formation	50 324
Sub invst et PAI	3 940 400
PHV	6 696
Solde subvention AGEFIPH + CAF	173 300
Autres (remboursements divers)	60 744
Total	4 264 715

ANNEXE 2024 n°10

Charges constatées d'avance

Nature	Montant au 31/12/2024
Documentation et abonnements divers	809
Contrats de maintenance	192 862
Loyers et charges de copropriété	1 083
Licences logiciels	2 010
Location matériel	0
Assurance dommage-ouvrage	2 197
Autres charges	15 649
Total	214 611

**ANNEXE 2024 n°11****Produits constatés d'avance**

Nature	Montant au 31/12/2024
Subvention à reporter	55 923
Taxe d'apprentissage	28 557
Redevance antenne SFR	3 212
Remboursement de sinistres	21 123
Produits divers	0
Total	108 815



ANNEXE 2024 n°12

Charges exceptionnelles

Nature	Montant au 31/12/2024
Sur opérations de gestion :	
Litiges, règlement Indemnités Prud'hommes	49 252
Pénalités - amendes	7 042
Climotop acompte perdu	94 075
Franchise sur sinistres	5 033
Pertes sur créances diverses	3 000
Restitution subvention	24 160
Divers - régularisations	98 941
Ecart de caisse	14 285
Ajustement LASM / immo en cours	109 321
Autres	11 553
Sur opérations en capital :	
Valeurs comptables des éléments actif cédés	29 198
Dotation aux amortissements et provisions réglementées	1 139 508
Impôt sur les sociétés	12 536
Total	1 597 904



ANNEXE 2024 n°13

Produits exceptionnels

Nature	Montant au 31/12/2024
Sur opérations de gestion :	
Remboursements CUI, CAF,	14 613
Produits divers annexes	1 629
Financement activité hors DG ex ant.	52 139
Annulation de charges Ex Ant	19 578
FIR EHPAD	378 647
Régul / résidents sortis	26 837
Libéralités reçues	8 880
Rembt Sinistre	2 471
Autres régulariations	22 766
Sur opérations en capital :	
Produits des cessions d'éléments de l'actif	119 668
Quote-part de subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	654 676
Reprises sur provisions	267 395
Total	1 569 298

ANNEXE 2024 n°14

Engagements hors bilan

- 1- Le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 31/12/2024 s'élève à : **3 916 554 €**

Ventilation de l'engagement par catégorie		
Cadre	Non Cadre	Total
746 308	3 170 245	3 916 554

La méthode d'évaluation retenue est la méthode des unités de crédit projetés ou méthode du prorata des droits au terme.

Engagements financiers

Engagements			Montant financé	Montant garanti
Caisse Epargne	- Caution CGEC		22 238 740	15 266 286
	- Caution Etat PGE		2 702 807	2 432 527
	- Garantie commune		1 040 240	1 040 240
Crédit Coopératif	- Caution CGEC		3 916 596	4 673 601
	- Nantissement CIF		4 698 243	55 174
	- Privilèges prêteurs deniers		235 901	2 062 340
	- Gages de biens		573 582	421 520
	- Hypothèques		9 851 963	14 406 722
Société Générale	- Nantissement CIF		3 331 758	185 000

Analyse des produits d'exploitation

Libellé	Total
- 70 Produits	
Ventes de produits finis	635 050
Prestations de services	4 062 862
Ventes de marchandises	79 539
Remboursement de repas	74 417
Remboursement transport TH et résidents	231 960
Forfaits journaliers	1 468 106
Avantages en nature du personnel	14 028
Prestations usagers	9 584
Prestations foyer jeunes travailleurs	382 350
Autres produits activités annexes	55 422
Total	7 013 317
- 71 Production stockée	-3 692 679
Stock produits Esat	
Total	-3 692 679
- 72 Production immobilisée	3 692 679
Travaux à soi-même	3 945
Total	3 696 623
- 73 Dotations et produits de tarification	
Dotation globale de financement ARS	38 954 451
Dotation globale de financement CD	22 884 783
Prix de journée départements extérieurs	874 407
Prix de journée accueil temporaire	189 142
Dotation globale soins et dépendance EHPAD	6 982 382
Produits à charge département EHPAD	4 685 896
Produits à charge usager EHPAD	2 504 413
Produits à la charge de la Protection de l'Enfance	9 468 744
Produits à la charge département MNA	2 045 880
Total	88 590 098
- 74 Subventions d'exploitation et participations	
Aide énergie	0
Subvention de fonctionnement SOFA et parentalité	133 200
Subvention Dispositif Emploi Accompagné	1 127 399
Subvention FJT	39 505
Aides forfaitaires. l'apprentissage	31 745
Subventions contrats aidés	10 692
Autres subventions	259 817
Total	1 602 358
- 75 Autres produits de gestion courante	
Complément de rémunération TH	4 933 824
Cotisations des adhérents	32 575
Dons	170 117
Versement APL/ALS	904 058
Formation professionnelle	54 953
Autres produits	62 248
Total	6 157 775
Total général	103 367 493

NB: Hors reprises sur provisions et transferts de charges d'exploitation

Résultats comptables des établissements et services au 31/12/2024

Etablissements	Charges de l'exercice	Produits de l'exercice	Résultat de l'exercice avant reprise	Reprise des résultats antérieurs	Résultat comptable de l'exercice	Résultat comptable de l'exercice	
						Sous contrôle des financeurs	Propres à l'association
SIEGE	3 634 485	3 634 188	-297		-297	-297	
ESAT SOCIAL PALMIERS	2 587 759	2 568 936	-18 823		-18 823	-18 823	
ESAT PRODUCTION PALMIERS	3 372 830	3 602 096	229 266		229 266		229 266
FH AZUR	1 758 895	1 694 742	-64 153		-64 153	-64 153	
SAVS AZUR	260 103	291 045	30 942		30 942	30 942	
ESAT SOCIAL BERCAIL-ROMARINS	2 573 215	2 654 614	81 398		81 398	81 398	
ESAT PRODUCTION BERCAIL-ROMARINS	4 677 004	4 876 793	199 789		199 789		199 789
FH BERCAIL	1 478 690	1 553 792	75 102		75 102	75 102	
SAVS BERCAIL	128 183	130 419	2 236		2 236	2 236	
FO BERCAIL	1 954 783	2 027 390	72 606		72 606	72 606	
FAM BERCAIL	833 840	862 428	28 588		28 588	28 588	
ESAT SOCIAL PARACOL	768 184	811 004	42 819		42 819	42 819	
ESAT PRODUCTION PARACOL	1 073 775	1 079 087	5 312		5 312		5 312
FH PARACOL	1 206 014	1 210 351	4 337		4 337	4 337	
FO PARACOL	2 324 143	2 487 173	163 030		163 030	163 030	
SAVS PARACOL	103 686	108 333	4 647		4 647	4 647	
FO ENSOLEILLADO	2 676 351	2 421 172	-255 178		-255 178	-255 178	
IME BEL AIR	2 115 776	2 224 632	108 856		108 856	108 856	
EEAP MYOSOTIS	3 059 508	3 248 172	188 663		188 663	188 663	
FO ENSOLENNE	3 198 859	3 202 021	3 162		3 162	3 162	
FAM ENSOLENNE	2 530 370	2 364 430	-165 940		-165 940	-165 940	
MAS TROIS CYPRES	5 539 846	5 516 461	-23 386		-23 386	-23 386	
FO ST MARTIN	2 149 083	2 151 162	2 079		2 079	2 079	
MAS OLIVIER	4 157 745	4 203 839	46 094		46 094	46 094	
MAS ACACIAS	10 671 547	9 946 403	-725 144		-725 144	-725 144	
CENTRE DE FORMATION	0	0	0		0		0
SAMSAH	2 142 840	2 204 411	61 571		61 571	61 571	
MAISON DE REPIT	1 295 023	1 225 712	-69 311		-69 311	-69 311	
SERVICE INSERTION 16-25	287 576	361 143	73 567		73 567	73 567	
SECTEURS ADAPEI	40 544	41 788	1 244		1 244		1 244
FH BERCAIL LOCATIF	115 690	120 427	4 738		4 738		4 738
FH PARACOL LOCATIF	111 776	56 166	-55 610		-55 610		-55 610
FAM ROUTE DU SEL	4 422 445	4 579 970	157 524		157 524	157 524	
FAM DE L'ESPIGOULE	3 195 352	3 456 388	261 036		261 036	261 036	
MAS DE L'ESPIGOULE	1 385 779	1 390 468	4 689		4 689	4 689	
MNA LA GARENNE	1 902 857	2 049 218	146 362		146 362	146 362	0
EHPAD MARQUISANNE 1	7 542 909	7 154 477	-388 432		-388 432	-388 432	0
EHPAD MARQUISANNE 2	4 582 203	4 438 559	-143 645		-143 645	-143 645	
EHPAD VERDON	4 134 555	4 028 972	-105 584		-105 584	-105 584	
VERDON NON CONTRÔLE	877		-877		-877		-877
FJT	686 232	508 402	-177 830		-177 830		-177 830
INSTITUT DES ARTS INCLUSIFS	73 871	69 013	-4 859		-4 859		-4 859
EPANOUI	63 098	41 760	-21 338		-21 338		-21 338
MAS ROUTE DU SEL	4 713 070	4 325 477	-387 593		-387 593	-387 593	
MECS LA DRAILLE	1 335 372	1 435 497	100 125		100 125	100 125	
MECS LE GERMINAL	1 342 195	1 311 898	-30 297		-30 297	-30 297	
MECS LES HIPPOCAMPES	2 034 088	1 961 343	-72 745		-72 745	-72 745	
MECS LE PATIO	1 719 874	1 813 445	93 570		93 570	93 570	
MECS SAKURA	405 173	411 735	6 562		6 562	6 562	
MECS LES ROMARINS	1 476 313	1 441 761	-34 552		-34 552	-34 552	
MECS ST EXUPERY	1 425 976	1 506 241	80 265		80 265	80 265	
Total	111 270 365	110 804 952	-465 412	0	-465 412	-645 248	179 836
						-465 412	

Passage du résultat comptable au résultat administratif à affecter au 31/12/2024

Etablissements	Résultat comptable de l'exercice	Dépenses non opposables: Congés à payer	Autres dépenses non opposables	Reprise réserve compensation	Reprise excédent affecté à des mesures d'exploitation	Résultat administratif à affecter	
						Sous contrôle des financeurs	Propres à l'association
SIEGE	-297	5 538	30 488			35 729	
ESAT ARS PALMIERS	-18 823	9 936				-8 887	
ESAT ARS PALMIERS - Budgets commerciaux	229 266						229 266
FH AZUR	-64 153	-5 683				-69 836	
SAVS AZUR	30 942	5 973				36 915	
ESAT SOCIAL BERCAIL-ROMARINS	81 398	15 878				97 276	
ESAT PRODUCTION BERCAIL-ROMARINS	199 789						199 789
FH BERCAIL	75 102	-9 841				65 261	
SAVS BERCAIL	2 236	3 470				5 706	
FO BERCAIL	72 606	14 830				87 436	
FAM BERCAIL	28 588	12 182				40 770	
ESAT ARS MAS DE PARACOL	42 819	5 069				47 888	
ESAT ARS MAS DE PARACOL - Budgets commerciaux	5 312						5 312
FH MAS DE PARACOL	4 337	2 675				7 012	
FO MAS DE PARACOL	163 030	5 819				168 849	
SAVS MAS DE PARACOL	4 647	825				5 472	
FO ENSOLEILLADO	-255 178	3 178				-252 000	
IME BEL AIR	108 856	27 627				136 483	
EEAP MYOSOTIS	188 663	40 911				229 574	
FO ENSOLENNE	3 162	31 060				34 222	
FAM ENSOLENNE	-165 940	53 014				-112 926	
MAS TROIS CYPRES	-23 386	63 042				39 656	
FO ST MARTIN	2 079	23 542				25 621	
MAS OLIVIER	46 094	28 789				74 883	
MAS ACACIAS	-725 144	94 077				-631 067	
CENTRE DE FORMATION	0						0
SAMSAH	61 571	13 366				74 937	
MAISON REPIT	-69 311	4 956				-64 355	
SERVICE INSERTION 16-25	73 567	4 585				78 152	
SECTEURS ASSOCIATIFS	1 244						1 244
FH BERCAIL LOCATIF	4 738						4 738
FH PARACOL LOCATIF	-55 610						-55 610
FAM ROUTE DU SEL	157 524	9 985			46 827	214 336	
FAM DE L'ESPIGOULE	261 036	35 865				296 901	
MAS DE L'ESPIGOULE	4 689	22 685			-76 585	-49 211	
MNA LA GARENNE	146 362	10 564				156 926	
EHPAD MARQUISANNE 1	-388 432	18 689				-369 743	
EHPAD MARQUISANNE 2	-143 645	52 670				-90 975	
EHPAD VERDON	-105 584	24 073				-81 511	
VERDON NON CONTRÔLE	-877						-877
FOYER JEUNES TRAVAILLEURS	-177 830						-177 830
INSTITUT ARTS INCLUSIFS	-4 859						-4 859
EPANOUI	-21 338						-21 338
MAS ROUTE DU SEL	-387 593	11 606			261 080	-114 907	
MECS LA DRAILLE	100 125	344			-62 940	37 529	
MECS LE GERMINAL	-30 297	17 810			9 600	-2 887	
MECS LES HIPPOCAMPES	-72 745	23 830			24 031	-24 884	
MECS LE PATIO	93 570	23 247			-72 745	44 072	
MECS SAKURA	6 562	29 111				35 673	
MECS LES ROMARINS	-34 552	10 439				-24 113	
MECS ST EXUPERY	80 265	15 472				95 737	
Total	-465 412	761 208	30 488	0	129 268	275 716	179 836
						455 552	

Report à nouveau au 31/12/2024	
Etablissements	Report à nouveau au 31/12/2024
IME BEL AIR	-7 239
EEAP LES MYOSOTIS	-79 328
MAS TROIS CYPRES	335 179
MAS OLIVIER	-137 536
MAS ACACIAS	173 556
MAS ROUTE DU SEL	257 837
FAM ARS ENSOLENNE	0
FAM ARS BERCAIL	0
ESAT SOCIAL PALMIERS	697 429
ESAT SOCIAL BERCAIL-ROMARINS	69 062
ESAT SOCIAL MAS DE PARACOL	67 644
SAMSAH	-64 365
SERVICE INSERTION	-14 346
FAM ARS ESPIGOULE	605 868
FAM ARS ROUTE DU SEL	-677 453
MAS ESPIGOULE	-107 758
EHPAD MARQUISANNE 1 SOINS	-699 269
EHPAD MARQUISANNE 2 SOINS	-499 346
EHPAD VERDON SOINS	826 065
Total établissements sous contrôle ARS	746 001
FO ENSOLENNE	-54 724
FO ENSOLEILLADO	-680 205
FO ST MARTIN	-268 398
FO BERCAIL	-430 359
FO MAS DE PARACOL	-122 139
FH AZUR	257 714
FH BERCAIL	-69 634
FH MAS DE PARACOL	-126 047
FAM CG ENSOLENNE	-223 694
FAM CG BERCAIL	-281 423
SAVS AZUR	-75 026
SAVS BERCAIL	-14 571
SAVS MAS DE PARACOL	-7 805
SAMSAH CG	
FAM CG ESPIGOULE	-509 124
FAM CG ROUTE DU SEL	272 743
MNA	-24 761
EHPAD MARQUISANNE 1 HEBERGEMENT	287 840
EHPAD MARQUISANNE 2 HEBERGEMENT	35 988
EHPAD VERDON HEBERGEMENT	-1 705 175
EHPAD MARQUISANNE 1 DEPENDANCE	-1 292 125
EHPAD MARQUISANNE 2 DEPENDANCE	-579 879
EHPAD VERDON DEPENDANCE	-320 658
Total établissements sous contrôle CD83	-5 931 462
MECS LA DRAILLE	-223 194
MECS LE PATIO	-165 999
MECS GERMINAL	-158 068
MECS HIPPOCAMPES	84 896
MECS LES ROMARINS	16 775
MECS ST EXUPERY	270 007
Total établissements sous contrôle ASE	-175 584
SIEGE	1 072 277
Total RAN gestion contrôlée	-4 288 767
PALMIERS ESAT PRODUCTION	185 471
ROMARINS ESAT PRODUCTION	254 915
BERCAIL ESAT PRODUCTION	-84 872
PARACOL ESAT PRODUCTION	24 213
SAVS BERCAIL	
SERVICE FORMATION	-379
VIE ASSOCIATIVE ET SECTEURS ADAPEI	172 534
VIE ASSOCIATIVE SESAME AUTISME (Pélissanne)	
FH BERCAIL (Gestion locative)	
FH MAS DE PARACOL	
FJT	-1 537 096
INSTITUT DES ARTS INCLUSIFS	6 821
EHPAD MARQUISANNE 1	-533 199
EHPAD MARQUISANNE 2	-789 626
EHPAD VERDON	232 525
Total RAN gestion propre	-2 068 692
Total général	-6 357 460



ANNEXE 2024 n°20

Remboursement d'Emprunts

Capital restant du 31/12/2023 :	58 874 470 €
Emprunts repris par voie de fusion au 01/01/2024 :	0 €
Nouveaux emprunts 2024	6 217 180 €
Remboursement de capital en 2024 :	4 012 863 €
Capital restant du au 31/12/2024 :	61 078 787 €
Intérêts des emprunts payés en 2024 :	1 634 675 €
dont intérêts courus :	258 765

ANNEXE 2024 n°21

Effectifs

Effectifs présents au 31/12

Catégories	Au 31/12/2024			Au 31/12/2023		
	Hommes	Femmes	Total	Hommes	Femmes	Total
Cadre	37	63	100	36	51	87
Non cadre	210	777	987	200	712	912
Total	247	840	1087	236	763	999

Effectifs CDI en ETP au 31/12

Catégories	Au 31/12/2024			Au 31/12/2023		
	Hommes	Femmes	Total	Hommes	Femmes	Total
Cadre	33,20	58,62	91,82	31,55	47,23	78,78
Non cadre	202,41	755,63	958,04	190,68	680,27	870,95
Total	235,61	814,25	1049,86	222,23	727,50	949,73



ANNEXE 2024 n°22

Honoraires commissariat aux comptes

Madame Florence VALVERDE

Groupe ACMS
97, Av. Vauban
83000 TOULON

Montant total Honoraires TTC

89 611 €

ANNEXE 2024 n°23

Tableau de suivi des fonds dédiés sur subvention de fonctionnement affectées

Nature du projet et caractéristiques	Montant initial	Montant initial établissements repris	Fonds a engager en début exercice (Cpte 192-194-195) A-	Utilisation au cours exercice - B -	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées - C -	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs D-	Fonds a engager en fin exercice (Cpte 192-194-195) E = A - B + C - D
Actions en faveur soutien des résidents et insertion TH	83 080	203 152	203 152	77 073	26 782		152 861
CNR alloués pour travaux	456 051	404 363	404 363	27 754	9 159		385 768
CNR Bel Air - Appui trésorerie 2022		15 000	15 000				15 000
CNR Bel Air - Itinéraire		389 947	389 947	195 170	195 171		389 948
CNR COVID Investissements	38 243	30 111	30 111	4 066	0		26 045
CNR fonctionnement - équipe mobile/apv/energie		533 560	533 560	344 147	193 953		383 365
CNR investissements + formations ARS	1 129 454	1 381 848	1 381 848	408 253	206 950		1 180 545
CNR RELAYAGE				135 755	135 755		0
CNR situations critiques + aide démarrage ARS	211 952	1 983 818	1 983 818	870 811	687 940		1 800 947
Crédits maison de répit	36 200	36 200	36 200				36 200
Crédits relayage à domicile Bel Air	148 747	135 755	135 755	0	33 081		168 837
Crédits SAMSAH / DEA	465 398	660 768	660 768	583 706	563 698		640 760
Dons financement travaux + achats immos	19 645	20 145	20 145	18 184	71 640		73 601
Frais financiers PPI en cours	547 930	597 518	597 518	355 250	189 713		431 981
PAI 2022 EHPAD		172 545	172 545	89 599	13 082		96 028
Provision pour travaux				0	68 863		68 863
rebasage				194 776	194 776		0
Segur 2024				296 906	296 906		0
Ségur et Laforcade 2022		23 576	23 576	15 619	0		7 957
Subventions / Services et dispositif différés	207 421	330 842	330 842	14 421	12 831		329 252
Total	3 344 121	6 919 147	6 919 147	3 631 491	2 900 302	0	6 187 958

Dont fonds de plus de 2 ans non mouvementés : 51 200

il s'agit de fonds consitués au démarrage de dispositif qui seront repris lors de la dernière année

Tableau de financement

	Exercice N 31/12/2024	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Variation Ecart
FONDS DE ROULEMENT				
Fonds associatifs	19 328 826	18 883 793	19 725 075	-396 249
Résultat de l'exercice	-465 412	445 027	-855 662	390 250
Provisions réglementées et subventions	26 926 770	21 533 881	18 734 798	8 191 972
CAPITAUX PROPRES	45 790 184	40 862 701	37 604 211	8 185 973
Provisions R&C et fonds dédiés	8 511 658	9 254 471	7 251 183	1 260 475
Emprunts et dettes assimilées	61 337 991	59 135 039	61 863 848	-525 857
CAPITAUX PERMANENTS	115 639 833	109 252 211	106 719 242	8 920 591
Provisions pour actif circulant	-120 012	-154 822	-148 855	28 843
Actif net immobilisé	106 233 641	97 921 562	99 012 423	7 221 218
Charges à répartir sur plusieurs exercices	460 226	49 580	56 539	403 687
FONDS DE ROULEMENT	9 065 978	11 435 891	7 799 135	1 266 843
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT				
Stocks et en cours	189 996	227 251	283 565	-93 569
Créances clients et comptes rattachés	4 909 338	5 378 429	4 249 757	659 581
Autres créances	9 644 163	10 998 783	11 204 071	-1 559 908
Comptes de régularisation	214 612	259 223	258 556	-43 944
ACTIF CIRCULANT	14 958 108	16 863 687	15 995 949	-1 037 841
Fournisseurs et comptes rattachés	4 838 481	4 061 350	4 988 207	-149 726
Autres dettes	10 101 582	9 046 568	8 513 500	1 588 082
Compte de régularisation	108 817	83 298	42 594	66 223
DETTES D'EXPLOITATION	15 048 880	13 191 216	13 544 301	1 504 579
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-90 771	3 672 471	2 451 648	-2 542 419
Disponibilités	9 156 750	7 763 420	5 347 486	3 809 264
TRESORERIE NETTE	9 156 750	7 763 420	5 347 486	3 809 264

Tableau des Filiales et Participations

<div>Informations financières</div> <div>Filiales et participations</div>	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote -part du Capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaire HT du dernier exercice écoulé	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
				Brute	Nette						
A. Renseignements détaillés sur chaque titre dont la valeur brute excède 1% du capital de la société astreinte à la publication : 1. Filiales détenues à + 50% : F1 Entreprise adaptée Azur Multiservices.... F2..... 2. Participations (détenues entre 10 et 50%) : P1 Nactim	40 000		100	400				974 779	51 690		
	5 000		20	2 500				49 268 746			
B. Renseignements globaux sur les autres titres dont la valeur brute n'excède pas 1% du capital de la société astreinte à la publication : Filiales françaises (ensemble) Filiales étrangères (ensemble) Participation dans les sociétés françaises (ensemble) Participation dans les sociétés étrangères (ensemble)											
C. Renseignements globaux sur les titres (c'est-à-dire A+B): Filiales françaises (ensemble) Filiales étrangères (ensemble) Participation dans les sociétés françaises (ensemble) Participation dans les sociétés étrangères (ensemble)	40 000		100	400				974 779	51 690		
	5 000		20	2 500				49 268 746	0		

FILIALES ASSOCIATIVES

NOM	ACTIVITE	PRODUITS D'EXPLOITATION	FONDS PROPRES	EFFECTIFS EN NOMBRE
HAND'IDOT	Le fonds de dotation met notamment, mais pas exclusivement, les capacités financières dont il dispose au service des projets initiés, développés ou soutenus par son fondateur, l'Adapei Var Méditerranée, afin entre autres, de prolonger et d'amplifier son action en faveur des enfants handicapés mentaux et l'aide à leur famille	484 K€	3 680 K€	NEANT
ARIANE MEDITERRANEE	Plateforme d'inclusion, de formation d'insertion sociale et professionnelle pour tous les publics et en particulier pour les publics fragiles - Actions d'accompagnement individualisé d'accès à l'emploi - Formation professionnelle continue dans le champ du handicap - Inclusion sociale - santé - Services aux entreprises	2 354 K€	105 K€	43 PERSONNES
ENTRAIDE SOCIALE DU VAR (ESV)	Service d'accompagnement à domicile (SAAD), ayant pour objet de continuer les activités sociales de l'ENTR'AIDE FRANCAISE notamment dans les domaines de l'enfance, des retraités et préretraités, et personnes en situation de handicap.	14 623 K€	524 K€	353 PERSONNES (en effectif moyen)
GIE OP'TEAM	Coordonner, faciliter, améliorer et développer l'activité économique, les compétences et les prestations assurées par ses membres, par l'entreprise et la coordination d'actions communes, la mise à disposition et le développement de services communs (fonctions supports, moyens et personnel), la création d'un support à une offre groupée de services afin de se positionner plus rapidement sur les programmes et appels à projet	91 K€	10 K€	1 PERSONNES 0,15 ETP
CRECHE LES PETITS BOUCHONS	Accueillir collectivement les enfants, y compris les enfants en situation Assurer leur bien-être physique et psychique en toute sécurité, de handicap ou porteur de maladie chronique. Participer en partenariat avec les familles à leur développement psycho moteur, affectif et relationnel.	514 K€	231 K€	8 personnes (en effectif moyen)

*1 : Montant provisoire, comptes annuels non arrêtés

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie	32 575	32 575	30 095	30 095
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	39 249	39 249	45 994	45 994
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat				
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie				
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	103 196 401		101 282 741	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	1 602 358		955 030	
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	1 109 610		928 474	
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	1 624 589		1 264 456	
TOTAL	107 604 781	71 824	104 506 791	76 089
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	101 991	71 824	213 620	76 089
- 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 en France				
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	97 133 287		91 637 177	
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	9 180 793		9 220 074	
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES	12 536		6 275	
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES	1 641 586		2 913 223	
TOTAL	108 070 194	71 824	103 990 369	76 089
EXCEDENT OU DEFICIT	-465 412	0	516 422	0



ANNEXE 2024 n°27 (suite)

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION - SUITE

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	0	0	0	0
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT				
TOTAL	0	0	0	0
EXCEDENT OU DEFICIT	0	0	0	0

ANNEXE 2024 n°28

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC (LOI n°91-772 DU 7 AOÛT 1991)

EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - MISSIONS SOCIALES			1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
1.1 Réalisées en France			1.1 Cotisations sans contrepartie	32 575	30 095
- Actions réalisées par l'organisme	71 824	76 089	1.2 Dons, legs et mécénat		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France			- Dons manuels	39 249	45 994
1.2 Réalisées à l'étranger			- Legs, donations et assurances-vie		
- Actions réalisées par l'organisme			- Mécénats		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France			1.3 Autres ressources liées à la générosité du public		
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					
TOTAL DES EMPLOIS	71 824	76 089	TOTAL DES RESSOURCES	71 824	76 089
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE			3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS		
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE			DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
TOTAL	71 824	76 089	TOTAL	71 824	76 089



ANNEXE 2024 n°28 (suite)

			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du 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)		
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N	EXERCICE N-1		EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES			1 -CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
Réalisées en France			Bénévolat		
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature		
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS			Dons en nature		
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT					
TOTAL	0	0	TOTAL	0	0



Société de Commissariat aux comptes
inscrite près de la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence



umane

ASSOCIATION UMANE

ZAC Valgora

L'impérial B - Rue Ambroise Paré

83160 LA VALETTE DU VAR

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2024

83000 Toulon
97, avenue Vauban

83700 Saint-Raphaël
40, rue Boétman

83740 La Cadière d'Azur
Chemin du Bareveou

 **commissaire
aux comptes**

Commissaire aux comptes : Florence Valverdé - 04 94 46 43 40 - fvalverde@audit-expertise83.com

SARL au capital de 170 000€ - RCS TOULON 487 973 695

Sommaire

1 – Opinion.....	3
2 – Fondement de l'opinion	3
2.1 – Référentiel d'audit	3
2.2 – Indépendance	3
3 – Justification des appréciations	4
4 – Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux administrateurs.....	4
5 – Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'association relatives aux comptes annuels	5
6 – Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels	5

Aux Membres de l'association,

1 – Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'assemblée générale ordinaire du 30 juin 2023, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association UMANE 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans les notes d'annexe des comptes annuels :

- Afin de faciliter la lecture des comptes les opérations de livraison à soi-même des opérations immobilières bénéficiant du taux réduit ont été inscrite au débit du comptes 71 et au crédit du compte 72 pour un total de 3 693 K€. Cette comptabilisation permet de ne pas majorer les produits, le détail de ces opérations sont mentionnées en annexe ;
- Les évènements de l'exercice notamment les impacts économiques du Ségur pour tous non financé à hauteur de 245 ke,
- Le développement de l'association et le déploiement des projets immobiliers.

2 – Fondement de l'opinion

2.1 – 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.

2.2 – 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 1er Janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

3 – 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 points clé de l'audit relatifs aux risques d'anomalies significatives qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importants pour l'audit des comptes annuels de l'exercice, ainsi que les réponses au regard des risques.

Concours publics et subventions de fonctionnement reçues	Nous avons à partir des documents transmis, et de la discussion avec la direction et la gouvernance apprécié la hauteur des concours publics et réalisations des actions subventionnées ainsi que la correcte valorisation des fonds dédiés.
Livraisons à soi-même	Nous avons à partir des documents transmis, et de la discussion avec la direction et la gouvernance, apprécié la correcte identification et comptabilisation des livraisons à soi-même d'opérations immobilières bénéficiant de l'application du taux réduit de TVA.
Provisions pour risques	Nous avons à partir des discussions avec la direction et la gouvernance apprécié le caractère prudent des provisions. Nous avons également examiné le caractère approprié des informations présentées en annexe des comptes annuels.

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.

4 – Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux administrateurs.

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

5 – Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'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 conseil d'administration.

6 – 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 Toulon, le 20 Juin 2025,

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

SARL ACMS

Représentée par Mme Florence VALVERDE

Commissaire aux Comptes – Associée Gérante



CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) ACTIF

Dossier : CONSO - CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2024 à 12/2024

ACTIF	Montant brut 31/12/2024 (selon ANC 2019-04)	Amort. et prov. 31/12/2024 (selon ANC 2019-04)	Montant net 31/12/2024 (selon ANC 2019-04)	Montant net 31/12/2023 (selon ANC 2019-04)
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement	426 618	333 339	93 279	77 868
Donations temporaires d'usufruit	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	3 169 262	2 698 412	470 849	511 688
Immobilisations incorporelles en cours	0	0	0	0
Immobilisations corporelles :				
Terrains	5 003 388	341 302	4 662 086	2 358 865
Constructions	129 252 594	49 333 264	79 919 330	79 077 506
Installations techniques, matériels et outillage	11 456 980	8 754 756	2 702 224	2 772 148
Autres immobilisations corporelles	14 581 816	11 105 400	3 476 416	3 890 576
Immobilisations corporelles en cours	10 894 588	0	10 894 588	5 228 081
Immobilisations Financières :				
Participations et créances rattachées à des participations	1 725 070	5 000	1 720 070	1 718 088
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	1 867 900	0	1 867 900	1 867 900
Autres immobilisations financières	426 899	0	426 899	418 844
TOTAL I	178 805 114	72 571 473	106 233 641	97 921 564
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et fournitures	38 753	0	38 753	35 926
Autres approvisionnements	32 744	0	32 744	33 080
En-cours de production (biens et services)	92 934	0	92 934	158 165
Produits intermédiaires et finis	23 352	0	23 352	0
Marchandises	2 212	0	2 212	79
Avances et acomptes versés sur commandes	127 401	0	127 401	309 846
Créances (1) :				
Créances redevables et comptes rattachés (2)	4 909 338	120 012	4 789 326	5 223 607
Créances reçues par legs ou donations	0	0	0	0
Autres créances	9 516 761	0	9 516 761	10 688 937
Valeurs mobilières de placement	395 273	0	395 273	384 105
Disponibilités (3)	8 761 477	0	8 761 477	7 379 316
Charges constatées d'avance	214 612	0	214 612	259 223
TOTAL III	24 114 858	120 012	23 994 846	24 472 285
Charges à répartir sur plusieurs exercices IV	460 226	0	460 226	49 580
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion (actif) VI				
TOTAL ACTIF (I +II+III+IV+V+VI)	203 380 198	72 691 485	130 688 713	122 443 430
(1) Dont à moins d'un an 4 909 338 € Dont à plus d'un an : 0				
(2) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du CASF : 1 510 069 €				
(3) Comptes de trésorerie compensés (banques créditrices 13 375 922 €)				

CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) PASSIF

Dossier : CONSO - CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2024 à 12/2024

PASSIF	Montant net 31/12/2024 (selon ANC 2019-04)	Montant net 31/12/2023 (selon ANC 2019-04)
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	11 709 429	11 709 429
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
Apport avec droit de reprise	448 745	448 745
Dons et legs		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
Ecarts de réévaluation		
Réserves :		
Excédents affectés à l'investissement	13 350 267	11 581 328
Réserves de compensation	286 215	319 678
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	1 136 172	1 136 172
Réserves pour projet de l'entité	1 050	1 050
Autres réserves	0	
dont activités sociales et médico-sociales	10 502 688	9 176 130
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	-2 068 692	-2 097 911
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-397 381	-397 381
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	-4 288 767	-2 802 311
dont activités sociales et médico-sociales	-1 214 141	-627 754
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-956 735	-1 015 006
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	-356 890	445 027
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	15 758 817	11 331 106
Provisions réglementées :		
dont Couverture du besoin en fonds de roulement	11 167 953	10 202 775
dont Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations	2 515 556	1 749 189
dont Réserves des plus-values nettes d'actif	2 324 685	2 160 530
Droit des propriétaires	6 327 711	6 293 055
TOTAL I	45 790 183	40 862 701
Fonds reportés ou dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	2 556 189	3 064 031
TOTAL II	2 556 189	3 064 031
Provisions pour risques	1 971 432	1 970 988
Provisions pour charges	352 268	364 334
Fonds reportés ou dédiés	3 631 769	3 855 118
TOTAL III	5 955 469	6 190 441
DETTES (3)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	61 326 670	59 123 268
Emprunts et dettes financières divers (3)	11 322	11 772
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	19 716	23 121
Redevables créditeurs	10 738	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	918 775	3 562 964
Dettes sociales et fiscales	9 060 089	8 223 771
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 919 706	498 386
Autres dettes (5)	1 011 039	799 676
Produits constatés d'avance	108 817	83 298
TOTAL IV	76 386 871	72 326 255
Ecarts de conversion (passif)		
TOTAL V		
TOTAL PASSIF (I +II+III+IV+V)	130 688 712	122 443 428

(1) Résultat de l'exercice = -356 890 € (solde compte de résultat 2024 de - 465 412 € + reprise résultat antérieur de 108520 €)

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques : 0 (présentation globale compensée)

(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.

(4) Dont à plus d'un an : 0 € Dont à moins d'un an : 918 775 €

(5) Dont fonds des majeurs protégés : 34 402 €

CA Compte de résultat (résultat non affecté) CHARGES
Dossier : CONSO - CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2024 à 12/2024

CHARGES	Exercice 2024 (selon ANC 2019-04)	Exercice 2023 (selon ANC 2019-04)
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	2 653	3 321
Variation de stock	4 027	-330
Achats de matières premières et fournitures	83 897	103 489
Variation de stock	66 105	-702
Achats d'autres approvisionnements	695 709	783 277
Variation de stock	-4 794	23 393
Achats non stockés de matières et fournitures	5 133 495	5 058 100
Services extérieurs et autres	34 033 779	32 734 611
Impôts, taxes et versements assimilés :	0	0
- sur rémunérations	3 530 454	3 151 471
- autres	527 092	419 869
Charges de personnel :	0	0
- salaires et traitements	35 958 778	32 983 342
- charges sociales	14 557 700	13 849 570
Dotations aux amortissements et provisions :	0	0
Dotations aux amortissements :	0	0
- des immobilisations	7 281 638	7 218 628
- des charges d'exploitation à répartir	0	0
Dotations aux provisions :	0	0
- sur actif circulant	37 919	75 813
- pour risques et charges d'exploitation	721 729	797 767
Reports en fonds dédiés	1 641 586	2 913 223
Autres charges	0	0
- Aides financières	0	0
- Autres charges	555 913	455 203
TOTAL I	104 827 681	100 570 045
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions	0	0
Intérêts et charges assimilées	1 644 609	1 606 496
Différences négatives de change	0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0
TOTAL II	1 644 609	1 606 496

CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Exercice courant	299 177	321 087
Exercices antérieurs	18 915	11 318
Sur opérations en capital	127 767	347 283
Dotations aux amortissements et aux provisions :	0	0
- dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du B.F.R.	861 150	950 000
- dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	200 000	76 880
- dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif	76 640	25 711
- dotations aux amortissements exceptionnels	1 718	75 275
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Impôts sur les sociétés	12 536	6 275
TOTAL III	1 597 904	1 813 829
TOTAL DES CHARGES	108 070 194	103 990 369
RESULTAT CREDITEUR = Excédent	0	516 421
TOTAL GENERAL (I + II + III)	108 070 194	104 506 790

RESULTAT DE L'EXERCICE ⁽¹⁾		
Solde compte de résultat	0	516 421
Reprise de résultat antérieur		-71 394
Résultat de l'exercice	0	445 027

(1) résultat de l'exercice après retraitement des opérations propres au secteur sanitaire et médico-social

CA Compte de résultat (résultat non affecté) PRODUITS
Dossier : CONSO - CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2024 à 12/2024

PRODUITS	Exercice 2024 (selon ANC 2019-04)	Exercice 2023 (selon ANC 2019-04)
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	32 575	14 790
Ventes de marchandises	34 364	27 972
Production vendue :	0	0
- prestations de services	3 168 856	3 099 280
- divers	3 810 096	3 576 579
<i>dont activités sociales et médico-sociales</i>	2 389 694	1 864 789
Production stockée ou déstockage de production	0	0
Production immobilisée	3 945	16 922
Dotations et produits de tarification	88 590 098	85 791 567
<i>dont activités sociales et médico-sociales</i>	65 574 478	59 961 075
Ressources liées à la générosité du public	0	0
- dons manuels	0	0
- mécénats	0	0
Contributions financières	1 602 358	955 030
<i>dont activités sociales et médico-sociales</i>	1 309 328	702 642
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transfert de charges :	842 215	348 950
- Utilisation des fonds dédiés	1 624 589	1 264 456
- Autres produits	0	0
Cotisations	0	0
Dons manuels	0	0
Mécénat	0	0
Legs et donations	0	0
Quote part de dotations consommables virées au compte de résultat	0	0
Transferts de charges	146 952	196 373
Autres produits	6 125 200	6 032 805
TOTAL I	105 981 249	101 324 723
PRODUITS FINANCIERS		
De participations et des immobilisations financières	6 436	5 114
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	47 798	39 456
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL II	54 234	44 570

PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	515 527	1 572 067
- exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	786 376	985 907
Reprises sur provisions :		
- reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du B.F.R.		
- reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	130 628	83 237
- reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif	136 767	433 287
- reprises sur autres provisions		63 000
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Transferts de charges		
TOTAL III	1 569 298	3 137 498
TOTAL DES PRODUITS	107 604 781	104 506 791
RESULTAT DEBITEUR = Déficit	465 412	
TOTAL GENERAL (I + II + III)	108 070 193	104 506 791

RESULTAT DE L'EXERCICE ⁽¹⁾		
Solde compte de résultat	465 412	0
Reprise de résultat antérieur	-108 520	
Résultat de l'exercice	356 892	

(1) résultat de l'exercice après retraitement des opérations propres au secteur sanitaire et médico-social

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

EXERCICE 2024

UMANE a pour objet de :

- défendre et promouvoir les intérêts matériels et moraux de personnes vivant avec un handicap et/ou fragiles,
 - veiller au respect de l'accès aux droits fondamentaux des personnes vivant avec un handicap et/ou fragiles : information, santé, loisirs, culture, logement, etc.
- répondre aux besoins et attentes des personnes vivant avec un handicap et/ou fragiles en créant et gérant notamment des établissements et services appropriés, leur permettant de réaliser au mieux leur projet et parcours de vie dans tous les domaines : l'éducation, l'adaptation médico-sociale, l'hébergement, l'adaptation au travail, l'insertion sociale, et plus largement, toute prestation et forme d'accompagnement favorisant leur inclusion sociale et professionnelle et des conditions de vie dignes,
- promouvoir un esprit d'entraide et de solidarité entre les familles ; améliorer la place de la famille et soutenir les aidants ; leur apporter l'aide morale et les conseils nécessaires tout au long de leurs démarches auprès des administrations et des organismes divers,
 - proposer des interventions et expérimentations pour répondre à des problèmes nouveaux ou pas encore investis,
 - poursuivre au sein de l'Unapei et de NEXEM, et de leurs instances régionales, auprès des pouvoirs publics, et de tout autre organisme ou institution, la défense au point de vue matériel et moral, des intérêts généraux des personnes vivant avec un handicap et/ou fragiles, de leurs familles et représentants légaux.

Activité 2024

L'année 2024 s'est inscrite dans un contexte économique et social encore marqué par des tensions inflationnistes et une pression croissante sur les finances publiques. Nos établissements ont dû faire face à une augmentation notable des coûts de fonctionnement (énergie, denrées, salaires), sans toujours bénéficier d'une revalorisation corrélée des financements publics.

Dans la même temporalité, les besoins n'ont cessé de croître, portés par le vieillissement de la population, la progression des situations de dépendance, et la précarisation d'une partie des publics accompagnés.

Nos établissements pour personnes âgées dépendantes (EHPAD) continuent d'évoluer dans un contexte de vieillissement démographique, avec une augmentation des situations de grande dépendance et de complexité médicale, alors que les moyens humains et financiers demeurent contraints.

Nos structures accompagnant les personnes en situation de handicap doivent concilier inclusion sociale, personnalisation des parcours, et accessibilité des dispositifs, tout en faisant face à une forte demande et à un manque criant de professionnels formés.

Nos Maisons d'Enfants à Caractère Social (MECS), restent mobilisées face à l'augmentation des placements, la diversification des profils accueillis (mineurs non accompagnés, adolescents en rupture) et les attentes grandissantes des autorités de contrôle quant à la qualité et la traçabilité des accompagnements.

Enfin, nos établissements et services d'aide par le travail (ESAT), acteurs de l'insertion par l'activité économique des personnes en situation de handicap, s'adaptent à une réforme structurelle en cours visant à favoriser l'autodétermination et les passerelles vers le milieu ordinaire, dans un contexte économique incertain qui fragilise les modèles économiques hybrides de ces structures.

Le compte de résultat 2024 présente un résultat net économique déficitaire de -336 K€. Après un exercice 2023 qui avait montré un retour à une situation excédentaire, cette dégradation 2024 s'explique principalement par l'absence de financement des mesures salariales du Segur pour tous pour nos établissements relevant de la compétence exclusive du conseil départemental estimée à 245 K€.

En termes de développement, l'association a étoffé son offre de service :

- Ouverture de 2 MECS en fin d'année 2024 sur Toulon (15 places) et Sanary-sur-Mer (MECS à caractère sanitaire de 16 places)
- Extension de places sur le Foyer d'Accueil Médicalisé de la Route du Sel à Pelissanne
- Ouverture de l'espace Epanoui à Baillargues

L'association a poursuivi également le déploiement de ses projets immobiliers :

- Acquisition de l'EHPAD Le Verdon pour un montant de 1,8 M€ au titre du foncier et 1,3 M€ au titre du bâti
Avancement des travaux de réhabilitation du site
- Avancement des opérations de Vente en l'Etat Futur d'Achèvement de l'éco quartier Ensoleillado avec le promoteur Capelli pour la délocalisation et la « reconversion » de la résidence Azur.
- Avancement des travaux en VEFA du projet d'habitat inclusif de la Véraison à la Crau.
- Finalisation de projet d'extension ou réhabilitation immobilière ayant fait l'objet de livraisons à soi même en 2024 pour le FAM de la Route du Sel (1.4 M€), la MECS Les Romarins (1.7M€) et la MECS Le Séquoia (0.9M€)

Règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été établis et présentés conformément :

- Au règlement n°2018-06 adopté le 05/12/2018 par l'autorité des normes comptables, règlement comptable relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif.
- Au règlement n°2019-04 du 08/11/2019 par l'autorité des normes comptables, règlement comptable relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

- Aux règles du plan comptable des ESMS désigné M22, applicable au 1^{er} janvier 2008, révisé par les arrêtés du 21 décembre 2009, du 15 février 2010 et ayant fait l'objet de deux avis favorables du Conseil National de la Comptabilité adoptés en date du 4 mai 2007 et du 7 mai 2008. Un arrêté du 23 décembre 2019 fait évoluer le plan comptable à compter du 1^{er} janvier 2020.
- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Plus particulièrement, les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

- **Provisions règlementées**

Trois types de provisions ont été constitués durant l'exercice 2024 :

1. Réserve des plus-values nettes d'actif immobilisé :

Constituée en contrepartie des plus-values nettes réalisées dans l'exercice sur la cession d'éléments d'actif immobilisés et destinée à renforcer la capacité d'autofinancement des établissements sociaux et médico sociaux

Les provisions constituées au titre de 2024 s'élèvent à 71 K€ principalement lié à la vente de véhicules. Une reprise de 42 K€ a été effectuée afin d'atténuer l'impact de l'amortissement de la réhabilitation de l'IME Bel Air en nos comptes.

2. Réserve de plus-values nettes d'actif circulant :

Constituée en contrepartie des plus-values nettes réalisées dans l'exercice sur la cession d'éléments d'actif circulant et destinée à renforcer la capacité d'autofinancement des établissements sociaux et médico sociaux. Des provisions d'une valeur totale de 6 K€ ont été réalisées, ces provisions sont constituées par le reclassement des produits financiers enregistrés dans l'exercice

3. Réserve pour renouvellement des immobilisations :

Constituée afin de neutraliser les surcoûts à venir liés à la réalisation de travaux et à l'entretien de nos différents équipements immobiliers.

Des provisions ont été constituées sur l'exercice à hauteur de 390 K€ et des reprises pour 225 K€ ont été enregistrées en 2024 pour permettre une atténuation de la charge d'amortissement liée à l'engagement de travaux, de rénovations ou de réhabilitations d'établissements.

4. Réserve pour couverture du BFR :

Afin de soutenir les EHPAD en difficulté financière, l'ARS et le département ont octroyé des aides sous forme de subvention destinée à renforcer le fonds de roulement des établissements. Pour 2024, cela représente 530 K€ pour les EPHAD de l'association.

Au total, ces provisions règlementées par le code de l'action sociale et des familles, constituées (soit dotations moins reprises) sur l'exercice 2024 se soldent par la constitution d'une provision à hauteur de 11.1 M€.

- **Provisions pour risques**

Les provisions constituées pour risques et charges ont fait l'objet d'une variation de -11 K€ et s'établissent à fin 2024 à 2 324 K€.

On distingue notamment :

- Procédures prud'hommales
Une vingtaine de sont toujours en cours devant les tribunaux.
En 2024, une dotation complémentaire de 107 K€ a été constituée afin de permettre la couverture de nouveaux litiges ou le réajustement de litiges plus anciens. L'issue de certains dossiers a permis de reprendre les provisions à hauteur de 125 K€.
- CET
Des provisions destinées à couvrir le règlement des jours épargnés par les salariés sur un compte épargne temps ont été constituées.
De même des reprises destinées à neutraliser le paiement de ce compte épargne temps pour certains salariés ont été comptabilisées (départ anticipé avant mise à la retraite)
Ces opérations conduisent à une provision à fin 2024 de 646 K€, soit une augmentation de 20 K€ par rapport à fin 2023.

- **Comptes d'immobilisations**

En 2024, l'association a finalisé trois opérations de livraison à soi-même qui lui ont permis de bénéficier d'une TVA à taux réduit de 5.5%.

Afin de ne pas biaiser la lecture des comptes de charges, ces opérations ont été inscrites au débit et au crédit des compte 71 et 72 pour la valeur HT.

En contrepartie, elles ont été comptabilisées en immobilisations pour leur valeur HT + TVA 5.5% pour un total de 3 692 679 € TTC.

Rémunération des cadres dirigeants :

Les 3 plus fortes rémunérations sont égales à 422 K€ pour 2024.

Evènements post clôture :

NEANT

L'annexe est composée :

Pour les comptes de Bilan

1. Les immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations ont été évaluées à leur coût d'acquisition, y compris les coûts engagés pour la mise en place de l'immobilisation (frais d'installation, de mise en service).

Elles sont amorties à la date de livraison ou de mise en service du bien selon le mode linéaire. Les durées d'amortissement pratiquées ont été calculées sur la durée normale d'utilisation du bien et conformément aux règles comptables en vigueur.

Les droits de mutation, honoraires et frais d'acte liés à l'acquisition ont été rattachés aux coûts d'acquisition des biens.

- | | |
|--|----------|
| • <i>Variation des immobilisations par nature</i> | Annexe 1 |
| • <i>Variations des immobilisations par établissements et services</i> | Annexe 2 |
| • <i>Variation des amortissements par nature</i> | Annexe 3 |
| • <i>Variation des amortissements par établissements et services</i> | Annexe 4 |

2. Les provisions

- | | |
|---|----------|
| • <i>Tableau récapitulatif des provisions</i> | Annexe 5 |
| • <i>Tableau des provisions pour congés à payer</i> | Annexe 6 |

3. Les créances et les dettes

- | | |
|--|-----------|
| • <i>Etat des échéances des créances et des dettes</i> | Annexe 7 |
| • <i>Etat des charges à payer</i> | Annexe 8 |
| • <i>Etat des produits à recevoir</i> | Annexe 9 |
| • <i>Etat des charges constatées d'avance</i> | Annexe 10 |
| • <i>Etat des produits constatés d'avance</i> | Annexe 11 |
| • <i>Etat des charges exceptionnelles</i> | Annexe 12 |
| • <i>Etat des produits exceptionnels</i> | Annexe 13 |

4. Engagements hors bilan

- *Indemnités de fin de carrière* Annexe 14
- *Indemnités financières* Annexe 15

Pour les comptes de résultat

- *Analyse des produits d'exploitation* Annexe 16
- *Résultats par établissements et services* Annexe 17
- *Du résultat comptable au résultat administratif* Annexe 18
- *Détail du Report à nouveau* Annexe 19

Selon les règles applicables au secteur, les résultats comptables ont été corrigés du montant des provisions pour congés à payer pour l'ensemble des établissements

- *Frais financiers* Annexe 20

Informations annexes

- *Les effectifs du personnel* Annexe 21
- *Les honoraires du commissariat aux comptes* Annexe 22
- *Le tableau de suivi des fonds dédiés* Annexe 23
- *Le tableau de financement* Annexe 24
- *Le tableau des Filiales et participations* Annexe 25
- *Les Filiales Associatives* Annexe 26
- *Compte de résultat par origine et destination* Annexe 27
- *Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public* Annexe 28

Tableau des immobilisations par nature

Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations de l'exercice		Diminutions de l'exercice			Valeur brute à la clôture de l'exercice
		Acquisitions	Par voie de fusion	De poste à poste	Cessions	Mise au rebut	
Frais d'établissement	388 529	38 090					426 619
Frais d'études et de recherche	466 690						466 690
Logiciels / Licences	528 652	34 521			0	9 099	554 074
Autres immobilisations incorporelles	2 111 094	5 100					2 116 194
Immobilisations incorporelles en cours	32 304						32 304
Total immobilisations incorporelles	3 527 269	77 711	0	0	0	9 099	3 595 881
Terrains	2 677 873	1 800 000					4 477 873
Agencements des terrains	525 516						525 516
Bâtiment sur sol propre & agencements constructions	55 441 323	1 749 390		3 207 806	102	1 494	60 396 923
Bâtiment sur sol d'autrui & agencements constructions	60 458 569	347 673		880 064		399 049	61 287 257
Agencement et aménagements divers	6 386 125	544 614		3 857	7	47 707	6 886 882
Matériel et outillage	11 023 283	676 087			23 941	223 252	11 452 177
Matériel de transport	5 418 200	706 124			471 298	23 818	5 629 207
Matériel de bureau	2 954 877	259 020			6 035	31 837	3 176 024
Mobilier	5 595 487	187 567			2 377	18 893	5 761 784
Autres immobilisations corporelles	678 213	26 435					704 648
Immobilisations corporelles en cours	5 228 491	10 861 989			1 506 734	3 692 678	10 891 068
Total immobilisations corporelles	156 387 957	17 158 898	0	4 091 727	2 010 494	347 002	171 189 358
Participations	1 706 387	11 818			9 836		1 708 369
Créances rattachées à des participations	0						0
Autres titres immobilisés	16 700						16 700
Prêts	1 867 900						1 867 900
Autres immobilisations financières	418 845	30 071			22 017		426 899
Total Immobilisations financières	4 009 832	41 889	0	0	31 853	0	4 019 888
Total général	163 925 058	17 278 498	0	4 091 727	2 042 347	356 101	178 805 108

En 2024, l'association a réalisé 2 Livraisons A Soi Même qui ont fait l'objet des comptabilisations suivantes :

Opération	Compte	Montant débiteur	Montant créditeur
MECS Les Romarins	7129 Production de LASM	1 514 616	1 514 616
	7220 Production Immobilisée		
MECS le Séquoia	7129 Production de LASM	880 064	880 064
	7220 Production Immobilisée		
FAM La Route du Sel	7129 Production de LASM	1 297 999	1 297 999
	7220 Production Immobilisée		



Tableau des immobilisations par établissements et services

Etablissements	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentation de l'exercice			Diminutions de l'exercice			Valeur brute à la clôture de l'exercice
		Acquisitions	par voie de fusion	De poste à poste	Cessions	mise au rebut	De poste à poste	
SIEGE	8 419 626	1 806 385			35 326	0		10 190 685
ESAT SOCIAL PALMIERS	3 568 822	81 791			105 072	238		3 545 303
ESAT PRODUCTION PALMIERS	1 996 876	135 503			71 967	795		2 059 617
FH AZUR	4 143 627	4 834 719			48 513	0		8 929 833
SAVS AZUR	63 190	14 312			0	0		77 502
ESAT SOCIAL BERCAIL-ROMARINS	2 727 711	199 924			68 130	700		2 858 805
ESAT PRODUCTION BERCAIL-ROMARIN	8 291 082	370 148			60 783	83 341		8 517 106
FH BERCAIL	5 237 200	366 765			155 043	0		5 448 922
SAVS BERCAIL	45 641	2 597			0	0		48 237
FO BERCAIL	6 252 704	94 794			51 253	0		6 296 245
FAM BERCAIL	1 937 024	42 545			0	0		1 979 568
ESAT SOCIAL PARACOL	1 233 977	10 669			0	179		1 244 467
ESAT PRODUCTION PARACOL	994 120	104 550			85 485	950		1 012 235
FH PARACOL	5 896 729	18 431			25 948	1 846		5 887 367
FO PARACOL	3 502 010	41 422			0	956		3 542 476
SAVS PARACOL	22 471	0			0	0		22 471
FO ENSOLEILLADO	1 184 899	129 902			170 995	0		1 143 806
IME BEL AIR	5 969 701	106 951			4 979	3 495		6 068 178
EEAP MYOSOTIS	3 000 510	65 155			14 467	2 214		3 048 984
FO ENSOLENNE	7 251 247	39 437			17 488	0		7 273 196
FAM ENSOLENNE	4 561 300	21 164			9 736	0		4 572 728
MAS TROIS CYPRES	7 111 266	44 364			24 892	0		7 130 737
FO ST MARTIN	3 457 564	53 628			0	0		3 511 191
MAS OLIVIER	5 663 529	183 803			113 486	18 189		5 715 656
MAS ACACIAS	15 105 135	171 907			0	0		15 277 042
SECTEUR TOULON EST VAR SUD	0	0			0	0		0
SECTEUR PELUSSANNE	0	0			0	0		0
ASSOCIATIF ADAPEI	466 365	24 174			0	0		490 539
SAMSAH-SAMVA	281 220	32 920			0	0		314 139
FORMATION H INCLUSIVE	0	0			0	0		0
SERVICE INSERTION 16-25	84 062	14 541			0	0		98 603
MNA LA GARENNE	3 396 439	17 726			0	0		3 414 165
FAM ROUTE DU SEL	6 973 794	1 355 368		1 297 999	248 942	17 103	1 297 999	8 063 117
FAM DE L'ESPIGOULE	5 834 272	40 463			1 237	0		5 873 497
MAS DE L'ESPIGOULE	2 426 996	13 939			420	0		2 440 515
EHPAD MARQUISANNE 1	7 615 311	444 993			246 111	123 649		7 690 544
EHPAD MARQUISANNE 2	4 315 289	125 466			84 650	85 207		4 270 898
EHPAD LE VERDON	2 219 800	3 836 261			1	17 048	395 192	5 643 821
FJT	1 449 356	1 936			0	0		1 451 292
EPANOUI		4 129			144	0		3 985
MAS ROUTE DU SEL	12 133 751	45 533			46 365	192		12 132 728
INSTITUT DES ARTS INCLUSIFS	25 306	0			0	0		25 306
MECS LA DRAILLE	2 010 089	369 329			0	0		2 376 358
MECS SAKURA		92 425			3 060	0		91 077
MECS LE GERMINAL	2 042 033	262 123		880 064	1 348	0	880 064	2 258 191
MECS LE PATIO	221 046	91 854			45 965	0	3 857	308 309
MECS ST EXUPERY	975 342	1 458 807			734	0		2 356 037
MECS LES HIPPOCAMPES	1 456 512	26 313			78 111	0		1 459 925
MECS LES ROMARINS	2 360 117	478 390		1 514 615	22 900	0	1 514 615	2 639 708
Total	163 925 058	17 677 555	0	3 692 678	2 042 349	356 101	4 091 727	178 805 114

(1) dont prêts et fonds associatifs avec droits de reprise aux filiales de l'association = 1,8 M€





ANNEXE 2024 n°3

Tableau des Amortissements par nature

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augmentations de l'exercice		Diminutions de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
		Dotations de l'exercice	par voie de fusion	De poste à poste	Mise au rebut	De poste à poste
Frais d'établissement	310 661	22 678		0		333 339
Frais d'études et de recherche	143 582	14 864		0		158 445
Logiciels / Licences	378 316	59 646		0	12 039	425 922
Autres immobilisations incorporelles	2 105 154	8 891		0		2 114 045
Total amortissements immob. incorporelles	2 937 712	106 078	0	0	12 039	3 031 751
Agencements des terrains	319 008	22 294				341 302
Bâtiment sur sol propre & agencements constructions	18 718 405	2 467 952			1 575	21 184 782
Bâtiment sur sol d'autrui & agencements constructions	21 054 234	2 462 752			306 472	23 210 514
Agencement et aménagements divers	3 961 801	502 513			47 708	4 416 606
Matériel et outillage	8 255 938	733 933			218 722	8 754 633
Matériel de transport	3 983 798	615 729			86 290	4 128 305
Matériel de bureau	2 107 599	358 975			30 184	2 434 843
Mobilier	4 158 836	41 535			16 193	4 184 178
Autres immobilisations corporelles	501 161	380 964			2 565	879 560
Total amortissements immob. corporelles	63 060 781	7 586 647	0	0	709 709	69 534 723
Total général	65 998 493	7 692 725	0	0	721 748	72 566 475

Tableau des amortissements par établissements et services

Etablissements	Montant au début de l'exercice	Augmentations de l'exercice			Diminutions de l'exercice			Montant à la fin de l'exercice
		Dotations de l'exercice	par voie de fusion	De poste à poste	Cessions	Mise au rebut	De poste à poste	
SIEGE	2 059 602	253 875			26 518	956		2 286 004
ESAT SOCIAL PALMIERS	2 469 784	139 663			71 282	238		2 537 927
ESAT PRODUCTION PALMIERS	1 434 178	142 306			47 954	795		1 527 735
FH AZUR	2 102 260	155 355			0	0		2 257 615
SAVS AZUR	49 173	8 050			0	0		57 223
ESAT SOCIAL BERCAIL-ROMARINS	1 697 798	140 922			0	700		1 838 020
ESAT PRODUCTION BERCAIL-ROMARINS	3 288 153	423 489			37 062	76 532		3 598 048
FH BERCAIL	1 573 036	205 635			0	81		1 778 589
SAVS BERCAIL	34 614	4 028			0	0		38 642
FO BERCAIL	1 520 139	349 867			25 433	0		1 844 574
FAM BERCAIL	461 867	115 616			0	0		577 483
ESAT SOCIAL PARACOL	954 213	43 801			0	179		997 835
ESAT PRODUCTION PARACOL	598 089	61 348			79 577	950		578 910
FH PARACOL	974 399	235 959			0	1 846		1 208 513
FO PARACOL	1 604 889	137 682			0	956		1 741 615
SAVS PARACOL	15 812	3 473			0	0		19 284
FO ENSOLEILLADO	539 833	71 931			0	0		611 764
IME BEL AIR	2 184 603	273 723			0	1 031		2 457 295
EEAP MYOSOTIS	2 261 918	92 471			12 560	799		2 341 031
FO ENSOLENNE	1 719 066	270 090			0	15 228		1 973 928
FAM ENSOLENNE	1 082 377	172 585			0	9 736		1 245 226
MAS TROIS CYPRES	4 154 825	334 425			0	17 987		4 471 262
FO ST MARTIN	2 188 910	147 069			0	0		2 335 979
MAS OLIVIER	2 850 410	244 263			0	14 475		3 080 199
MAS ACACIAS	5 213 585	665 389			0	0		5 878 974
SECTEUR TOULON EST VAR SUD	0	0			0	0		0
SECTEUR PELISSANNE	0	0			0	0		0
ADAPEI ASSOCIATIF	3 230	6 461			0	0		9 691
SAMSAH-SAMVA	221 699	26 826			0	0		248 525
FORMATION H INCLUSIVE	0	0			0	0		0
SERVICE INSERTION 16-25	45 186	13 074			0	2 015		56 246
MNA LA GARENNE	2 472 109	129 408			0	0		2 601 516
FAM ROUTE DU SEL	4 357 744	269 847			87 674	17 103		4 522 813
FAM DE L'ESPIGOULE	2 389 533	290 797			0	974		2 679 356
MAS DE L'ESPIGOULE	1 082 549	118 497			0	417		1 200 628
EHPAD MARQUISANNE 1	3 507 562	386 842			0	126 457		3 767 948
EHPAD MARQUISANNE 2	2 227 093	197 062			0	85 313		2 338 842
EHPAD VERDON	1 388 846	481 460			0	323 520		1 546 786
FJT	1 033 064	88 231			0	0		1 121 295
MAS ROUTE DU SEL	620 823	588 951			3 434	192		1 186 148
INSTITUT DES ARTS INCLUSIFS	9 148	3 012			0	0		12 160
EPANOU	556 921	651			0	0		651
MECS LA DRAILLE	3 258	118 162			0	0		675 083
MECS SAKURA	904 468	65 509			0	10		3 248
MECS LE GERMINAL	148 263	22 984			0	0		969 977
MECS LE PATIO	357 934	33 300			0	0		171 248
MECS ST EXUPERY	810 317	69 839			11 502	0		379 731
MECS LES HIPPOCAMPES	828 469	105 544			0	23 235		856 921
MECS LES ROMARINS					0	29		933 984
Total	65 998 493	7 692 728	0	0	402 995	721 751	0	72 566 474

ANNEXE 2024 n°5

Tableau des provisions

Nature de provisions	Montant au début de l'exercice	Montant repris par voie de fusion	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
14 - Provisions réglementées	10 202 777	0	1 232 573	267 394	11 167 956
141000 Prov pour couverture du BFR	1 749 189		766 367		2 515 556
142000 Prov pour renouvellement des immobilisations	2 134 566		389 566	225 410	2 298 722
145000 Amortissements dérogatoires	25 964				25 964
148610 Prov plus-values nettes d'actif immobilisé	4 638 427		70 650	41 984	4 667 093
148620 Prov plus-values nettes d'actif circulant	1 654 631		5 990	0	1 660 621
	0				0
15 - Provisions pour risques et charges	2 335 323	0	912 460	924 082	2 323 701
151800 Autres prov pour risques					
dont Prov pour litiges	552 899		182 659	7 000	728 558
dont Prov pour départ en retraite	82 500				82 500
dont Prov pour précarité	252		833	253	833
dont Prov pour autres charges	255 030		81 195	219 710	116 515
151880 Prov diverses					0
dont autres provisions sociales	481 566		9 719	90 412	400 873
dont prov pour CET	626 581		618 054	598 368	646 268
					0
157200 Prov pour charges à répartir	336 495		20 000	8 340	348 155
					0
49 - Dépréciation des créances douteuses	154 822		32 175	66 985	120 012
Total général	12 692 923	0	2 177 208	1 258 462	13 611 669

ANNEXE 2024 n°6

Provisions pour congès payés 2024

Etablissements	Provisions au 31/12/2024		
	Salaires	Charges	Total
SIEGE	156 929	56 540	213 469
ESAT SOCIAL PALMIERS	146 267	76 366	222 633
ESAT PRODUCTION PALMIERS	22 624	9 400	32 025
FH AZUR	50 107	26 161	76 268
SAVS AZUR	12 412	6 485	18 897
ESAT SOCIAL BERCAIL-ROMARINS	139 636	73 008	212 644
ESAT PRODUCTION BERCAIL-ROMARINS	46 083	21 488	67 571
FH BERCAIL	50 050	26 131	76 181
SAVS BERCAIL	8 318	4 343	12 660
FO BERCAIL	61 256	31 982	93 237
FAM BERCAIL	27 827	14 528	42 355
ESAT SOCIAL PARACOL	41 946	21 900	63 846
ESAT PRODUCTION PARACOL	6 383	2 652	9 035
FH PARACOL	34 357	17 938	52 295
FO PARACOL	74 693	38 997	113 691
SAVS PARACOL	6 654	3 474	10 128
FO ENSOLEILLADO	91 520	47 782	139 302
IME BEL AIR	92 016	48 042	140 058
EEAP MYOSOTIS	106 014	55 350	161 364
FO ENSOLENNE	106 983	55 856	162 839
FAM ENSOLENNE	93 591	48 864	142 455
MAS 3 CYPRES	163 650	85 442	249 092
FO ST MARTIN	80 319	41 935	122 253
MAS OLIVIER	122 342	63 875	186 216
MAS ACACIAS	278 127	145 210	423 337
SAMSAH	63 494	33 150	96 644
SERVICE INSERTION 16-25	11 534	6 022	17 556
MINEURS NON ACCOMPAGNES	58 161	30 366	88 527
FAM ROUTE ESPIGOULE	105 218	54 934	160 153
FAM ROUTE DU SEL	143 080	74 702	217 782
MAS ROUTE ESPIGOULE	54 414	28 410	82 824
MAS ROUTE DU SEL	97 463	50 886	148 349
EHPAD M1	219 627	114 667	334 295
EHPAD M2	148 431	77 501	225 932
EHPAD VERDON	83 311	43 497	126 808
FJT	5 800	3 028	8 828
MECS GERMINAL	43 308	22 611	65 919
MECS LE PATIO	45 406	23 706	69 112
MECS ST EXUPERY	48 404	25 272	73 676
MECS HIPPOCAMPES	68 934	35 996	104 930
MECS LA DRAILLE	37 335	19 493	56 827
MECS LES ROMARINS	39 552	20 550	60 101
MECS SAKURA	19 125	9 985	29 111
EPANOUI	1 079	564	1 643
ARTS INCLUSIFS	2 518	1 314	3 832
Total	3 316 300	1 700 401	5 016 701

La provision pour congès payés intègre une provision complémentaire au titre des CP acquis pendant les périodes d'arrêt maladie de juin à décembre 2024 pour un montant chargé de 57 052 €.

Etat des échéances des créances et des dettes au 31/12/2024

Libellé	Montant brut au 31/12/2024	A - 1 an	De 1 à 5 ans	A + de 5 ans
---------	-------------------------------	----------	--------------	--------------

Créances				
De l'actif immobilisé				
Participations et créances rattachées à des participations	1 720 070	1 720 070		
Prêts	1 867 900	1 867 900		
Autres immobilisations financières	426 889	426 889		

De l'actif circulant				
Créances et comptes rattachés	4 909 338	4 909 338		
Avances et acomptes versés	0			
Autres créances clients	7 349 967	7 349 967		
Personnel et comptes rattachés	123 422	123 422		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	148 690	148 690		
Etat et autres collectivités publiques	1 894 680	1 894 680		
Charges constatées d'avance	214 612	214 612		
Charges à répartir sur plusieurs exercices	460 226	460 226		

Total Créances	19 115 794	19 115 794	0	0
----------------	------------	------------	---	---

Dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	61 403 700	4 257 361	14 030 136	43 116 203
Emprunts et dettes financières divers	0			

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	918 775	918 775		
Avances et acomptes reçus	19 716	19 716		
Personnel et comptes rattachés	3 369 829	3 369 829		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 015 726	4 015 726		
Etat et autres collectivités publiques	1 674 534	1 674 534		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 919 706	3 919 706		
Autres dettes	1 011 039	1 011 039		
Produits constatés d'avance	108 817	108 817		

Total Dettes	76 441 842	19 295 503	14 030 136	43 116 203
--------------	------------	------------	------------	------------



ANNEXE 2024 n°8

Charges à payer

Nature	Montant au 31/12/2024
Personnel	
Congés à payer	3 316 300
Charges sociales	
Congés à payer	1 700 401
Heures 2024 à payer - chargé	246 599
Rembt PAI années antérieures	12 893
Etat	
Taxes foncières	37 000
Autres : charges diverses (achats et prestations)	32 351
Total	5 345 543



ANNEXE 2024 n°9

Produits à recevoir

Nature	Montant au 31/12/2024
Personnel	
Indemnités de Prévoyance	20 202
Divers produits	
Remboursement sinistres	0
DGF à percevoir (soldes + MAS RDS)	13 050
Remboursement formation	50 324
Sub invst et PAI	3 940 400
PHV	6 696
Solde subvention AGEFIPH + CAF	173 300
Autres (remboursements divers)	60 744
Total	4 264 715



ANNEXE 2024 n°10

Charges constatées d'avance

Nature	Montant au 31/12/2024
Documentation et abonnements divers	809
Contrats de maintenance	192 862
Loyers et charges de copropriété	1 083
Licences logiciels	2 010
Location matériel	0
Assurance dommage-ouvrage	2 197
Autres charges	15 649
Total	214 611

**ANNEXE 2024 n°11****Produits constatés d'avance**

Nature	Montant au 31/12/2024
Subvention à reporter	55 923
Taxe d'apprentissage	28 557
Redevance antenne SFR	3 212
Remboursement de sinistres	21 123
Produits divers	0
Total	108 815



ANNEXE 2024 n°12

Charges exceptionnelles

Nature	Montant au 31/12/2024
Sur opérations de gestion :	
Litiges, règlement Indemnités Prud'hommes	49 252
Pénalités - amendes	7 042
Climotop acompte perdu	94 075
Franchise sur sinistres	5 033
Pertes sur créances diverses	3 000
Restitution subvention	24 160
Divers - régularisations	98 941
Ecart de caisse	14 285
Ajustement LASM / immo en cours	109 321
Autres	11 553
Sur opérations en capital :	
Valeurs comptables des éléments actif cédés	29 198
Dotation aux amortissements et provisions réglementées	1 139 508
Impôt sur les sociétés	12 536
Total	1 597 904



ANNEXE 2024 n°13

Produits exceptionnels

Nature	Montant au 31/12/2024
Sur opérations de gestion :	
Remboursements CUI, CAF,	14 613
Produits divers annexes	1 629
Financement activité hors DG ex ant.	52 139
Annulation de charges Ex Ant	19 578
FIR EHPAD	378 647
Régul / résidents sortis	26 837
Libéralités reçues	8 880
Rembt Sinistre	2 471
Autres régulariations	22 766
Sur opérations en capital :	
Produits des cessions d'éléments de l'actif	119 668
Quote-part de subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	654 676
Reprises sur provisions	267 395
Total	1 569 298

ANNEXE 2024 n°14

Engagements hors bilan

- 1- Le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 31/12/2024 s'élève à : **3 916 554 €**

Ventilation de l'engagement par catégorie		
Cadre	Non Cadre	Total
746 308	3 170 245	3 916 554

La méthode d'évaluation retenue est la méthode des unités de crédit projetés ou méthode du prorata des droits au terme.



ANNEXE 2024 n°15

Engagements financiers

Engagements		Montant financé	Montant garanti
Caisse Epargne	- Caution CGEC	22 238 740	15 266 286
	- Caution Etat PGE	2 702 807	2 432 527
	- Garantie commune	1 040 240	1 040 240
Crédit Coopératif	- Caution CGEC	3 916 596	4 673 601
	- Nantissement CIF	4 698 243	55 174
	- Privilèges prêteurs deniers	235 901	2 062 340
	- Gages de biens	573 582	421 520
	- Hypothèques	9 851 963	14 406 722
Société Générale	- Nantissement CIF	3 331 758	185 000

Analyse des produits d'exploitation

Libellé	Total
- 70 Produits	
Ventes de produits finis	635 050
Prestations de services	4 062 862
Ventes de marchandises	79 539
Remboursement de repas	74 417
Remboursement transport TH et résidents	231 960
Forfaits journaliers	1 468 106
Avantages en nature du personnel	14 028
Prestations usagers	9 584
Prestations foyer jeunes travailleurs	382 350
Autres produits activités annexes	55 422
Total	7 013 317
- 71 Production stockée	-3 692 679
Stock produits Esat	
Total	-3 692 679
- 72 Production immobilisée	3 692 679
Travaux à soi-même	3 945
Total	3 696 623
- 73 Dotations et produits de tarification	
Dotation globale de financement ARS	38 954 451
Dotation globale de financement CD	22 884 783
Prix de journée départements extérieurs	874 407
Prix de journée accueil temporaire	189 142
Dotation globale soins et dépendance EHPAD	6 982 382
Produits à charge département EHPAD	4 685 896
Produits à charge usager EHPAD	2 504 413
Produits à la charge de la Protection de l'Enfance	9 468 744
Produits à la charge département MNA	2 045 880
Total	88 590 098
- 74 Subventions d'exploitation et participations	
Aide énergie	0
Subvention de fonctionnement SOFA et parentalité	133 200
Subvention Dispositif Emploi Accompagné	1 127 399
Subvention FJT	39 505
Aides forfaitaires. l'apprentissage	31 745
Subventions contrats aidés	10 692
Autres subventions	259 817
Total	1 602 358
- 75 Autres produits de gestion courante	
Complément de rémunération TH	4 933 824
Cotisations des adhérents	32 575
Dons	170 117
Versement APL/ALS	904 058
Formation professionnelle	54 953
Autres produits	62 248
Total	6 157 775
Total général	103 367 493

NB: Hors reprises sur provisions et transferts de charges d'exploitation

Résultats comptables des établissements et services au 31/12/2024

Etablissements	Charges de l'exercice	Produits de l'exercice	Résultat de l'exercice avant reprise	Reprise des résultats antérieurs	Résultat comptable de l'exercice	Résultat comptable de l'exercice	
						Sous contrôle des financeurs	Propres à l'association
SIEGE	3 634 485	3 634 188	-297		-297	-297	
ESAT SOCIAL PALMIERS	2 587 759	2 568 936	-18 823		-18 823	-18 823	
ESAT PRODUCTION PALMIERS	3 372 830	3 602 096	229 266		229 266		229 266
FH AZUR	1 758 895	1 694 742	-64 153		-64 153	-64 153	
SAVS AZUR	260 103	291 045	30 942		30 942	30 942	
ESAT SOCIAL BERCAIL-ROMARINS	2 573 215	2 654 614	81 398		81 398	81 398	
ESAT PRODUCTION BERCAIL-ROMARINS	4 677 004	4 876 793	199 789		199 789		199 789
FH BERCAIL	1 478 690	1 553 792	75 102		75 102	75 102	
SAVS BERCAIL	128 183	130 419	2 236		2 236	2 236	
FO BERCAIL	1 954 783	2 027 390	72 606		72 606	72 606	
FAM BERCAIL	833 840	862 428	28 588		28 588	28 588	
ESAT SOCIAL PARACOL	768 184	811 004	42 819		42 819	42 819	
ESAT PRODUCTION PARACOL	1 073 775	1 079 087	5 312		5 312		5 312
FH PARACOL	1 206 014	1 210 351	4 337		4 337	4 337	
FO PARACOL	2 324 143	2 487 173	163 030		163 030	163 030	
SAVS PARACOL	103 686	108 333	4 647		4 647	4 647	
FO ENSOLEILLADO	2 676 351	2 421 172	-255 178		-255 178	-255 178	
IME BEL AIR	2 115 776	2 224 632	108 856		108 856	108 856	
EEAP MYOSOTIS	3 059 508	3 248 172	188 663		188 663	188 663	
FO ENSOLENNE	3 198 859	3 202 021	3 162		3 162	3 162	
FAM ENSOLENNE	2 530 370	2 364 430	-165 940		-165 940	-165 940	
MAS TROIS CYPRES	5 539 846	5 516 461	-23 386		-23 386	-23 386	
FO ST MARTIN	2 149 083	2 151 162	2 079		2 079	2 079	
MAS OLIVIER	4 157 745	4 203 839	46 094		46 094	46 094	
MAS ACACIAS	10 671 547	9 946 403	-725 144		-725 144	-725 144	
CENTRE DE FORMATION	0	0	0		0		0
SAMSAH	2 142 840	2 204 411	61 571		61 571	61 571	
MAISON DE REPIT	1 295 023	1 225 712	-69 311		-69 311	-69 311	
SERVICE INSERTION 16-25	287 576	361 143	73 567		73 567	73 567	
SECTEURS ADAPEI	40 544	41 788	1 244		1 244		1 244
FH BERCAIL LOCATIF	115 690	120 427	4 738		4 738		4 738
FH PARACOL LOCATIF	111 776	56 166	-55 610		-55 610		-55 610
FAM ROUTE DU SEL	4 422 445	4 579 970	157 524		157 524	157 524	
FAM DE L'ESPIGOULE	3 195 352	3 456 388	261 036		261 036	261 036	
MAS DE L'ESPIGOULE	1 385 779	1 390 468	4 689		4 689	4 689	
MNA LA GARENNE	1 902 857	2 049 218	146 362		146 362	146 362	0
EHPAD MARQUISANNE 1	7 542 909	7 154 477	-388 432		-388 432	-388 432	0
EHPAD MARQUISANNE 2	4 582 203	4 438 559	-143 645		-143 645	-143 645	
EHPAD VERDON	4 134 555	4 028 972	-105 584		-105 584	-105 584	
VERDON NON CONTRÔLE	877		-877		-877		-877
FJT	686 232	508 402	-177 830		-177 830		-177 830
INSTITUT DES ARTS INCLUSIFS	73 871	69 013	-4 859		-4 859		-4 859
EPANOUI	63 098	41 760	-21 338		-21 338		-21 338
MAS ROUTE DU SEL	4 713 070	4 325 477	-387 593		-387 593	-387 593	
MECS LA DRAILLE	1 335 372	1 435 497	100 125		100 125	100 125	
MECS LE GERMINAL	1 342 195	1 311 898	-30 297		-30 297	-30 297	
MECS LES HIPPOCAMPES	2 034 088	1 961 343	-72 745		-72 745	-72 745	
MECS LE PATIO	1 719 874	1 813 445	93 570		93 570	93 570	
MECS SAKURA	405 173	411 735	6 562		6 562	6 562	
MECS LES ROMARINS	1 476 313	1 441 761	-34 552		-34 552	-34 552	
MECS ST EXUPERY	1 425 976	1 506 241	80 265		80 265	80 265	
Total	111 270 365	110 804 952	-465 412	0	-465 412	-645 248	179 836
						-465 412	

Passage du résultat comptable au résultat administratif à affecter au 31/12/2024

Etablissements	Résultat comptable de l'exercice	Dépenses non opposables: Congés à payer	Autres dépenses non opposables	Reprise réserve compensation	Reprise excédent affecté à des mesures d'exploitation	Résultat administratif à affecter	
						Sous contrôle des financeurs	Propres à l'association
SIEGE	-297	5 538	30 488			35 729	
ESAT ARS PALMIERS	-18 823	9 936				-8 887	
ESAT ARS PALMIERS - Budgets commerciaux	229 266						229 266
FH AZUR	-64 153	-5 683				-69 836	
SAVS AZUR	30 942	5 973				36 915	
ESAT SOCIAL BERCAIL-ROMARINS	81 398	15 878				97 276	
ESAT PRODUCTION BERCAIL-ROMARINS	199 789						199 789
FH BERCAIL	75 102	-9 841				65 261	
SAVS BERCAIL	2 236	3 470				5 706	
FO BERCAIL	72 606	14 830				87 436	
FAM BERCAIL	28 588	12 182				40 770	
ESAT ARS MAS DE PARACOL	42 819	5 069				47 888	
ESAT ARS MAS DE PARACOL - Budgets commerciaux	5 312						5 312
FH MAS DE PARACOL	4 337	2 675				7 012	
FO MAS DE PARACOL	163 030	5 819				168 849	
SAVS MAS DE PARACOL	4 647	825				5 472	
FO ENSOLEILLADO	-255 178	3 178				-252 000	
IME BEL AIR	108 856	27 627				136 483	
EEAP MYOSOTIS	188 663	40 911				229 574	
FO ENSOLENNE	3 162	31 060				34 222	
FAM ENSOLENNE	-165 940	53 014				-112 926	
MAS TROIS CYPRES	-23 386	63 042				39 656	
FO ST MARTIN	2 079	23 542				25 621	
MAS OLIVIER	46 094	28 789				74 883	
MAS ACACIAS	-725 144	94 077				-631 067	
CENTRE DE FORMATION	0						0
SAMSAH	61 571	13 366				74 937	
MAISON REPIT	-69 311	4 956				-64 355	
SERVICE INSERTION 16-25	73 567	4 585				78 152	
SECTEURS ASSOCIATIFS	1 244						1 244
FH BERCAIL LOCATIF	4 738						4 738
FH PARACOL LOCATIF	-55 610						-55 610
FAM ROUTE DU SEL	157 524	9 985			46 827	214 336	
FAM DE L'ESPIGOULE	261 036	35 865				296 901	
MAS DE L'ESPIGOULE	4 689	22 685			-76 585	-49 211	
MNA LA GARENNE	146 362	10 564				156 926	
EHPAD MARQUISANNE 1	-388 432	18 689				-369 743	
EHPAD MARQUISANNE 2	-143 645	52 670				-90 975	
EHPAD VERDON	-105 584	24 073				-81 511	
VERDON NON CONTRÔLE	-877						-877
FOYER JEUNES TRAVAILLEURS	-177 830						-177 830
INSTITUT ARTS INCLUSIFS	-4 859						-4 859
EPANOUI	-21 338						-21 338
MAS ROUTE DU SEL	-387 593	11 606			261 080	-114 907	
MECS LA DRAILLE	100 125	344			-62 940	37 529	
MECS LE GERMINAL	-30 297	17 810			9 600	-2 887	
MECS LES HIPPOCAMPES	-72 745	23 830			24 031	-24 884	
MECS LE PATIO	93 570	23 247			-72 745	44 072	
MECS SAKURA	6 562	29 111				35 673	
MECS LES ROMARINS	-34 552	10 439				-24 113	
MECS ST EXUPERY	80 265	15 472				95 737	
Total	-465 412	761 208	30 488	0	129 268	275 716	179 836
						455 552	

Report à nouveau au 31/12/2024

Etablissements	Report à nouveau au 31/12/2024
IME BEL AIR	-7 239
EEAP LES MYOSOTIS	-79 328
MAS TROIS CYPRES	335 179
MAS OLIVIER	-137 536
MAS ACACIAS	173 556
MAS ROUTE DU SEL	257 837
FAM ARS ENSOLENNES	0
FAM ARS BERCAIL	0
ESAT SOCIAL PALMIERS	697 429
ESAT SOCIAL BERCAIL-ROMARINS	69 062
ESAT SOCIAL MAS DE PARACOL	67 644
SAMSAH	-64 365
SERVICE INSERTION	-14 346
FAM ARS ESPIGOULE	605 868
FAM ARS ROUTE DU SEL	-677 453
MAS ESPIGOULE	-107 758
EHPAD MARQUISANNE 1 SOINS	-699 269
EHPAD MARQUISANNE 2 SOINS	-499 346
EHPAD VERDON SOINS	826 065
Total établissements sous contrôle ARS	746 001
FO ENSOLENNES	-54 724
FO ENSOLEILLADO	-680 205
FO ST MARTIN	-268 398
FO BERCAIL	-430 359
FO MAS DE PARACOL	-122 139
FH AZUR	257 714
FH BERCAIL	-69 634
FH MAS DE PARACOL	-126 047
FAM CG ENSOLENNES	-223 694
FAM CG BERCAIL	-281 423
SAVS AZUR	-75 026
SAVS BERCAIL	-14 571
SAVS MAS DE PARACOL	-7 805
SAMSAH CG	
FAM CG ESPIGOULE	-509 124
FAM CG ROUTE DU SEL	272 743
MNA	-24 761
EHPAD MARQUISANNE 1 HEBERGEMENT	287 840
EHPAD MARQUISANNE 2 HEBERGEMENT	35 988
EHPAD VERDON HEBERGEMENT	-1 705 175
EHPAD MARQUISANNE 1 DEPENDANCE	-1 292 125
EHPAD MARQUISANNE 2 DEPENDANCE	-579 879
EHPAD VERDON DEPENDANCE	-320 658
Total établissements sous contrôle CD83	-5 931 462
MECS LA DRAILLE	-223 194
MECS LE PATIO	-165 999
MECS GERMINAL	-158 068
MECS HIPPOCAMPES	84 896
MECS LES ROMARINS	16 775
MECS ST EXUPERY	270 007
Total établissements sous contrôle ASE	-175 584
SIEGE	1 072 277
Total RAN gestion contrôlée	-4 288 767
PALMIERS ESAT PRODUCTION	185 471
ROMARINS ESAT PRODUCTION	254 915
BERCAIL ESAT PRODUCTION	-84 872
PARACOL ESAT PRODUCTION	24 213
SAVS BERCAIL	
SERVICE FORMATION	-379
VIE ASSOCIATIVE ET SECTEURS ADAPEI	172 534
VIE ASSOCIATIVE SESAME AUTISME (Pélissanne)	
FH BERCAIL (Gestion locative)	
FH MAS DE PARACOL	
FJT	-1 537 096
INSTITUT DES ARTS INCLUSIFS	6 821
EHPAD MARQUISANNE 1	-533 199
EHPAD MARQUISANNE 2	-789 626
EHPAD VERDON	232 525
Total RAN gestion propre	-2 068 692
Total général	-6 357 460



ANNEXE 2024 n°20

Remboursement d'Emprunts

Capital restant du 31/12/2023 :

58 874 470 €

Emprunts repris par voie de fusion au 01/01/2024 :

0 €

Nouveaux emprunts 2024

6 217 180 €

Remboursement de capital en 2024 :

4 012 863 €

Capital restant du au 31/12/2024 :

61 078 787 €

Intérêts des emprunts payés en 2024 :

1 634 675 €

dont intérêts courus : 258 765



ANNEXE 2024 n°21

Effectifs

Effectifs présents au 31/12

Catégories	Au 31/12/2024			Au 31/12/2023		
	Hommes	Femmes	Total	Hommes	Femmes	Total
Cadre	37	63	100	36	51	87
Non cadre	210	777	987	200	712	912
Total	247	840	1087	236	763	999

Effectifs CDI en ETP au 31/12

Catégories	Au 31/12/2024			Au 31/12/2023		
	Hommes	Femmes	Total	Hommes	Femmes	Total
Cadre	33,20	58,62	91,82	31,55	47,23	78,78
Non cadre	202,41	755,63	958,04	190,68	680,27	870,95
Total	235,61	814,25	1049,86	222,23	727,50	949,73



ANNEXE 2024 n°22

Honoraires commissariat aux comptes

Madame Florence VALVERDE

Groupe ACMS
97, Av. Vauban
83000 TOULON

Montant total Honoraires TTC

89 611 €

ANNEXE 2024 n°23

Tableau de suivi des fonds dédiés sur subvention de fonctionnement affectées

Nature du projet et caractéristiques	Montant initial	Montant initial établissements repris	Fonds a engager en début exercice (Cpte 192-194-195) A-	Utilisation au cours exercice - B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées - C -	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs D-	Fonds a engager en fin exercice (Cpte 192-194-195) E = A - B + C - D
Actions en faveur soutien des résidents et insertion TH	83 080	203 152	203 152	77 073	26 782		152 861
CNR alloués pour travaux	456 051	404 363	404 363	27 754	9 159		385 768
CNR Bel Air - Appui trésorerie 2022		15 000	15 000				15 000
CNR Bel Air - Itinéraire		389 947	389 947	195 170	195 171		389 948
CNR COVID Investissements	38 243	30 111	30 111	4 066	0		26 045
CNR fonctionnement - équipe mobile/apv/energie		533 560	533 560	344 147	193 953		383 365
CNR investissements + formations ARS	1 129 454	1 381 848	1 381 848	408 253	206 950		1 180 545
CNR RELAYAGE				135 755	135 755		0
CNR situations critiques + aide démarrage ARS	211 952	1 983 818	1 983 818	870 811	687 940		1 800 947
Crédits maison de répit	36 200	36 200	36 200				36 200
Crédits relayage à domicile Bel Air	148 747	135 755	135 755	0	33 081		168 837
Crédits SAMSAH / DEA	465 398	660 768	660 768	583 706	563 698		640 760
Dons financement travaux + achats immos	19 645	20 145	20 145	18 184	71 640		73 601
Frais financiers PPI en cours	547 930	597 518	597 518	355 250	189 713		431 981
PAI 2022 EHPAD		172 545	172 545	89 599	13 082		96 028
Provision pour travaux				0	68 863		68 863
rebasage				194 776	194 776		0
Segur 2024				296 906	296 906		0
Séjour et Laforcade 2022		23 576	23 576	15 619	0		7 957
Subventions / Services et dispositif différés	207 421	330 842	330 842	14 421	12 831		329 252
Total	3 344 121	6 919 147	6 919 147	3 631 491	2 900 302	0	6 187 958

Dont fonds de plus de 2 ans non mouvements : 51 200

il s'agit de fonds constitués au démarrage de dispositif qui seront repris lors de la dernière année

Tableau de financement

	Exercice N 31/12/2024	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Variation Ecart
FONDS DE ROULEMENT				
Fonds associatifs	19 328 826	18 883 793	19 725 075	-396 249
Résultat de l'exercice	-465 412	445 027	-855 662	390 250
Provisions réglementées et subventions	26 926 770	21 533 881	18 734 798	8 191 972
CAPITAUX PROPRES	45 790 184	40 862 701	37 604 211	8 185 973
Provisions R&C et fonds dédiés	8 511 658	9 254 471	7 251 183	1 260 475
Emprunts et dettes assimilées	61 337 991	59 135 039	61 863 848	-525 857
CAPITAUX PERMANENTS	115 639 833	109 252 211	106 719 242	8 920 591
Provisions pour actif circulant	-120 012	-154 822	-148 855	28 843
Actif net immobilisé	106 233 641	97 921 562	99 012 423	7 221 218
Charges à répartir sur plusieurs exercices	460 226	49 580	56 539	403 687
FONDS DE ROULEMENT	9 065 978	11 435 891	7 799 135	1 266 843
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT				
Stocks et en cours	189 996	227 251	283 565	-93 569
Créances clients et comptes rattachés	4 909 338	5 378 429	4 249 757	659 581
Autres créances	9 644 163	10 998 783	11 204 071	-1 559 908
Comptes de régularisation	214 612	259 223	258 556	-43 944
ACTIF CIRCULANT	14 958 108	16 863 687	15 995 949	-1 037 841
Fournisseurs et comptes rattachés	4 838 481	4 061 350	4 988 207	-149 726
Autres dettes	10 101 582	9 046 568	8 513 500	1 588 082
Compte de régularisation	108 817	83 298	42 594	66 223
DETTES D'EXPLOITATION	15 048 880	13 191 216	13 544 301	1 504 579
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-90 771	3 672 471	2 451 648	-2 542 419
Disponibilités	9 156 750	7 763 420	5 347 486	3 809 264
TRESORERIE NETTE	9 156 750	7 763 420	5 347 486	3 809 264

Tableau des Filiales et Participations

Informations financières Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote -part du Capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaire HT du dernier exercice écoulé	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
				Brute	Nette						
A. Renseignements détaillés sur chaque titre dont la valeur brute excède 1% du capital de la société astreinte à la publication : 1. Filiales détenues à + 50% : F1 Entreprise adaptée Azur Multiservices.... F2..... 2. Participations (détenues entre 10 et 50%) : P1 Nactim	40 000		100	400				974 779	51 690		
	5 000		20	2 500				49 268 746			
B. Renseignements globaux sur les autres titres dont la valeur brute n'excède pas 1% du capital de la société astreinte à la publication : Filiales françaises (ensemble) Filiales étrangères (ensemble) Participation dans les sociétés françaises (ensemble) Participation dans les sociétés étrangères (ensemble)											
C. Renseignements globaux sur les titres (c'est-à-dire A+B): Filiales françaises (ensemble) Filiales étrangères (ensemble) Participation dans les sociétés françaises (ensemble) Participation dans les sociétés étrangères (ensemble)	40 000		100	400				974 779	51 690		
	5 000		20	2 500				49 268 746	0		



FILIALES ASSOCIATIVES

NOM	ACTIVITE	PRODUITS D'EXPLOITATION	FONDS PROPRES	EFFECTIFS EN NOMBRE
HAND'IDOT	Le fonds de dotation met notamment, mais pas exclusivement, les capacités financières dont il dispose au service des projets initiés, développés ou soutenus par son fondateur, l'Adapei Var Méditerranée, afin entre autres, de prolonger et d'amplifier son action en faveur des enfants handicapés mentaux et l'aide à leur famille	484 K€	3 680 K€	NEANT
ARIANE MEDITERRANEE	Plateforme d'inclusion, de formation d'insertion sociale et professionnelle pour tous les publics et en particulier pour les publics fragiles - Actions d'accompagnement individualisé d'accès à l'emploi - Formation professionnelle continue dans le champ du handicap - Inclusion sociale - santé - Services aux entreprises	2 354 K€	105 K€	43 PERSONNES
ENTRAIDE SOCIALE DU VAR (ESV)	Service d'accompagnement à domicile (SAAD), ayant pour objet de continuer les activités sociales de l'ENTRAIDE FRANCAISE notamment dans les domaines de l'enfance, des retraités et préretraités, et personnes en situation de handicap.	14 623 K€	524 K€	353 PERSONNES (en effectif moyen)
GIE OP'TEAM	Coordonner, faciliter, améliorer et développer l'activité économique, les compétences et les prestations assurées par ses membres, par l'entreprise et la coordination d'actions communes, la mise à disposition et le développement de services communs (fonctions supports, moyens et personnel), la création d'un support à une offre groupée de services afin de se positionner plus rapidement sur les programmes et appels à projet	91 K€	10 K€	1 PERSONNES 0,15 ETP
CRECHE LES PETITS BOUCHONS	Accueillir collectivement les enfants, y compris les enfants en situation Assurer leur bien-être physique et psychique en toute sécurité, de handicap ou porteur de maladie chronique. Participer en partenariat avec les familles à leur développement psycho moteur, affectif et relationnel.	514 K€	231 K€	8 personnes (en effectif moyen)

*1 : Montant provisoire, comptes annuels non arrêtés



COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie	32 575	32 575	30 095	30 095
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	39 249	39 249	45 994	45 994
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat				
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie	103 196 401		101 282 741	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	1 602 358		955 030	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	1 109 610		928 474	
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	1 624 589		1 264 456	
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEBIES ANTERIEURS				
TOTAL	107 604 781	71 824	104 506 791	76 089
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	101 991	71 824	213 620	76 089
- 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 en France				
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	97 133 287		91 637 177	
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	9 180 793		9 220 074	
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	12 536		6 275	
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	1 641 586		2 913 223	
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES				
6 - REPORTS EN FONDS DEBIES				
TOTAL	108 070 194	71 824	103 990 369	76 089
EXCEDENT OU DEFICIT	-465 412	0	516 422	0

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION - SUITE

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	0	0	0	0
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT				
TOTAL	0	0	0	0
EXCEDENT OU DEFICIT	0	0	0	0

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC (LOI n°91-772 DU 7 AOÛT 1991)

EMPLOIS DE L'EXERCICE	EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES DE L'EXERCICE	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
1 - MISSIONS SOCIALES				1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC			
1.1 Réalisées en France				1.1 Cotisations sans contrepartie		32 575	30 095
- Actions réalisées par l'organisme				1.2 Dons, legs et mécénat			
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France				- Dons manuels		39 249	45 994
1.2 Réalisées à l'étranger				- Legs, donations et assurances-vie			
- Actions réalisées par l'organisme				- Mécénats			
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France				1.3 Autres ressources liées à la générosité du public			
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							
	TOTAL DES EMPLOIS	71 824	76 089		TOTAL DES RESSOURCES	71 824	76 089
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE				3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS			
				DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE			
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE							
	TOTAL	71 824	76 089		TOTAL	71 824	76 089



CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEBIES)		
EMPLOIS DE L'EXERCICE				(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du 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 DEBIES)		
					EXERCICE N	EXERCICE N-1
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				RESSOURCES DE L'EXERCICE		
Réalises en France				1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
Réalises à l'étranger				Bénévolat		
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				Prestations en nature		
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT				Dons en nature		
TOTAL		0	0	TOTAL	0	0

