

Experts-Comptables
Commissaires aux Comptes Associés

Sébastien GUILLAUME

Pascale DUCLERMORTIER

Aline MILLE

Perrine MOZET

Experts-Comptables Associés

Bastien JEANPIERRE

Stéphane MAYET

Iris REZARD

ELAN ARGONNAIS

24 rue Gaillot Aubert
51800 SAINT-MENEHOULD

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

57 chaussée du Port - CS 90157 - 51008 CHÂLONS EN CHAMPAGNE Cedex - Tél. 03 26 68 39 58

Fax 03 26 21 45 44 - E-mail chalons@fcn.fr - www.fcn.fr

Société Anonyme au capital de 10 758 176 € - Siège social : 160, rue Louis Victor de Broglie CS 50056 51726 Bezannes Cedex - RCS Reims 337 080 089 - APE 6920Z

Société d'Experts-Comptables inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région Grand Est

Société de commissaires aux comptes inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattachée à la CRCC Est

Membre de MGI, réseau international d'experts-comptables indépendants - Société référencée au PCAOB

Papier issu de forêts gérées durablement.

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

ELAN ARGONNAIS

24 rue Gaillot Aubert

51800 SAINTE-MENEHOULD

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

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux membres,

I. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ELAN ARGONNAIS 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.

II. FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

Nous nous sommes assurés que :

- les produits de la tarification comptabilisés au titre de l'exercice sont conformes aux notifications de décision tarifaire des financeurs,
- les décisions des financeurs concernant les affectations de résultat sous gestion contrôlée sont correctement traduites dans les comptes annuels.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

IV. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

V. RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

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

VI. 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de Commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Châlons-en-Champagne, le 20 mai 2025

FCN

Commissaire aux comptes

Signé par Aline Mille
Le 20/05/2025

ID: tx_azkqP2QALW24



Aline MILLE
Associée

ANNEXE
DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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.

ACTIF	Exercice N01/2024 - 12/2024			Exercice N - 101/2023 - 12/2023
	BRUT	Amortissements et dépréciations	NET	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets, licences, marques, ...	192 408,86	125 449,54	66 959,32	82 075,21
Immobilisations incorporelles en cours	12 240,00		12 240,00	438 533,30
Immobilisations corporelles				
Terrains	90 885,28	30 020,31	60 864,97	55 910,21
Constructions	14 505 969,59	7 221 391,60	7 284 577,99	6 866 381,10
Installations techniques, matériels et outillage	1 591 486,95	1 228 597,42	362 889,53	399 671,92
Autres immobilisations corporelles	3 351 555,88	2 809 32,27	851 203,61	752 693,79
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 335 144,90		1 335 144,90	1 335 144,90
Autres titres immobilisés	34 820,00		34 820,00	33 980,00
Autres immobilisations financières	19 629,56		19 629,56	20 361,56
ACTIF IMMOBILISE - Total I	21 134 141,02	11 105 811,14	10 028 329,88	9 984 751,99
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	46 125,73		46 125,73	50 466,73
Avances et acomptes				750,00
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 612 390,34	16 218,51	1 596 171,83	2 088 297,40
Autres créances	437 363,83		437 363,83	327 058,07
Disponibilités	4 111 459,33		4 111 459,33	3 194 460,41
Charges constatées d'avance	107 510,73		107 510,73	85 422,37
ACTIF CIRCULANT - Total III	6 314 849,96	16 218,51	6 298 631,45	5 746 454,98
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	27 448 990,98	11 122 029,65	16 326 961,33	15 731 206,97

PASSIF	Exercice N 01/2024 - 12/2024	Exercice N - 1 01/2023 - 12/2023
FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres complémentaires	234 249,56	234 249,56
Réserves		
Réserves pour projet de l'entité	4 853 477,78	4 367 397,55
<i>dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	4 853 477,78	4 367 397,55
Report à nouveau	983 051,51	773 095,29
<i>dont report à nouveau hors activités sociales et médico-sociales</i>	431,00	1 152,57
<i>dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	1 574 575,09	1 336 201,19
<i>dont dépenses refusées ou inopposables aux financeurs</i>	(155 651,56)	(155 651,56)
<i>dont charges des activités SMS de prise en compte différée</i>	(436 303,02)	(408 606,91)
Excédent ou déficit de l'exercice	414 107,48	696 036,45
Situation nette (sous total)	6 484 886,33	6 070 778,85
Subventions d'investissement	882 737,70	882 773,68
Provisions réglementées	394 705,90	333 872,71
FONDS ASSOCIATIFS - Total I	7 762 329,93	7 287 425,24
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	1 997,60	3 441,90
Fonds dédiés	2 037 629,34	2 098 085,53
FONDS REPORTES ET DEDIES - Total III	2 039 626,94	2 101 527,43
PROVISIONS		
Provisions pour charges	23 439,23	
PROVISIONS - Total IV	23 439,23	
DETTES		
Emprunts et dettes auprès établissement de crédit	4 565 913,56	4 454 545,80
Avances et acomptes reçus sur commande	8 535,26	9 380,68
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	468 544,34	399 480,64
Dettes fiscales et sociales	1 266 771,71	1 284 622,68
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	63 595,63	82 103,22
Autres dettes	119 377,82	106 282,52
Produits constatés d'avance	8 826,91	5 838,76
DETTES - Total V	6 501 565,23	6 342 254,30
TOTAL GENERAL (I + II + III+ IV + V + VI)	16 326 961,33	15 731 206,97
(1) ACTIF - Fonds commercial : Dont droit au bail	0,00	0,00
(2) ACTIF - Immobilisations financières : Dont à moins d'un an (brut)	0,00	0,00
(3) ACTIF - Créances : Dont à plus d'un an (brut)	0,00	21 186,82
(4) PASSIF - Dettes : Dont à plus d'un an	4 262 240,64	4 195 789,17
Dont à moins d'un an	2 239 324,59	2 146 465,13
(5) PASSIF - Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	0,00	0,00
(6) PASSIF - Dont emprunts participatifs	0,00	0,00

Compte de Résultat des ESSMS

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

PRODUITS	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	75,00	80,00
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestation de service	3 176 697,20	3 082 944,31
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	9 317 639,08	9 221 996,87
<i>Dont des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	9 292 519,42	9 215 855,47
Versements des fondateurs ou conso de la dot consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
<i>Dons manuels</i>	5 890,00	6 897,00
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
Contributions financières	761 503,00	689 807,00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	309 578,10	328 804,85
Utilisations des fonds dédiés	157 730,50	162 109,39
Autres produits	1 293 330,74	1 263 092,37
TOTAL I	15 022 443,62	14 755 731,79

CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	2 424,00	
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	770 622,38	771 728,08
Variation de stock	4 341,00	20 664,59
Autres achats et charges externes	2 931 361,37	2 816 527,89
Aides financières	761 503,00	689 807,00
Impôts, taxes et versements assimilés	708 216,84	697 242,25
Salaires et traitements	6 294 614,21	6 154 989,21
Charges sociales	2 207 163,51	2 068 858,59
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	718 177,82	678 293,13
Report en fonds dédiés	95 830,01	66 747,40
Autres Charges	5 916,73	6 996,05
TOTAL II	14 500 170,87	13 971 854,19

1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	522 272,75	783 877,60
--	-------------------	-------------------

PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	83 530,56	50 917,38
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		

Compte de Résultat des ESSMS

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

PRODUITS	Exercice 2024	Exercice 2023
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	83 530,56	50 917,38

CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	166 568,01	158 280,47
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	166 568,01	158 280,47

2.RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-83 037,45	-107 363,09
3.RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	439 235,30	676 514,51

PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	17 402,26	75 294,29
Sur opérations en capital	49 632,90	49 453,52
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	67 035,16	124 747,81

CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	20 168,45	37 850,68
Sur opérations en capital	48,37	5 782,44
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions	64 355,16	49 995,75
TOTAL VI	84 571,98	93 628,87

4.RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-17 536,82	31 118,94
---------------------------------------	-------------------	------------------

Participation des salariés aux résultats (VII)	0,00	0,00
Impôts sur les bénéfices (VIII)	7 591,00	11 597,00

Total des produits (I+III+V)	15 173 009,34	14 931 396,98
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	14 758 901,86	14 235 360,53

EXCEDENT OU DEFICIT	414 107,48	696 036,45
----------------------------	-------------------	-------------------

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	0,00	0,00

CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURES		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL	0,00	0,00

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2024



Table des matières

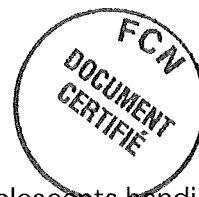
1	Objet social	4
2	Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées	4
3	Description des moyens mis en œuvre	5
4	Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture	6
4.1	Faits caractéristiques de l'exercice	6
4.2	Faits caractéristiques postérieurs à la clôture	8
5	Principes et méthodes comptables	8
5.1	Principes généraux	8
5.1.1	Changements de méthode comptable	8
5.1.2	Changements d'estimation	9
5.1.3	Corrections d'erreurs	9
5.2	Dérogations	9
5.3	Principales méthodes comptables	10
6	Informations relatives aux postes du bilan	10
6.1	Actif immobilisé	11
6.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	12
6.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	13
6.1.3	Informations relatives aux filiales et participations	14
	Autres immobilisations financières :	16
6.2	Actif circulant	16
6.2.1	Stocks et en cours	16
6.3	Tableau des dépréciations de l'Actif	16
6.4	Fonds propres	17
6.4.2	Réserves, statutaires ou contractuelles, pour projet de l'entité.	17
6.4.3	Report à nouveau dont report à nouveau sous gestion contrôlée	18
6.4.4	L'excédent ou déficit effectif de l'entité gestionnaire	19
6.4.5	Subventions d'investissement	19
6.4.6	Provisions réglementées	20
6.5	Fonds reportés et dédiés	20
6.5.1	Fonds dédiés	20
6.6	État des échéances des créances et des dettes, mention de celles garanties par des suretés réelles, à la clôture de l'exercice	23
7	Informations relatives au Compte de résultat	24
7.1	Résultats par activité ou établissement	24
7.2	Passage du résultat comptable au résultat administratif (gestion sous contrôle de tiers financeurs) et autres informations sur les comptes des établissements sociaux et médico-sociaux	24
7.2.1	Tableau de passage entre résultat comptable et résultat administratif par établissement	25
7.3	Produits du compte de résultat	32
7.3.1	Cotisations	33
7.3.2	Produits de tiers financeurs	33
7.4	Honoraires des Commissaires aux Comptes	36



8	Autres informations et engagements dont opérations et engagements envers les dirigeants	36
8.1	Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)	36
8.2	Informations concernant les contributions volontaires non renseignées au pied du compte de résultat	37
9	Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	37
9.1	Engagements financiers donnés et reçus	37
9.1.1	Les engagements de retraites et avantages assimilés	38



1 Objet social



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

- 1) De participer à l'accueil et à la réadaptation des enfants et adolescents handicapés.
- 2) De participer à l'accueil et à l'avenir professionnel des adultes handicapés.
- 3) De leur assurer les traitements nécessaires.
- 4) D'établir ou d'entretenir des liaisons avec d'autres établissements de mêmes types dans un but de coopération et d'échanges fructueux.
- 5) D'apporter aux familles un support permettant de favoriser l'épanouissement des personnes handicapées et d'aider à une continuité des actions éducatives et thérapeutiques en dehors des structures d'accueil.
- 6) De prendre toute participation dans une société ayant un but similaire à ceux évoqués ci-dessus.
- 7) La prise de participation à toutes entreprises ou sociétés créées ou à créer, pouvant se rattacher directement ou indirectement à l'objet social ou à tous objets similaires ou connexes, notamment aux entreprises ou sociétés dont l'objet social serait susceptible de concourir à la réalisation de l'objet, d'en faciliter l'extension ou le développement et ce par tous moyens, notamment par voie de création de sociétés nouvelles, d'apport, fusions.
- 8) D'exercer l'activité de mandataire judiciaire à la protection des majeurs

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

2 Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

Pour réaliser ces missions, l'association accueille les personnes handicapées au sein de différentes structures :

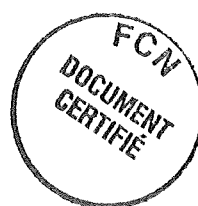
- Pôle enfance : IME avec 36 places & SESSAD avec 34 places ;
- Pôle travail : ESAT avec 96 places à compter du 01/01/2021 ;
- Pôle habitat et santé
 - o Foyers d'hébergement : 39 places dont 2 en accueil temporaire ;
 - o Foyer de Vie : 35 places + 2 en accueil temporaire + 2 places externalisées ;

- SAVS – SAMSAH : 52 places en SAVS – 12 places SAMSAH – 6 places en habitat regroupés ;
- FAS – FAM « La Maison au bord de l'Auve » : 34 places dont 8 places médicalisées et 3 en accueil temporaire et 2 places en accueil de jour.

La capacité d'accueil au 31/12/2024 est donc de 345 places.

L'ensemble des fonctions support ci-dessous sont regroupées dans un « établissement budgétaire » appelé « siège administratif » :

- Direction générale ;
- Service comptabilité / paie ;
- Service ressources humaines ;
- Service qualité.
-



Le lieu géographique des activités ou missions sociales listées ci-dessus sont réalisées à Sainte Menehould (51 – Marne) et sa Région ainsi qu'à Suippes.

3 Description des moyens mis en œuvre

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

— Investissements :

Les moyens matériels utilisés par l'Association sont essentiellement constitués de bâtiments et matériels lui appartenant : Cf tableaux des Immobilisation au point 6.1.1

Les bâtiments du Foyer Le Jolivet de Suippes appartiennent au Conseil Départemental qui les met à disposition gratuitement de l'Association.

— Ressources humaines :

L'effectif des salariés est le suivant :

	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Cadres	20	20
Employés	172	161
Total	192	181

Les mouvements de CDI ont été les suivants sur 2024 :

Éclairer
Entreprendre
Réussir

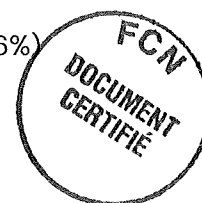
- 15 entrées
- 9 sorties

— Autres moyens/dépenses engagées :

Formation : le nombre d'heures de formation en lien avec les activités de l'entité s'est élevé à 6 934 heures sur 2024 et s'ajoutent à cela 4 501.50 heures de contrat d'apprentissage.

— Les produits et financement des activités sur 2024 sont d'un total de 14 549 K€ :

- Dont :
- Conseil Départemental : 4 556 K€ (31%)
 - Etat / ARS : 4 358 K€ (30%)
 - Aides aux postes ASP : 1 293 K€ (9%)
 - Département / CNSA : 82 K€ (1%)
 - Chiffre d'affaires « en propre » : 2 365 K€ (16%)
 - Usagers : 811 K€ (6%)
 - Participation des établissements : 762 K€ (5%)
 - Participations APL : 296 K€ (2%)
 - Subvention d'exploitation : 25K€ (0%)



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

4.1 Faits caractéristiques de l'exercice

— **Fin des travaux de reconstruction/réhabilitation de l'IME**

Les locaux réhabilités de la seconde tranche de travaux ont été réceptionnés le 11 mars 2024 et mis en service 03 juin 2024.

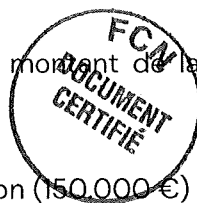
Au 31/12/2024, la totalité du capital de l'emprunt dont les caractéristiques sont rappelées ci-dessous a été débloquée.

- Organisme prêteur : Caisse des Dépôts et Consignations
- Date de souscription : 21 mars 2022
- Capital : 832.700 €
- Taux fixe : 1,47%

- Préfinancement : 24 mois
- Durée : 30 ans
- Date de la première échéance : 01/04/2025
- Montant des échéances annuelles : 34.525,68 €

La subvention d'aide à l'investissement de la Caisse Nationale de Solidarité pour l'Autonomie (CNSA) d'un montant total de 500.000 € a été débloquée pour un montant de 250.000 € :

- o 150.000 € le 12/05/21 (soit 30% du montant de la subvention à l'engagement des travaux)
- o 200.000 € le 26/09/22 (soit 40% du montant de la subvention à 50% d'avancement des travaux)



La demande de déblocage du solde de la subvention (150.000 €) a été formulée le 20 décembre 2024.

— Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyens (CPOM)

Suite aux négociations entamées le 28 avril 2022, le CPOM couvrant la période 2024-2028 qui devait initialement être contractualisé dans le courant du 1er semestre 2024 est toujours dans le « circuit des signatures » de l'ARS Grand-Est et du Conseil Départemental de la Marne.

La signature des autorités de tarification devrait intervenir avant le 31/03/2025 pour une application avec effet rétroactif au 01/01/24.

— Arrêt de l'activité « Pressing »

Depuis son lancement en 2006, cette activité n'a cessé de voir son chiffre d'affaires régresser d'années en années avec une accentuation de la baisse d'activité depuis 2020 (- 30% entre 2022 et 2024 et -29% entre 2019 et 2021).

La décision est prise de cesser cette activité au 31/12/2024 et d'utiliser la surface laissée libre au développement de l'activité blanchisserie.

— Extension du SEGUR pour tous

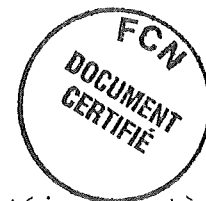
Pour mémoire : La revalorisation des rémunérations des professionnels des structures du champ social et médico-social du fait de la crise sanitaire liée à l'épidémie de Covid-19 est intervenue en plusieurs étapes :

- Accord « Laforcade » du 28 mai 2021 : Revalorisation des rémunérations des professionnels soignants, ainsi que des aides médico-psychologiques, des auxiliaires de vie sociale et des accompagnants éducatifs et sociaux
- Conférence des métiers de l'accompagnement du 18 février 2022 et accord BASS du 2 mai 2022 : Revalorisation des métiers de la filière socio-éducative du secteur sanitaire, médico-social et social, ainsi que des professionnels soignants, aide médico-psychologiques, des auxiliaires de vie sociale et des accompagnants éducatifs et sociaux qui n'étaient jusqu'alors pas concernés par l'accord « Laforcade » du 28 mai 2021.

Pour autant de nombreuses structures et professionnels du secteur (Personnel administratif, Agents de services...) n'étaient toujours pas concernés par les mesures de revalorisation.

L'Accord du 4 juin 2024 étend l'application de la revalorisation dite Ségur à l'ensemble des professionnels dans le secteur sanitaire, social et médico-social privé à but non lucratif avec un effet rétroactif au 1er janvier 2024.

L'impact de l'extension du SEGUR pour tous s'élève à 91.407,87 € bruts (hors coût des charges sociales) au titre de l'exercice 2024.



4.2 Faits caractéristiques postérieurs à la clôture

Aucun fait caractéristique d'importance significative n'est à signaler postérieurement à la clôture de l'exercice.

5 Principes et méthodes comptables

5.1 Principes généraux

Le règlement ANC 2018-06 et le règlement ANC 2019-04 spécifique au secteur ESSMS (Etablissements et services sociaux et médico-sociaux) s'appliquent aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020.

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

5.1.1 Changements de méthode comptable

Pas de changement de méthode comptable sur l'exercice.

Éclairer
Entreprendre
Réussir

5.1.2 Changements d'estimation

Notre entité n'a effectué aucun changement d'estimation ayant un impact significatif.

5.1.3 Corrections d'erreurs

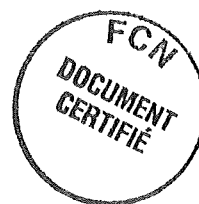
Notre entité n'a constaté aucune correction d'erreur significative

5.2 Dérogations

Notre Association rappelle l'application des dérogations ci-dessous :

/ Les amortissements sur acquisitions des immobilisations dérogent aux règles comptables en n'étant amorties qu'à compter du 1er janvier (N+1), excepté pour les établissements suivants pour qui l'amortissement est pratiqué dès la date d'acquisition :

- ESAT Production
- le Foyer de Vie « Le Jolivet »
- l'association Elan Argonnais (siège)
- FAS (concernant le bâtiment FAM)



Depuis 2018, suite à l'application du CPOM / EPRD, il a été décidé de ne plus appliquer le décalage des dates d'amortissement pour les établissements sous financement de l'Agence Régionale de Santé, soit pour :

- L'IME (Institut Médico-Educatif) Internat et Semi Internat
- Le SESSAD (Service d'Education Spéciale et de Soins à Domicile) – Pégase et Thalie
- L'ESAT (Etablissement et Service d'Aide par le Travail) – Dotation

De ce fait, depuis 2018, pour ces établissements, la date d'amortissement coïncide avec la date d'acquisition.

/ Le provisionnement des engagements en matière d'indemnité de départ en retraite n'est pas effectué en totalité > cf point 10.1.1

5.3 Principales méthodes comptables

Notre entité utilise les méthodes comptables explicites applicables.

Les comptes présentés appliquent les méthodes « optionnelles » suivantes parmi celles proposées par le règlement 2014-03 :

- Les coûts d'emprunt engagés pour financer l'acquisition ou la production d'un actif éligible en application de l'article 213-9 ;
- L'évaluation des stocks en application de l'article 213-34 ;
- Les subventions d'investissement en application des articles 312-1 ;



6 Informations relatives aux postes du bilan

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

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

Les biens et dettes reçus par legs sont comptabilisés à la date de l'acceptation du legs par l'organe habilité de l'entité ou à la date d'entrée en jouissance si celle-ci est postérieure, en l'absence de condition suspensive. En présence de conditions suspensives, la comptabilisation est différée jusqu'à la réalisation de la dernière de celles-ci.

La délivrance d'un legs diffère en fonction de chaque catégorie de legs (legs universel, legs à titre universel ou legs particulier), ce qui a pour conséquence des dates d'entrée en jouissance et d'entrée en possession différentes.

La délivrance permet au légataire :

- D'appréhender son legs ;
- D'avoir droit aux fruits ;

- De s'en prévaloir

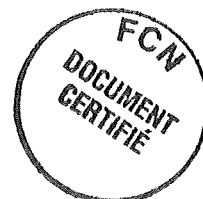
A la date d'acceptation, les biens provenant de legs ou de donations sont comptabilisés :

- Dans le compte « Créances reçues par legs ou donations » pour les espèces, les actifs bancaires, les actifs financiers cotés ou les parts ou actions d'OPCVM et assimilés jusqu'à la date de réception des fonds ou de transfert des titres ;
- Dans des comptes d'actif par nature pour les biens autres que ceux visés au premier alinéa et destinés par le testateur ou le donateur à renforcer les fonds propres ou destinés à être conservés en vertu d'une décision de l'organe habilité à prendre la décision ;
- Dans le compte « Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés » pour les biens autres que ceux visés au premier alinéa et qui sont destinés à être cédés.

Une assurance-vie dont l'entité est bénéficiaire est comptabilisée en produit « Assurance-vie » à la date de réception des fonds par l'entité.

Les biens reçus par donations entre vifs sont comptabilisés à la date de signature de l'acte authentique de donation. Si l'acte prévoit des transferts de propriété étalés dans le temps, les biens concernés sont comptabilisés à la date de chaque transfert de propriété.

Il peut s'agir de biens meubles ou immeubles, de biens corporels ou incorporels (tels que des droits : droits d'auteur, etc.).



6.1 Actif immobilisé

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

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;

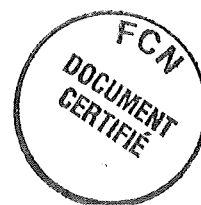
Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

Les coûts significatifs de remplacement ou de renouvellement d'un composant ou d'un élément d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés comme l'acquisition d'un actif séparé et la valeur nette comptable du composant remplacé ou renouvelé est comptabilisée en charges.

Un composant séparé, qui n'a pas été identifié à l'origine, l'est ultérieurement si les conditions de comptabilisation prévues aux articles 212-1, 212-2 et 214-9 du règlement 2014-03 sont réunies, y compris pour les dépenses d'entretien faisant l'objet de programmes pluriannuels de gros entretien ou grandes révisions, si aucune provision pour gros entretien ou grande révision n'a été constatée. Si nécessaire, nous évaluons le coût du composant existant lors de l'acquisition ou de la construction du bien en utilisant le coût estimé des dépenses d'entretien

faisant l'objet d'un programme pluriannuel de gros entretien ou grandes révisions, futur et identique. Dans tous les cas, la valeur nette du composant remplacé ou renouvelé est comptabilisée en charges.

Les modes et durées d'amortissements sont présentés au paragraphe 6.1.2.3.



6.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Situations et mouvements (b)	A	B	C	D
Rubriques (a)	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice (c)
Immobilisations incorporelles	192 930.86	15 768.00	4 050.00	204 648.86
Immobilisations corporelles	18 892 214.22	1 448 974.82	801 291.34	19 539 897.70

Éclairer
Entreprendre
Réussir

© RYDGE Conseil

Immobilisations financières

Total	19 085 145.08	1 464 742.82	805 341.34	19 744 546.56
--------------	---------------	--------------	------------	---------------

6.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Situations et mouvements (b)	A	B	C	D
Rubriques (a)	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotation de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice (c)
Immobilisations incorporelles	110 855.65	18 365.37	3 771.48	125 449.54
Immobilisations corporelles	10 379 023.90	676 373.22	75 035.52	10 980 361.60
Immobilisations financières	-	-	-	-
Total	10 489 879.55	694 738.59	78 807.00	11 105 811.14



6.1.2.1 Modalités d'amortissements

Catégories d'immobilisations	Amortissement	
	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 à 3 ans
Matériel et outillage	Linéaire	
Installations générales et agencements	Linéaire	
Matériel de transport	Linéaire	Selon la durée probable d'utilisation des biens
Matériel de bureau	Linéaire	

Éclairer
Entreprendre
Réussir

© RYDGE Conseil

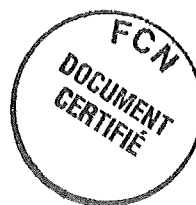
Mobilier de bureau

Linéaire

Total

6.1.3 Informations relatives aux filiales et participations

Cf tableau page suivante



Éclairer
Entreprendre
Réussir

© RYDGE Conseil

Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables 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'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
				Brute	Nette						

1. Filiale (à détailler)
(+50 % du capital
détenu par la société)

SASU Argonne

Production

SCI Margaine

2. Participations (à
détailler) (10 à 50 % du
capital détenu par la
société)

SCI des Accrués

15 300	306 431	100%	15 300	1 449 753	12 728	
700 100	-130 281	99.98%	700 000	41 470	- 13 458	
620 000	-61 953	99.98%	619 900	105 870	19 974	



Éclairer
Entreprendre
Réussir

Autres immobilisations financières :

- Parts sociales Caisse d'Epargne : 34 820€ ;

Dépôts et cautionnement : 19 630€.

6.2 Actif circulant

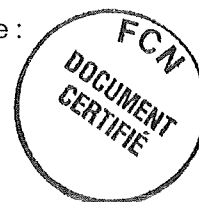
6.2.1 Stocks et en cours

La valeur brute des stocks est la suivante :

- Matières premières et approvisionnements : 46 126€

Les éventuelles dépréciations de stock sont évaluées de la manière suivante :

Pas de dépréciations de stock constatées.



6.3 Tableau des dépréciations de l'Actif

	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
Rubriques (a)	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotation de l'exercice	Diminutions : reprise de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Immobilisations corporelles	0	0	0	0
Stocks	0	0	0	0
Créances	16 395	0	176	16 219
Immobilisations financières	0	0	0	0
Total	16 395	0	176	16 219

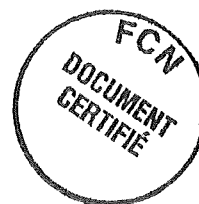
6.4 Fonds propres

Une ressource destinée à renforcer les fonds propres à raison d'une stipulation du tiers financeur, du testateur ou du donateur le cas échéant, est comptabilisée en fonds propres avec ou sans droit de reprise.

6.4.11 Fonds propres sans droit de reprise

Les fonds propres sans droit de reprise correspondent à la mise à disposition définitive d'un bien ou de numéraire au profit de l'entité. Ils sont la contrepartie de biens ou de fonds qui ne peuvent être repris ni par leurs apporteurs, ni par les fondateurs, ni par les membres de l'entité, ou, s'agissant d'une fondation, de la dotation statutaire et des dotations complémentaires non consommables. Ce n'est le cas échéant qu'à la liquidation de l'entité qu'ils feront l'objet d'un traitement spécifique (l'apport à une autre entité ayant le même objet le plus fréquemment).

6.4.12 Tableau de variation des fonds propres avec droits de reprise



Les fonds propres avec droit de reprise correspondent à la mise à disposition conditionnelle, provisoire, d'un bien ou de numéraire au profit de l'entité.

Ce bien est repris par l'apporteur lorsque la condition n'est plus remplie par notre entité bénéficiaire. La convention d'apport fixe les conditions (événement dont la survenance justifie la reprise du bien ou des fonds apportés tel que, par exemple, la dissolution de l'entité) et les modalités de reprise du bien (bien repris en l'état, bien repris en valeur à neuf, ...).

En fonction des modalités de reprise, notre entité enregistre le cas échéant, les charges et provisions lui permettant de remplir ses obligations découlant de cette convention.

Sauf précision particulière dans le contrat, les apports avec droits de reprise sont repris par les apporteurs dans l'état où ils se trouveront à la fin du contrat d'apport ou à la dissolution de l'association.

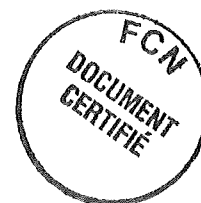
6.4.2 Réserves, statutaires ou contractuelles, pour projet de l'entité.

6.4.2.1 Réserves pour projet de l'entité

Le « projet de l'entité », est constitué des différents objectifs fixés par les organes statutairement compétents de l'entité pour réaliser l'objet social rappelé en première partie de cette Annexe.

Les objectifs fixés peuvent être résumés ainsi :

Intitulé des projets	Montant début de l'exercice	Augmentation de l'exercice	Diminution de l'exercice (consommation par affectation du résultat)	Diminution de l'exercice (consommation par investissement)	Montant fin exercice
Restructuration des Ateliers ESAT	2 201 956	306 252			2 508 208



6.4.3 Report à nouveau dont report à nouveau sous gestion contrôlée

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

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

Lorsque les recours sont épuisés, les charges des établissements rejetées par l'autorité de tarification sont affectées dans le compte de report à nouveau général de l'entité.

Avant répartition du résultat de l'exercice		
Nature du report	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités propres de l'entité (acquis à l'entité)		431
Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		982 620
— Charges et produits dont la prise en compte est acceptée		1 574 575
— Charges rejetées, rejet objet d'un recours	155 652	
— Charges et produits dont la prise en compte est différée	436 303	
Solde		983 051

Éclairer
Entreprendre
Réussir

© RYDGE Conseil

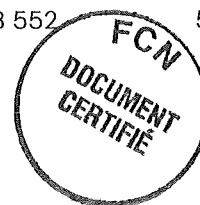
6.4.4 L'excédent ou déficit effectif de l'entité gestionnaire

Le CASF fixe les règles

Le résultat ne peut être attribué aux membres ou aux fondateurs

Tableau de détermination du résultat effectif global de l'entité (art 153-2 du règlement n°2019-04)

Tableau de détermination du résultat effectif global de l'entité	Exercice N	Exercice N-1
Résultat comptable	414 107	696 036
Reprises du résultat antérieur (en + ou -)	72 758	127 280
= Excédent ou déficit effectif global	486 865	823 316
Dont résultat effectif sous gestion propre	238 313	305 530
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée	248 552	517 786



6.4.5 Subventions d'investissement

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

Tableau des subventions d'investissements

Subventions d'investissement	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
	Montant global	Augmentation	Diminution	Montant global
Montant nominal	1 511 250	43 597		1 554 847
Quotes-parts virées au résultat	-628 476		-43 633	-672 109
Montant net en fonds propres	882 774	43 597	43 633	882 738

6.4.6 Provisions réglementées

(Article 131-3) Notre entité gestionnaire comptabilise (dotations) les provisions **règlementées** suivantes lorsqu'elles sont pratiquées dans le compte administratif de nos ESSMS gérées :

- Provisions pour couverture du besoin en fonds de roulement des ESSMS (réserve de trésorerie),
- Provisions afférentes aux plus-values nettes de cessions d'actifs (immobilisés, circulants) des ESSMS
- Provisions pour produits financiers des ESSMS (placements possibles de trésorerie ESSMS sans risque de dépréciation), dotation contrepartie des produits financiers.

6.5 Fonds reportés et dédiés

6.5.1 Fonds dédiés

Ces sommes sont reportées au compte de résultat au fur et à mesure de la réalisation du legs ou de la donation, avec pour contrepartie le compte « utilisation de fonds reportés » poste « Utilisation des fonds dédiés » (et reportés) dans les Produits au compte de résultat.



ESSMS (règlement n°2019-04)

Le plan comptable obligatoire fixé par l'arrêté du 22/12/2018 prévoit les comptes de Fonds dédiés suivants :

194 Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement.

195 Fonds dédiés sur dons manuels affectés.

197 Fonds dédiés sur legs et donations affectés.

L'article 132-1 du règlement n°2019-04 précise que désormais à la clôture de l'exercice, sont comptabilisés en fonds dédiés, si les conditions prévues à l'article 132-1 du règlement ANC n° 2018-06 sont satisfaites et en particulier leur affectation par l'autorité de tarification à un projet défini, les montants non utilisés provenant des contributions accordées par l'autorité de tarification suivantes :

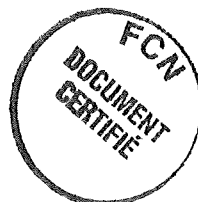
— Les contributions financières pour financer le renouvellement des immobilisations en vertu de l'article D 314-206 du code de l'action sociale et des familles (provision réglementée dans comptes administratifs) ;

En application de l'article 132-1, le solde du compte de provision réglementée pour renouvellement des immobilisations à la clôture de l'exercice précédent l'exercice de première application du présent règlement a été transféré au compte de fonds dédiés concerné à l'ouverture du premier exercice d'application du présent règlement.

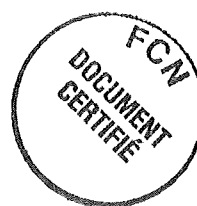
— Les autres contributions accordées, au cours de l'exercice ou dans le cadre de la réalisation d'un contrat pluriannuel d'objectif et de moyen, affectées par le financeur (autorité de tarification).

Le résultat d'un établissement sous contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens ne constitue pas un fonds dédié dans la mesure où il n'est pas dédié par l'autorité de tarification à un projet défini distinct de l'objet de l'entité.

Ces fonds dédiés sont dénommés « *fonds dédiés sur contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS* » et ainsi distingués dans le tableau ci-dessous. Ils fonctionnent selon les modalités prévues aux articles 132-3 à 132-4 du règlement précité.



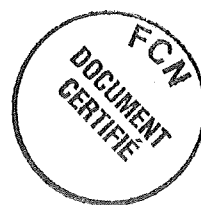
Variation des fonds dédiés issus de	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursement		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitations							
Contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESMS							
Contribution pour renouvellement des immobilisations	1 963 565	16 553	96 795			1 883 323	
Autres contributions financières affectées							
• Retraite	80 535	0	0			80 535	
• Formation	5 020	0	0			5 020	
• Dépenses de personnel non pérennes	30 958	72 378	57 161			46 175	
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public	21 449	6 899	3 774			24 574	
TOTAL	2 101 527	95 830	157 730			2 039 627	



Lorsqu'une ressource inscrite, au cours de l'exercice, au compte de résultat dans les produits, n'a pu être utilisée en totalité au cours de cet exercice, l'engagement d'emploi pris par l'entité envers le tiers financeur est inscrit en charges sous la rubrique « reports en fonds dédiés » et au passif du bilan sous le compte « fonds dédiés »

6.6 État des échéances des créances et des dettes, mention de celles garanties par des suretés réelles, à la clôture de l'exercice

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif		Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à 1 an au plus	Échéances à plus de 1 an			Échéances à 1 an au plus	Échéances à plus de 1 an et 5 ans au plus	Échéances à plus de 5 ans
Créances de l'actif immobilisé :				Emprunts obligataires convertibles (2)(3)				
Créances rattachées à des participations				Autres emprunts obligataires (2)(3)				
Prêts (1) Autres	1 596 172	1 596 172		Emprunts (2) (3) et dettes auprès des établissements de crédit (3) dont :				
Créances de l'actif circulant :				— à 1 an au maximum à l'origine				
Créances Clients et Comptes rattachés	437 634	437 634		— à plus de 1 an à l'origine	4 565 913	303 673	1 051 750	3 210 490
Créances reçues par legs ou donations				Emprunts et dettes financières divers (2) (3)	8 535	8 535		
Autres Charges constatées d'avance	107 511	107 511		Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	468 544	468 544		
				Dettes des legs ou donations				
				Dettes fiscales et sociales	1 266 772	1 266 772		
				Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	63 596	63 596		
				Autres dettes (3)	119 378	119 378		
				Produits constatés d'avance	8 827	8 827		
TOTAL	2 141 317	2 141 317		TOTAL	6 501 565	2 239 325	1 051 750	3 210 490



(1) Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice

(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice 354 700
Emprunts remboursés en cours d'exercice 248 643
(3) Dont **garanties par des suretés réelles**
(indication des postes concernés)

7 Informations relatives au Compte de résultat

Le compte de résultat est présenté selon les dispositions du plan comptable général sauf en ce qui concernent les opérations spécifiques qui suivent :

Produits d'exploitation : cotisations, produits de tiers financeurs, utilisations des fonds dédiés ;

Charges : aides financières, reports en fonds dédiés ;

Contributions volontaires en nature (produits) et charges des contributions volontaires en nature

7.1 Résultats par activité ou établissement

Déficit ou excédent de l'exercice	Déficit	Excédent
<i>Gestion propre (= libre)</i>		
— ESAT Production		239 009
— Association	697	
— Activité ou établissement 3		
<i>Gestion sous contrôle de tiers financeurs (= conventionnée)</i>		
— Siège administratif	5 249	
— ESAT Dotation	8 609	
— Foyers « FAS / FAM »	23 208	
— Foyers de l'Argonne		93 206
— Foyer de vie « Le Jolivet »		88 702
— SAVS / SAMSAH		46 166
— IME		14 195
— SESSAD	29 407	
Résultat de l'exercice		414 107



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

Les établissements suivants sont sous contrôle de tiers financeur :

- ESAT Dotation
- Foyers « FAS / FAM »
- Foyers de l'Argonne
- Foyer de vie « Le Jolivet »
- SAVS / SAMSAH
- SESSAD
- IME

Éclairer
Entreprendre
Réussir

7.2.1 Tableau de passage entre résultat comptable et résultat administratif par établissement

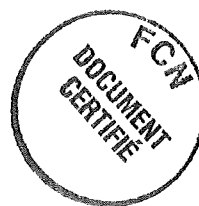


Tableau de détermination du résultat sous gestion contrôlée

ESAT DOTATION

au 31/12/2024



Résultat comptable de l'année

Excédent	
Déficit	8 609,48

Reprise des résultats des exercices antérieurs:

Excédent	
Déficit	

Résultat effectif sous gestion contrôlée =

Excédent	
Déficit	8 609,48

Réintégrations :

Provisions pour Congés payés 2024	74 834,36
Prov. Charges sociales sur Congés payés 2024	28 695,35
Dotations aux amortissements IAS 2024	42 213,19
Reprise de subvention économiques 2024	1 993,33

Déductions :

Provision pour Congés payés 2023	76 245,24
Prov. Charges sociales sur Congés Payés 2023	28 925,88
Dotations aux amortissements économiques 2024	38 954,90
Reprise de subventions IAS 2024	4 591,30

Résultat effectif sous gestion contrôlée à affecter =

Excédent	
Déficit	9 590,57

Éclairer
Entreprendre
Réussir

Tableau de détermination du résultat sous gestion contrôlée

Foyers - FAS / FAM

au 31/12/2024



Résultat comptable de l'année

Excédent	
Déficit	23 208,06

Reprise des résultats des exercices antérieurs:

Excédent	50 000,00
Déficit	

Résultat effectif sous gestion contrôlée =

Excédent	26 791,94
Déficit	

Réintégrations :

Provisions pour Congés payés 2024	96 475,77
Prov. Charges sociales sur Congés payés 2024	42 768,51
106 857 20 - Rep Rés de compens de chges d'amorts -	15 735,21

Déductions :

Provision pour Congés payés 2023	83 068,99
Prov. Charges sociales sur Congés Payés 2023	38 293,31

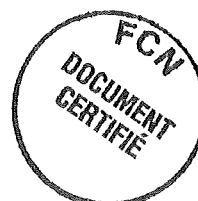
Résultat effectif sous gestion contrôlée à affecter =

Excédent	60 409,13
Déficit	

Tableau de détermination du résultat sous gestion contrôlée

Foyers - Les Foyers de l'Argonne

au 31/12/2024



Résultat comptable de l'année

Excédent	93 206,45
Déficit	

Reprise des résultats des exercices antérieurs:

Excédent	0,00
Déficit	0,00

Résultat effectif sous gestion contrôlée =

Excédent	93 206,45
Déficit	

Réintégrations :

Provisions pour Congés payés 2024	81 660,18
Prov. Charges sociales sur Congés payés 2024	42 764,64
s/ cpte 106 857 20 - Rep Rés de compens chges d'amort	381,12
s/ cpte 106 857 20 - Rep Rés de compens chges d'amort	927,12
Reprise subvention économique	109 318,28
Dotations normes IAS amortissements par composants 2024	2 292,93

Déductions :

Provision pour Congés payés 2023	83 144,56
Prov. Charges sociales sur Congés Payés 2023	39 527,70
Reprise subvention comptable	102 430,70
Dotations aux amortissements Economiques 2024	2 965,83

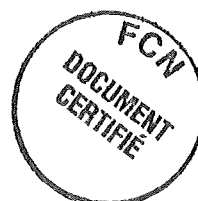
Résultat effectif sous gestion contrôlée à affecter =

Excédent	102 481,93
Déficit	

Tableau de détermination du résultat sous gestion contrôlée

Foyer de vie - LE JOLIVET

au 31/12/2024



Résultat comptable de l'année

Excédent	88 701,58
Déficit	

Reprise des résultats des exercices antérieurs:

Excédent	
Déficit	

Résultat effectif sous gestion contrôlée =

Excédent	88 701,58
Déficit	

Réintégrations :

Provisions pour Congés payés 2024	90 540,77
Prov. Charges sociales sur Congés payés 2024	37 200,68
106 852 20 - Rep Rés d'investissements	0
115 303 - Rep RAN affecté fi des mesures d'exploitation : PIDR	0,00

Déductions :

Provision pour Congés payés 2023	89 429,94
Prov. Charges sociales sur Congés Payés 2023	37 356,43

Résultat effectif sous gestion contrôlée à affecter =

Excédent	89 656,66
Déficit	

Éclairer
Entreprendre
Réussir

Tableau de détermination du résultat sous gestion contrôlée

SAVS - SAMSAH

au 31/12/2024



Résultat comptable de l'année

Excédent	46 165,58
Déficit	

Reprise des résultats des exercices antérieurs:

Excédent (CA 2022)	22 758,24
Déficit	

Résultat effectif sous gestion contrôlée =

Excédent	68 923,82
Déficit	

Réintégrations :

Provisions pour Congés payés 2024	40 969,48
Prov. Charges sociales sur Congés payés 2024	20 305,75
Dotations normes IAS amortissements par composants 2024	7 904,29

Déductions :

Provision pour Congés payés 2023	40 805,77
Prov. Charges sociales sur Congés Payés 2023	17 157,13
Dotations aux amortissements Economiques 2024	7 904,29

Résultat effectif sous gestion contrôlée à affecter =

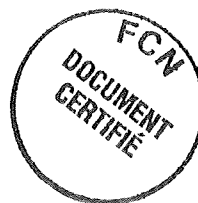
Excédent	72 236,15
Déficit	

Éclairer
Entreprendre
Réussir

Tableau de détermination du résultat sous gestion contrôlée

SESSAD

au 31/12/2024



Résultat comptable de l'année

Excédent	
Déficit	29 406,75

Reprise des résultats des exercices antérieurs:

Excédent	
Déficit	0,00

Résultat effectif sous gestion contrôlée =

Excédent	0,00
Déficit	29 406,75

Réintégrations :

Provisions pour Congés payés 2024	30 031,70
Prov. Charges sociales sur Congés payés 2024	17 295,68

Déductions :

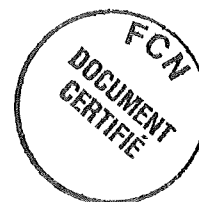
Provision pour Congés payés 2023	22 965,82
Prov. Charges sociales sur Congés Payés 2023	13 594,81

Résultat effectif sous gestion contrôlée à affecter =

Excédent	
Déficit	18 640,00

Tableau de détermination du résultat sous gestion contrôlée

IME
au 31/12/2024



Résultat comptable de l'année

Excédent	14 194,87
Déficit	

Reprise des résultats des exercices antérieurs:

Excédent	0,00
Déficit	0,00

Résultat effectif sous gestion contrôlée =

Excédent	14 194,87
Déficit	0,00

Réintégrations :

Provisions pour Congés payés 2024	47 118,84
Prov. Charges sociales sur Congés payés 2024	23 882,31
106 857... - Rep Rés de compens des charges d'amorts	7 240,63

Déductions :

Provision pour Congés payés 2023	46 857,74
Prov. Charges sociales sur Congés Payés 2023	23 027,58
Amendement CRETON	21 555,80

Résultat effectif sous gestion contrôlée à affecter =

Excédent	995,53
Déficit	

Éclairer
Entreprendre
Réussir

7.3 Produits du compte de résultat

7.3.1 Cotisations

7.3.1.1 Cotisations sans contrepartie

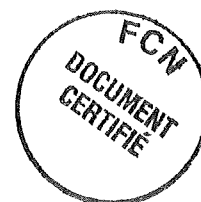
Les cotisations sans contrepartie sont les cotisations sans autre contrepartie que la participation à l'assemblée générale, la réception de publication ou la remise de biens de faible valeur.

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

7.3.2 Produits de tiers financeurs

7.3.2.1 Concours publics et subventions d'exploitation

7.3.2.1.1 Concours publics



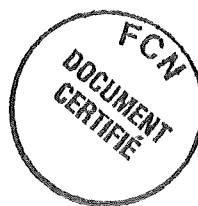
Un concours public est une contribution financière apportée par une autorité administrative en application d'un dispositif législatif ou réglementaire (par opposition à la subvention, attribuée de façon facultative et objet d'une décision particulière).

Les concours publics comprennent :

Les contributions financières d'une autorité administrative qui ne sont pas des subventions ;

Les reversements de participations, contributions ou taxes par un organisme collecteur.

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



7.3.2.1.2 Subventions

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

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

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

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

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

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

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

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

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

7.3.2.1.3 Tableau des subventions et concours publics

Nature du concours ou de la subvention	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	Caisse d'allocations familiales	Autres
Concours publics		8 996 438		296 081	
Subvention d'exploitation		25 120			
Subvention d'investissement					

7.3.2.2 Ressources liées à la générosité du public

7.3.2.2.1 Dons manuels (dont abandon de frais par les bénévoles)

Le poste « dons manuels » comprend notamment

- Le montant total des abandons de frais (comptabilisés en charges par nature) par les bénévoles, soit 5 890€

7.3.2.2.2 Mécénats

Le mécénat est un soutien financier ou matériel apporté par une personne morale ou une personne physique à une action ou une activité d'intérêt général.

Le montant octroyé au titre d'une convention de mécénat est comptabilisé en produit dans un compte « Mécénats » à la signature de la convention.

Si la convention est pluriannuelle la part attribuée relative aux exercices ultérieurs est comptabilisée en produits constatés d'avance.

Les conventions de produit-partage, qui consistent par exemple en un reversement d'une part du prix de vente d'un article ou d'un service à une entité bénéficiaire, revêtent soit la forme de mécénat soit la forme de parrainage selon les termes de la convention.

Un mécénat non financier constitue une contribution volontaire en nature

7.3.2.3 Contributions financières

Une contribution financière reçue d'autres organismes est considérée comme un produit non lié à la générosité du public sauf si, par exemple, une convention prévoit qu'une entité tierce reverse une

Éclairer
Entreprendre
Réussir

© RYDGE Conseil

quote-part de générosité du public de cette entité, auquel cas cette quote-part sera considérée comme des produits de la générosité du public.

Une contribution financière est un soutien facultatif octroyé par une autre entité. Ces contributions ne constituent pas la rémunération de prestations ou de fourniture de biens.

Les contributions financières ainsi définies sont comptabilisées à la signature de la convention d'octroi dans un compte de produits :

— D'exploitation si elles correspondent à une ressource relevant de l'activité courante de l'entité. Les frais de siège pour 2024 s'élèvent à 761 503€.

7.4 Honoraires des Commissaires aux Comptes

	CAC 1	CAC 2
Mission de contrôle légal des comptes	15 450€ TTC	
Autres prestations		
Honoraires totaux		



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

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

Conformément à l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, l'association est amenée à communiquer le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés (1)

(1)«sont considérés comme ayant la qualité de cadre dirigeant les cadres auxquels sont confiées des responsabilités dont l'importance implique une grande indépendance dans l'organisation de leur emploi du temps, qui sont habilités à prendre des décisions de façon largement autonome et qui perçoivent une rémunération se situant dans les niveaux les plus élevés des systèmes de rémunération pratiqués dans l'entreprise ou l'établissement » (art.L212-15-1 du code du travail).

Pour répondre à ces dispositions, l'association précise qu'elle n'a pas recensé parmi ses cadres de cadre dirigeant.

8.2 Informations concernant les contributions volontaires non renseignées au pied du compte de résultat

Le Conseil Départemental est propriétaire de l'ensemble immobilier mis à disposition gratuitement au Foyer de Vie « Le Jolivet » à Suippes.

L'estimation de cette jouissance est estimée à 98 000 € (même estimation depuis 2017) par la brigade des Domaines.

9 Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

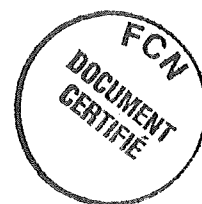
9.1 Engagements financiers donnés et reçus

Organisme prêteur	Date d'emprunt	Garantie - Caution
ESAT Production		
CRCA Nord Est	2017	Néant
CRCA Nord Est	2006	50% ville de Ste Ménéhould
ESAT Dotation		
CRCA Nord Est	2006	50% ville de Ste Ménéhould
Foyers d'Argonne		
Caisse d'Epargne	2003	50% Conseil Départemental - 50% ville de Ste Ménéhould
Crédit Foncier (PLS)	2008	50% Conseil Départemental - 50% ville de Ste Ménéhould
Caisse d'Epargne	2007	50% Conseil Départemental - 50% ville de Ste Ménéhould
FAS / FAM		
CRCA Nord Est	2010	Caution solidaire - 100% ville de Ste Ménéhould
IME		
Banque des Territoire	2022	Garantie de 100% de la ville de Ste Ménéhould pour le financement partiel des travaux de reconstruction (soit 832 700€)

L'Elan Argonnais se porte caution solidaire de 3 emprunts CRCA au profit d'Argonne Production pour un montant initial de 328 700€ (Capital restant dû au 31/12/2024 : 190 749€)

9.1.1 Les engagements de retraites et avantages assimilés

Engagement retraite	Evaluation de la PIDR	Réserves & Provisions	Solde à prévoir
ESAT Dotation	269 818	49 878	219 940
FAS / FAM	185 662	20 059	165 603
Foyers de l'Argonne	206 548	22 229	184 319
Foyer de vie - Le Jolivet	213 696	37 672	176 024
SAVS / SAMSAH	114 721	37 135	77 586
IME	176 035	98 790	77 245
SESSAD	99 059	6 094	92 965
Siège Administratif	171 158	10 954	160 204
Total =	1 436 696	282 811	1 153 885



L'indemnité prévisionnelle de départ en retraite est calculée conformément aux dispositions de l'art. 18 de la CCN du 15/03/66, soit :

- un mois de salaire des derniers appointements...s'il totalise dix années d'ancienneté au service de la même entreprise,
- trois mois de salaire des derniers appointements... s'il totalise au moins quinze ans d'ancienneté dans une activité relevant du champ d'application de la présente convention,
- six mois de salaire des derniers appointements... s'il totalise au moins vingt-cinq ans d'ancienneté dans une activité relevant du champ d'application de la présente convention.

La valeur du point retenue pour le calcul de l'indemnité prévisionnelle au moment du départ en retraite est déterminée selon une progression moyenne de la valeur du point de 1.37% par an (en référence à la progression moyenne de la valeur du point entre les années 1990 et 2002).

L'hypothèse retenue pour le calcul de l'indemnité est un départ volontaire à l'âge de 65 ans. L'indemnité est majorée des charges sociales patronales à hauteur de 50%.

« Siege » ELAN ARGONNAIS

Compte de Résultat des ESSMS

Dossier : ASS - ASSOCIATION ELAN ARGONNAIS (Siège) - Périodes de : 01/2024 à 12/.

PRODUITS	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	75,00	80,00
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestation de service	7 637,50	10 981,56
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
<i>Dont des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées</i>	0,00	0,00
Versements des fondateurs ou conso de la dot consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
<i>Dons manuels</i>	5 890,00	6 897,00
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés	1 549,50	6 749,96
Autres produits		
TOTAL I	15 152,00	24 708,52

CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	2 424,00	
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	0,00	0,00
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	15 864,24	25 827,10
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales	304,00	304,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Report en fonds dédiés	6 899,31	2 890,40
Autres Charges	100,00	
TOTAL II	25 591,55	29 021,50

1.RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-10 439,55	-4 312,98
---	-------------------	------------------

PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 441,70	2 231,41
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		

Compte de Résultat des ESSMS

Dossier : ASS - ASSOCIATION ELAN ARGONNAIS (Siège) - Périodes de : 01/2024 à 12/

PRODUITS	Exercice 2024	Exercice 2023
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	2 441,70	2 231,41

CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		

2.RESULTAT FINANCIER (III-IV)	2 441,70	2 231,41
3.RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-7 997,85	-2 081,57

PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	7 584,00	1 690,00
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	7 584,00	1 690,00

CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI		

4.RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	7 584,00	1 690,00
---------------------------------------	-----------------	-----------------

Participation des salariés aux resultats (VII)	0,00	0,00
Impôts sur les benefices (VIII)	283,00	330,00

Total des produits (I+III+V)	25 177,70	28 629,93
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	25 874,55	29 351,50

EXCEDENT OU DEFICIT	-696,85	-721,57
----------------------------	----------------	----------------

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	0,00	0,00

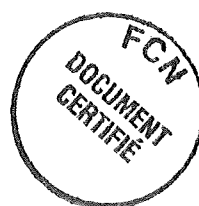
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURES		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL	0,00	0,00

SIEGE ADMINISTRATIF

Compte de Résultat des ESSMS

Dossier : SIE - SIEGE - Périodes de : 01/2024 à 12/2024

PRODUITS	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestation de service		
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
<i>Dont des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées</i>	0,00	0,00
Versements des fondateurs ou conso de la dot consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
<i>Dons manuels</i>		
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
Contributions financières	761 503,00	689 807,00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	32 250,84	26 825,19
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	3,93	3,36
TOTAL I	793 757,77	716 635,55



CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	0,00	432,81
Variation de stock	31,32	10,44
Autres achats et charges externes	121 068,29	109 248,72
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	69 739,97	65 044,64
Salaires et traitements	424 436,39	397 897,23
Charges sociales	165 565,12	142 336,65
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	18 137,01	18 125,60
Report en fonds dédiés		
Autres Charges	3,08	4,69
TOTAL II	798 981,18	733 100,78

1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-5 223,41	-16 465,23
--	------------------	-------------------

PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	7 140,19	4 675,73
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		

Compte de Résultat des ESSMS

Dossier : SIE - SIEGE - Périodes de : 01/2024 à 12/2024

PRODUITS	Exercice 2024	Exercice 2023
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	7 140,19	4 675,73

CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		

2.RESULTAT FINANCIER (III-IV)	7 140,19	4 675,73
3.RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	1 916,78	-11 789,50

PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		610,89
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		610,89

CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	25,91	575,95
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions	6 429,19	3 552,73
TOTAL VI	6 455,10	4 128,68

4.RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-6 455,10	-3 517,79
---------------------------------------	------------------	------------------

Participation des salariés aux resultats (VII)	0,00	0,00
Impôts sur les benefices (VIII)	711,00	1 123,00

Total des produits (I+III+V)	800 897,96	721 922,17
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	806 147,28	738 352,46

EXCEDENT OU DEFICIT	-5 249,32	-16 430,29
----------------------------	------------------	-------------------

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	0,00	0,00

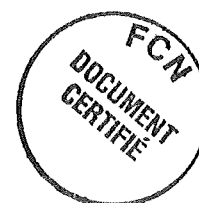
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURES		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL	0,00	0,00

SAVS - SAMSAH

Compte de Résultat des ESSMS

Dossier : SAV - SAVS-SAMSAH - Périodes de : 01/2024 à 12/2024

PRODUITS	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestation de service	53 983,77	23 256,13
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	670 889,22	620 916,67
<i>Dont des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées</i>	670 889,22	620 217,76
Versements des fondateurs ou conso de la dot consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
<i>Dons manuels</i>		
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	7 462,82	14 001,81
Utilisations des fonds dédiés	2 383,73	10 289,22
Autres produits	2,05	2,85
TOTAL I	734 721,59	668 466,68



CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	0,00	82,48
Variation de stock	189,17	711,84
Autres achats et charges externes	117 485,78	124 388,46
Aides financières	49 756,00	40 542,00
Impôts, taxes et versements assimilés	50 733,54	51 022,41
Salaires et traitements	344 339,44	342 204,34
Charges sociales	115 561,99	109 516,86
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	7 904,29	6 512,82
Report en fonds dédiés	4 000,00	3 414,00
Autres Charges	2,54	3,22
TOTAL II	689 972,75	678 398,43

1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	44 748,84	-9 931,75
--	------------------	------------------

PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	4 902,94	2 970,40
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		

Compte de Résultat des ESSMS

Dossier : SAV - SAVS-SAMSAH - Périodes de : 01/2024 à 12/2024

PRODUITS	Exercice 2024	Exercice 2023
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	4 902,94	2 970,40

CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		

2.RESULTAT FINANCIER (III-IV)	4 902,94	2 970,40
3.RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	49 651,78	-6 961,35

PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	4,76	100,90
Sur opérations en capital	3 865,13	8 612,76
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	3 869,89	8 713,66

CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	2 453,15	324,72
Sur opérations en capital		4 504,09
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions	4 416,94	6 366,07
TOTAL VI	6 870,09	11 194,88

4.RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-3 000,20	-2 481,22
---------------------------------------	------------------	------------------

Participation des salariés aux resultats (VII)	0,00	0,00
Impôts sur les benefices (VIII)	486,00	713,00

Total des produits (I+III+V)	743 494,42	680 150,74
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	697 328,84	690 306,31

EXCEDENT OU DEFICIT	46 165,58	-10 155,57
----------------------------	------------------	-------------------

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	0,00	0,00

CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURES		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL	0,00	0,00

IME ELAN ARGONNAIS

Compte de Résultat des ESSMS

Dossier : IME - IME ELAN ARGONNAIS - Périodes de : 01/2024 à 12/2024

PRODUITS	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestation de service	1 700,00	732,00
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 531 062,13	1 434 003,02
<i>Dont des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées</i>	1 512 042,13	1 433 304,11
Versements des fondateurs ou conso de la dot consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
<i>Dons manuels</i>		
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	20 241,56	19 054,65
Utilisations des fonds dédiés	111 838,02	106 827,65
Autres produits	4,59	4,10
TOTAL I	1 664 846,30	1 560 621,42

CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	21 448,40	15 802,63
Variation de stock	242,46	485,69
Autres achats et charges externes	388 997,95	376 990,13
Aides financières	100 432,00	88 201,00
Impôts, taxes et versements assimilés	87 275,90	92 736,29
Salaires et traitements	599 286,10	604 755,68
Charges sociales	203 664,26	199 229,82
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	191 709,70	166 123,57
Report en fonds dédiés	68 797,70	26 676,00
Autres Charges	3,14	1,83
TOTAL II	1 661 857,61	1 571 002,64

I. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 988,69	-10 381,22
--	-----------------	-------------------

PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	114,11	70,35
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		

Compte de Résultat des ESSMS

Dossier : IME - IME ELAN ARGONNAIS - Périodes de : 01/2024 à 12/2024

PRODUITS	Exercice 2024	Exercice 2023
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	114,11	70,35

CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	11 448,39	610,96
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	11 448,39	610,96

2.RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-11 334,28	-540,61
3.RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-8 345,59	-10 921,83

PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1 845,65	1 229,12
Sur opérations en capital	26 617,72	21 685,07
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	28 463,37	22 914,19

CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	5 808,80	1 373,35
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions	103,11	53,35
TOTAL VI	5 911,91	1 426,70

4.RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	22 551,46	21 487,49
---------------------------------------	------------------	------------------

Participation des salariés aux resultats (VII)	0,00	0,00
Impôts sur les benefices (VIII)	11,00	17,00

Total des produits (I+III+V)	1 693 423,78	1 583 605,96
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 679 228,91	1 573 057,30

EXCEDENT OU DEFICIT	14 194,87	10 548,66
----------------------------	------------------	------------------

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	0,00	0,00

CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURES		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL	0,00	0,00

SESSAD

Compte de Résultat des ESSMS

Dossier : SES - SESSAD ELAN ARGONNAIS - Périodes de : 01/2024 à 12/2024

PRODUITS	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestation de service		
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	638 480,90	634 276,67
<i>Dont des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées</i>	638 480,90	633 577,76
Versements des fondateurs ou conso de la dot consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
<i>Dons manuels</i>		
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	9 607,35	20 231,30
Utilisations des fonds dédiés	6 420,00	
Autres produits	3,46	2,96
TOTAL I	654 511,71	654 510,93

CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	523,07	458,92
Variation de stock	242,46	204,54
Autres achats et charges externes	113 137,35	111 694,51
Aides financières	42 656,00	38 661,00
Impôts, taxes et versements assimilés	48 025,51	45 760,64
Salaires et traitements	328 119,89	309 536,50
Charges sociales	138 002,27	119 222,64
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 736,32	1 351,88
Report en fonds dédiés	4 000,00	13 425,00
Autres Charges	15,34	3,79
TOTAL II	679 458,21	640 319,42

I.RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-24 946,50	14 191,51
---	-------------------	------------------

PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	16 303,09	10 785,84
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		

Compte de Résultat des ESSMS

Dossier : SES - SESSAD ELAN ARGONNAIS - Périodes de : 01/2024 à 12/2024

PRODUITS	Exercice 2024	Exercice 2023
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	16 303,09	10 785,84

CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		

2.RESULTAT FINANCIER (III-IV)	16 303,09	10 785,84
3.RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-8 643,41	24 977,35

PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	7,28	135,25
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	7,28	135,25

CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	4 467,53	220,50
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions	14 680,09	8 196,84
TOTAL VI	19 147,62	8 417,34

4.RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-19 140,34	-8 282,09
---------------------------------------	-------------------	------------------

Participation des salariés aux résultats (VII)	0,00	0,00
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 623,00	2 589,00

Total des produits (I+III+V)	670 822,08	665 432,02
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	700 228,83	651 325,76

EXCEDENT OU DEFICIT	-29 406,75	14 106,26
----------------------------	-------------------	------------------

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	0,00	0,00

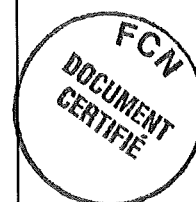
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURES		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL	0,00	0,00

ESAT DOTATION

Compte de Résultat des ESSMS

Dossier : DOT - DOTATION - Périodes de : 01/2024 à 12/2024

PRODUITS	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestation de service		
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 354 730,76	1 376 213,77
<i>Dont des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées</i>	1 354 730,76	1 375 514,85
Versements des fondateurs ou conso de la dot consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
<i>Dons manuels</i>		
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	17 476,10	38 616,62
Utilisations des fonds dédiés	10 986,79	13 664,14
Autres produits	1,61	1,00
TOTAL I	1 383 195,26	1 428 495,53



CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	0,00	65,40
Variation de stock	89,90	40,30
Autres achats et charges externes	208 342,55	180 924,13
Aides financières	104 312,00	99 230,00
Impôts, taxes et versements assimilés	67 707,61	64 584,15
Salaires et traitements	722 991,01	729 293,15
Charges sociales	240 299,03	227 559,85
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	45 842,74	49 961,57
Report en fonds dédiés	8 133,00	16 928,00
Autres Charges	0,41	0,99
TOTAL II	1 397 718,25	1 368 587,54

I. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-14 522,99	59 907,99
--	-------------------	------------------

PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	22 709,54	14 870,24
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		

Compte de Résultat des ESSMS

Dossier : DOT - DOTATION - Périodes de : 01/2024 à 12/2024

PRODUITS	Exercice 2024	Exercice 2023
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	22 709,54	14 870,24

CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	444,61	651,88
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	444,61	651,88

2.RESULTAT FINANCIER (III-IV)	22 264,93	14 218,36
3.RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	7 741,94	74 126,35

PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	673,56	4 446,28
Sur opérations en capital	5 792,59	5 792,59
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	6 466,15	10 238,87

CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	108,03	69,59
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions	20 448,54	11 301,24
TOTAL VI	20 556,57	11 370,83

4.RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-14 090,42	-1 131,96
---------------------------------------	-------------------	------------------

Participation des salariés aux résultats (VII)	0,00	0,00
Impôts sur les bénéfices (VIII)	2 261,00	3 569,00

Total des produits (I+III+V)	1 412 370,95	1 453 604,64
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 420 980,43	1 384 179,25

EXCEDENT OU DEFICIT	-8 609,48	69 425,39
----------------------------	------------------	------------------

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	0,00	0,00

CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURES		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL	0,00	0,00

ESAT PRODUCTION

Compte de Résultat des ESSMS

Dossier : ESAT - ESAT PRODUCTION - Périodes de : 01/2024 à 12/2024

PRODUITS	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestation de service	2 356 025,28	2 349 491,84
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	6 099,66	1 249,00
<i>Dont des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées</i>	0,00	0,00
Versements des fondateurs ou conso de la dot consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
<i>Dons manuels</i>		
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	38 149,95	28 008,54
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	1 293 310,49	1 263 066,61
TOTAL I	3 693 585,38	3 641 815,99

CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	741 859,79	746 448,82
Variation de stock	1 189,55	16 219,71
Autres achats et charges externes	597 414,39	554 149,76
Aides financières	66 540,00	55 137,00
Impôts, taxes et versements assimilés	48 440,42	43 846,53
Salaires et traitements	1 376 407,23	1 329 008,98
Charges sociales	521 626,97	504 622,67
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	118 046,02	125 116,66
Report en fonds dédiés		
Autres Charges	5 691,07	6 888,03
TOTAL II	3 477 215,44	3 381 438,16

I.RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	216 369,94	260 377,83
---	-------------------	-------------------

PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	20 143,30	9 056,36
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		

Compte de Résultat des ESSMS

Dossier : ESAT - ESAT PRODUCTION - Périodes de : 01/2024 à 12/2024

PRODUITS	Exercice 2024	Exercice 2023
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	20 143,30	9 056,36

CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	2 643,45	3 875,86
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	2 643,45	3 875,86

2.RESULTAT FINANCIER (III-IV)	17 499,85	5 180,50
3.RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	233 869,79	265 558,33

PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	3 195,57	62 348,75
Sur opérations en capital	4 391,63	10 397,27
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	7 587,20	72 746,02

CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	925,01	29 020,24
Sur opérations en capital		1 278,35
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions	278,52	
TOTAL VI	1 203,53	30 298,59

4.RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	6 383,67	42 447,43
---------------------------------------	-----------------	------------------

Participation des salariés aux resultats (VII)	0,00	0,00
Impôts sur les benefices (VIII)	1 244,00	1 754,00

Total des produits (I+III+V)	3 721 315,88	3 723 618,37
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	3 482 306,42	3 417 366,61

EXCEDENT OU DEFICIT	239 009,46	306 251,76
----------------------------	-------------------	-------------------

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	0,00	0,00

CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURES		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL	0,00	0,00

LES FOYERS DE L'ARGONNE

Compte de Résultat des ESSMS

Dossier : FOY - LES FOYERS DE L'ARGONNE - Périodes de : 01/2024 à 12/2024

PRODUITS	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestation de service	256 016,73	218 475,42
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 541 572,92	1 574 971,36
<i>Dont des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées</i>	1 541 572,92	1 574 272,44
Versements des fondateurs ou conso de la dot consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
<i>Dons manuels</i>		
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	102 289,44	93 845,47
Utilisations des fonds dédiés	11 279,90	9 234,07
Autres produits	1,85	3,11
TOTAL I	1 911 160,84	1 896 529,43



CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	92,50	510,12
Variation de stock	-340,21	910,05
Autres achats et charges externes	410 265,75	391 067,31
Aides financières	126 826,00	118 470,00
Impôts, taxes et versements assimilés	98 964,03	107 979,85
Salaires et traitements	772 577,05	757 009,99
Charges sociales	266 567,39	254 675,07
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	110 599,45	104 776,48
Report en fonds dédiés		
Autres Charges	92,98	26,75
TOTAL II	1 785 644,94	1 735 425,62

I.RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	125 515,90	161 103,81
---	-------------------	-------------------

PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	95,23	57,72
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		

Compte de Résultat des ESSMS

Dossier : FOY - LES FOYERS DE L'ARGONNE - Périodes de : 01/2024 à 12/2024

PRODUITS	Exercice 2024	Exercice 2023
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	95,23	57,72

CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	35 649,18	37 982,77
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	35 649,18	37 982,77

2.RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-35 553,95	-37 925,05
3.RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	89 961,95	123 178,76

PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	664,00	149,00
Sur opérations en capital	8 965,83	2 965,83
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	9 629,83	3 114,83

CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	290,10	706,24
Sur opérations en capital	48,37	
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions	6 037,86	380,00
TOTAL VI	6 376,33	1 086,24

4.RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	3 253,50	2 028,59
---------------------------------------	-----------------	-----------------

Participation des salariés aux resultats (VII)	0,00	0,00
Impôts sur les benefices (VIII)	9,00	13,00

Total des produits (I+III+V)	1 920 885,90	1 899 701,98
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 827 679,45	1 774 507,63

EXCEDENT OU DEFICIT	93 206,45	125 194,35
----------------------------	------------------	-------------------

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	0,00	0,00

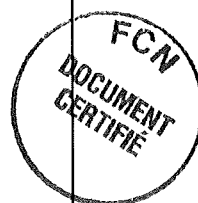
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURES		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL	0,00	0,00

FOYER DE VIE "Le Jolivet"

Compte de Résultat des ESSMS

Dossier : JOLIVET - FOYER DE VIE LE JOLIVET - Périodes de : 01/2024 à 12/2024

PRODUITS	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestation de service	267 531,11	255 036,25
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 677 245,00	1 672 019,72
<i>Dont des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées</i>	1 677 245,00	1 671 320,81
Versements des fondateurs ou conso de la dot consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
<i>Dons manuels</i>		
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	25 996,69	45 666,20
Utilisations des fonds dédiés	2 300,02	2 300,00
Autres produits	0,66	4,43
TOTAL I	1 973 073,48	1 975 026,60



CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 837,39	1 713,11
Variation de stock	1 404,86	2 261,63
Autres achats et charges externes	519 651,36	516 952,98
Aides financières	127 237,00	114 144,00
Impôts, taxes et versements assimilés	116 530,47	116 740,25
Salaires et traitements	842 952,00	835 991,08
Charges sociales	248 325,18	238 829,08
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	24 550,67	15 048,45
Report en fonds dédiés		
Autres Charges	4,47	63,46
TOTAL II	1 882 493,40	1 841 744,04

1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	90 580,08	133 282,56
--	------------------	-------------------

PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1,49	74,34
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		

Compte de Résultat des ESSMS

Dossier : JOLIVET - FOYER DE VIE LE JOLIVET - Périodes de : 01/2024 à 12/2024

PRODUITS	Exercice 2024	Exercice 2023
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	1,49	74,34

CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		

2.RESULTAT FINANCIER (III-IV)	1,49	74,34
3.RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	90 581,57	133 356,90

PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	2 061,44	742,38
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	2 061,44	742,38

CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	3 939,94	2 200,00
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions	1,49	56,34
TOTAL VI	3 941,43	2 256,34

4.RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-1 879,99	-1 513,96
---------------------------------------	------------------	------------------

Participation des salariés aux résultats (VII)	0,00	0,00
Impôts sur les bénéfices (VIII)	0,00	18,00

Total des produits (I+III+V)	1 975 136,41	1 975 843,32
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 886 434,83	1 844 018,38

EXCEDENT OU DEFICIT	88 701,58	131 824,94
----------------------------	------------------	-------------------

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	0,00	0,00

CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURES		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL	0,00	0,00

FAS / FAM

Compte de Résultat des ESSMS

Dossier : FAS - FAS - FAM - Périodes de : 01/2024 à 12/2024

PRODUITS	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestation de service	233 802,81	224 971,11
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 897 558,49	1 908 346,66
<i>Dont des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées</i>	1 897 558,49	1 907 647,74
Versements des fondateurs ou conso de la dot consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
<i>Dons manuels</i>		
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	56 103,35	42 555,07
Utilisations des fonds dédiés	10 972,54	13 044,35
Autres produits	2,10	3,95
TOTAL I	2 198 439,29	2 188 921,14

CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	4 861,23	6 213,79
Variation de stock	1 291,49	-179,61
Autres achats et charges externes	439 133,71	425 284,79
Aides financières	143 744,00	135 422,00
Impôts, taxes et versements assimilés	120 799,39	109 527,49
Salaires et traitements	883 505,10	849 292,26
Charges sociales	307 247,30	272 561,95
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	196 651,62	191 276,10
Report en fonds dédiés	4 000,00	3 414,00
Autres Charges	3,70	3,29
TOTAL II	2 101 237,54	1 992 816,06

I.RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	97 201,75	196 105,08
---	------------------	-------------------

PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	9 678,97	6 124,99
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		

Compte de Résultat des ESSMS

Dossier : FAS - FAS - FAM - Périodes de : 01/2024 à 12/2024

PRODUITS	Exercice 2024	Exercice 2023
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	9 678,97	6 124,99

CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	116 382,38	115 159,00
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	116 382,38	115 159,00

2.RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-106 703,41	-109 034,01
3.RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-9 501,66	87 071,07

PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1 366,00	3 841,72
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	1 366,00	3 841,72

CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	2 149,98	3 360,09
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions	11 959,42	20 089,18
TOTAL VI	14 109,40	23 449,27

4.RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-12 743,40	-19 607,55
---------------------------------------	-------------------	-------------------

Participation des salariés aux résultats (VII)	0,00	0,00
Impôts sur les bénéfices (VIII)	963,00	1 471,00

Total des produits (I+III+V)	2 209 484,26	2 198 887,85
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	2 232 692,32	2 132 895,33

EXCEDENT OU DEFICIT	-23 208,06	65 992,52
----------------------------	-------------------	------------------

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	0,00	0,00

CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURES		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL	0,00	0,00