

Assoc. AU SERVICE DE L'ENFANCE

14 Allée Raymond Fages  
BP 23  
48001 MENDE CEDEX

# COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2024  
au 31/12/2024

**MENDE**

1 Bis, Rue du Torrent  
48000 MENDE  
Tel : 04 66 49 10 13

**SAINT AFFRIQUE**

Immeuble l'Odyssée  
130, Avenue Hippolyte Barascud  
12400 SAINT AFFRIQUE  
Tel : 05 65 99 08 45

**MARVEJOLS**

22, Boulevard du Chambrun  
48100 MARVEJOLS  
Tel : 04 66 44 04 40

**LANGOGNE**

Quai du Langoyrou  
48300 LANGOGNE  
Tel : 04 66 69 05 69

S.A.S. au capital de 250 000 €  
R.C.S. Mende N°305 463 283  
N° intracom. : FR15 305 463 283  
Société d'expertise comptable inscrite au  
tableau de l'Ordre de la région Occitanie  
**acomexpertise.com**

# Sommaire

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

<i>Comptes annuels</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Détail des Comptes</i>	<i>6</i>
<i>Annexe Association</i>	<i>23</i>

## Comptes annuels

## Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brev ets droits similaires	84 188	70 194	13 994	5 919
	Autres immobilisations incorporelles (1)	2 520	2 443	77	137
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	2 096 025	219 988	1 876 037	1 905 642
	Constructions	22 584 055	10 180 008	12 404 046	13 207 059
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	964 028	763 410	200 618	155 500
	Autres immobilisations corporelles	2 108 157	1 725 223	382 933	415 822
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes	107 500		107 500	107 500
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	10 088		10 088	8 121
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	18 995		18 995	18 599
	Prêts	127 518		127 518	117 392
	Autres immobilisations financières	34 619		34 619	35 260
TOTAL (I)		28 137 693	12 961 267	15 176 426	15 976 951
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	3 657		3 657	3 657
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	114 684		114 684	68 716
	Créances reçues par legs ou donations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres créances	58 382		58 382	100 323
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	644 792		644 792	859 983
	DISPONIBILITES	2 827 995		2 827 995	2 686 034
	Charges constatées d'avance	83 010		83 010	48 471
	TOTAL (II)	3 732 520		3 732 520	3 767 184
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		31 870 213	12 961 267	18 908 946	19 744 135
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				162 138	
(3) dont à plus d'un an					

## Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Fonds propres	Fonds associatifs sans droit de reprise	1 373 668	1 373 668
	Ecart de réévaluation sans droit de reprise		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Dons et legs		
	- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
	Ecart de réévaluation avec droit de reprise		
	RESERVES		
	Excédents affectés à l'investissement		
	Reserves de compensation		
	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	3 918 896	3 748 371
	Autres réserves	296 484	296 484
	REPORT A NOUVEAU		
	Report à nouveau (gestion non contrôlée)	(460 758)	(391 746)
	Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
	Résultat sous contrôle de tiers financeurs	(1 108 939)	(883 751)
	Dépenses non opposables au tiers financeurs		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit) (1)	(299 288)	(123 683)
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	60 017	59 418
	PROVISIONS REGLEMENTEES		
	Couverture du besoin en fonds de roulement	131 727	131 727
	Amortissements dérogatoires et prov. pour renouvellement des immobilisations	178 046	224 078
	Reserves des plus-values nette d'actif	908 056	761 187
	Immobilisations grevées de droits		
	Provisions réglementées		
	TOTAL (I)	4 997 909	5 195 754
	Comptes de liaison		
	TOTAL (II)		
	Provisions pour risques	10 888	10 888
	Provisions pour charges	1 157 972	1 225 084
	Fonds dédiés	2 083 266	2 275 391
	TOTAL (III)	3 252 126	3 511 363
DETTES (1)	DETTES (4)		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	8 353 349	8 815 421
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	237 820	237 820
	Redevables créditeurs		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	311 001	312 310
	Dettes fiscales et sociales	1 479 153	1 440 858
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes (5)	30 426	29 610
	Produits constatés d'avance	99 450	89 298
	TOTAL (IV)	10 511 199	10 925 318
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL (V)		
	TOTAL PASSIF	18 761 234	19 632 434

- (1) Dont compte 1201 : et compte 1291 : résultats sous contrôle de tiers financeurs.
- (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques.
- (3) En particulier :cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.
- (4) Dont à plus d'un an : Dont à moins d'un an 10 273 379
- (5) Dont fonds des majeurs protégés :

Mission de Présentation des Comptes

# Compte de Résultat

1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	19 429	15 839
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	12 614 003	12 160 365
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		6 000
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	101 425	174 573
	Utilisations des fonds dédiés	192 124	189 398
	Autres produits	1 398	8 341
Total des produits d'exploitation		12 928 379	12 554 516
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	1 892 581	1 794 374
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	824 575	799 646
	Salaires et traitements	6 828 686	6 553 768
	Charges sociales	2 545 325	2 353 162
	Dotation aux amortissements et dépréciations	952 536	963 574
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		3 055
	Autres charges	3 996	30 079
Total des charges d'exploitation		13 047 700	12 497 659
RESULTAT D'EXPLOITATION		(119 320)	56 857

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(119 320)	56 857
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	62 358	37 328
	Total des produits financiers	62 358	37 328
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	213 285	224 569
	Total des charges financières	213 285	224 569
RESULTAT FINANCIER		(150 927)	(187 241)
RESULTAT COURANT avant impôts		(270 248)	(130 384)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	5 934 184 916 50 822	27 844 267 278 8 016
	Total des produits exceptionnels	241 672	303 138
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	7 796 60 237 187 671	4 039 101 318 185 231
	Total des charges exceptionnelles	255 704	290 588
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(14 031)	12 551
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices		15 009	5 850
TOTAL DES PRODUITS		13 232 410	12 894 982
TOTAL DES CHARGES		13 531 698	13 018 665
EXCEDENT ou DEFICIT		(299 288)	(123 683)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE Dons en nature Prestations en nature Bénévolat  TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole  TOTAL			
Mission de Présentation des Comptes			

## Détail des Comptes



## Détail de l'Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	15 176 426	80,26	15 976 951	80,92	(800 525)	-5,07
Concessions brevets et droits similaires	13 994	0,07	5 919	0,03	8 075	136,44
20500000 BREVETS LICENCES MARQUES	84 188	0,45	71 182	0,36	13 007	18,27
28050000 DOT AMORT LOGICIELS LICEN	(70 194)	-0,37	(65 263)	-0,33	(4 931)	-7,56
Autres immobilisations incorporelles	77		137		(60)	-43,85
20800001 IMMO INCORPORELLES PROV.53 000	2 520	0,01	2 520	0,01		
28080000 AMORT.IMMO INCORPORELLE	(2 443)	-0,01	(2 383)	-0,01	(60)	-2,52
Terrains	1 876 037	9,92	1 905 642	9,65	(29 605)	-1,55
21100000 TERRAINS	100 935	0,53	100 935	0,51		
21100001 TERRAIN NU COURONDELLE	773 420	4,09	773 420	3,92		
21100002 TERRAIN NU VILLENEUVE	132 506	0,70	132 506	0,67		
21100003 TERRAIN NU MERCORENT	248 634	1,31	248 634	1,26		
21100004 TERRAIN NU BELLESAGNE	132 040	0,70	132 040	0,67		
21100005 TERRAIN NU IMPRO SH	42 735	0,23	42 735	0,22		
21200000 AGENC.AMENAG. DE TERRAINS	221 271	1,17	221 271	1,12		
21200001 VOIES ET RESEAUX LA COURONDELLE	15 340	0,08	15 340	0,08		
21200002 VOIES ET RESEAUX VILLENUEVE BEZIER	38 459	0,20	38 459	0,19		
21200003 VOIES ET RESEAUX MERCORENT	5 745	0,03	5 745	0,03		
21200004 AGENCEMENTS ET AM NAGEMENTS TER	51 916	0,27	51 916	0,26		
21200005 DEMOLITION PHASE 1 IMPRO SH	333 024	1,76	333 024	1,69		
28120000 AMORT.AGENC.AMEN.TERRAINS	(211 479)	-1,12	(183 605)	-0,93	(27 875)	-15,18
28120001 AMORTISSEMENT TERRASSE LES C DRES	(8 509)	-0,04	(6 778)	-0,03	(1 731)	-25,53
Constructions	12 404 046	65,60	13 207 059	66,89	(803 013)	-6,08
21300000 CONSTRUCTIONS/SOL PROPRE	4 010 880	21,21	4 010 880	20,31		
21300002 CHATEAU	2 755 364	14,57	2 755 364	13,96		
21300300 CONSTRUCTIONS	54 913	0,29	54 913	0,28		
21310000 CONSTRUCTIONS SOL PROPRE	2 185 356	11,56	2 332 433	11,81	(147 077)	-6,31
21310001 CONST.SOL PROPRE I.T.E.P	5 854 781	30,96	5 854 781	29,65		
21310002 CONST.SOL PROPRE ATELIERS VILLENE	429 350	2,27	429 350	2,17		
21310003 CONST.SOL PROPRE MERCORENT	1 889 415	9,99	1 889 415	9,57		
21310004 BAT.MENUISERIES EXTERIEURES	50 566	0,27	50 566	0,26		
21310005 BAT.MENUISERIES INTERIEURES	91 017	0,48	91 017	0,46		
21310006 BAT.CLOISONS	78 101	0,41	78 101	0,40		
21310007 BAT.SOLS-MURS-PLAFONDS	46 418	0,25	46 418	0,24		
21310008 BAT. PEINTURES/NETTOYAGE	25 478	0,13	25 478	0,13		
21310009 BAT.ENDUIT EXTERIEUR	48 339	0,26	48 339	0,24		
21310010 BAT.ELECT./PLOMBERIE/RESEAUX	32 549	0,17	32 549	0,16		
21310011 BATIMENTS PEINTURES NETTOYAGE ETB	67 861	0,36	67 861	0,34		
21310012 TRVX COMPLE.VILLENEUVE	30 940	0,16	30 940	0,16		
21310013 BATIMENT ENDUIT EXT RIEUR ETB	7 251	0,04	7 251	0,04		
21310014 BATIMENTS LECTRICIT PLOMBERIE R	212 671	1,12	212 671	1,08		
21350000 INSTALLATIONS GENERALES	749 700	3,96	745 063	3,77	4 637	0,62
21350001 AGENCEMENTS I.T.E.P. COURONDELLE	247 021	1,31	247 021	1,25		
21350002 AGENCEMENT ATELIERS VILLENEUVE	28 613	0,15	28 613	0,14		
21350003 AGENCEMENTS CNR 2011 IMPRO SH	47 713	0,25	47 713	0,24		
21350004 AGENCEMENTS CNR 2017 IMPRO SH	38 285	0,20	38 285	0,19		
21350005 AGENCEMENTS MAT RIEL LECTRIQUE S	1 598	0,01	1 598	0,01		
21350006 AUTRES AGENCEMENTS ETB	401 561	2,12	394 214	2,00	7 347	1,86
21400000 CONST/SOL D AUTRUI	2 687 243	14,21	2 687 243	13,61		
21400001 BATIMENTS/SOL AUTRUI CNR 2011	32 144	0,17	32 144	0,16		
21450000 AGENC CONST/SOL D AUTRUI	245 984	1,30	245 984	1,25		
21450001 INST/GEAG/AMC/SOL/AUTRUI CNR 20	22 736	0,12	22 736	0,12		
21450004 INST/GEAG/AMC/SOL AUTRUI CNR 201	20 339	0,11	20 339	0,10		
21451100 MATERIEL ELECTRIQUE	183 905	0,97	179 405	0,91	4 500	2,51
21451600 EQUIPEMENTS SANITAIRES	5 965	0,03	5 965	0,03		
29130000 DEPRECIATION IMMO CORPO	(80 197)	-0,42	(80 197)	-0,41		
28130000 AMORT/ CONST/ SOL PROPRE	(5 661 308)	-29,94	(5 099 881)	-25,83	(561 427)	-11,01

Mission de Présentation des Comptes

## Détail de l'Actif

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
28131000	AMORT.BATIMENTS	(1 078 371)	-5,70	(1 118 852)	-5,67	40 480	3,62
28131001	AMORTI.ELECT/PLOMB./RESEAU LES C	(8 287)	-0,04	(6 602)	-0,03	(1 686)	-25,53
28131002	AMORTISSEMENT CONSTRUCTION C DR	(14 917)	-0,08	(11 883)	-0,06	(3 034)	-25,53
28131003	AMORTISSEMENT TOITURE C DRES ETB	(12 800)	-0,07	(10 196)	-0,05	(2 603)	-25,53
28131004	AMORTISSEMENT MENUISERIES	(15 215)	-0,08	(12 120)	-0,06	(3 095)	-25,53
28131005	AMORTISSEMENT MENUISERIES	(12 527)	-0,07	(9 979)	-0,05	(2 548)	-25,53
28131006	AMORTISSEMENT CLOISONS C DRES ET	(23 766)	-0,13	(18 933)	-0,10	(4 834)	-25,53
28131007	AMORTISSEMENT MURS/SOLS/PLAFON	(16 003)	-0,08	(12 748)	-0,06	(3 255)	-25,53
28131008	AMORTISSEMENT PEINTURE/NETTOYAG	(13 362)	-0,07	(10 392)	-0,05	(2 970)	-28,58
28131009	AMORTISSEMENT ENDUIT EXT RIEUR	(2 377)	-0,01	(1 893)	-0,01	(483)	-25,53
28131010	AMORTISSEMENT LECTRICIT /PLOMBER	(82 209)	-0,43	(65 488)	-0,33	(16 720)	-25,53
28135000	AMORT.INSTALL.GENERALES	(855 378)	-4,52	(819 889)	-4,15	(35 489)	-4,33
28140000	AMORT CONST/SOL D AUTRUI	(2 032 854)	-10,75	(1 962 495)	-9,94	(70 359)	-3,59
28145000	AMORT/INST/GEN/SOL/AUTRUI	(270 438)	-1,43	(266 040)	-1,35	(4 397)	-1,65
Installations techniques, matériel et outillage		200 618	1,06	155 500	0,79	45 118	29,01
21500000	INSTAL TECHN MAT ET OUTIL	146 667	0,78	100 020	0,51	46 648	46,64
21500001	INSTALL TECHN MATER OUTIL CNR 2011	73 808	0,39	73 808	0,37		
21500002	INSTALLATION TECHN MAT ET OUTILL.	202 076	1,07	202 076	1,02		
21500003	INSTALLATION TECHN MAT ET OUTILL.	116 573	0,62	108 159	0,55	8 414	7,78
21500004	INSTALLATION TECHNIQUE MATERIEL ET	2 403	0,01	2 403	0,01		
21500005	INSTALLATION TECHNIQUE CNR 201	32 630	0,17	32 630	0,17		
21530000	INSTALLATION TECHN MAT OUTIL CARA	124 926	0,66	118 651	0,60	6 275	5,29
21530600	MATERIEL D'ANIMATION	1 200	0,01			1 200	
21540000	MATERIEL	234 642	1,24	225 557	1,14	9 086	4,03
21540001	MATERIEL CNR 2011	923		923			
21540007	MATERIEL PROVISION 75 823	5 760	0,03	5 760	0,03		
21550000	OUTILLAGE	22 418	0,12	22 418	0,11		
28150000	AMORT INSTALL TECHNIQUES	(524 567)	-2,77	(499 087)	-2,53	(25 480)	-5,11
28153400	AMORT. INSTAL CARACT. SPECIF./SOL	(7 863)	-0,04	(7 863)	-0,04		
28154000	AMORT MATERIEL	(208 761)	-1,10	(207 837)	-1,05	(924)	-0,44
28155000	AMORT OUTILLAGE	(22 220)	-0,12	(22 119)	-0,11	(101)	-0,46
Autres immobilisations corporelles		382 933	2,03	415 822	2,11	(32 888)	-7,91
21810000	INST GEN AGENC AMENAGEMENT	281 562	1,49	280 934	1,42	628	0,22
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	400 651	2,12	382 011	1,93	18 640	4,88
21830000	MAT DE BUREAU ET INFOR	218 063	1,15	212 779	1,08	5 284	2,48
21830004	MATERIEL DE BUREAU CNR 2014			40		(40)	-100,00
21831000	BUREAU	9 032	0,05	8 653	0,04	378	4,37
21832000	MATERIEL INFORMATIQUE	131 052	0,69	108 937	0,55	22 115	20,30
21832001	EM MATERIEL INFORMATIQUE CNR 2011	4 494	0,02	4 494	0,02		
21832002	EM MAT RIEL INFORMATIQUE	149 438	0,79	131 726	0,67	17 713	13,45
21832003	MATERIEL INFORMATIQUE	140		140			
21832004	MATERIEL INFORMATIQUE CNR 2014	5 070	0,03	5 070	0,03		
21834400	MATERIEL INFORMATIQUE	1 476	0,01	1 476	0,01		
21840000	MOBILIER	599 389	3,17	589 218	2,98	10 171	1,73
21840001	BUDGET MOBILIER ITEP	269 046	1,42	274 729	1,39	(5 683)	-2,07
21840002	MOBILIER SOIN	4 903	0,03	4 903	0,02		
21840003	MOBILIER SALLE CARREFOUR	3 106	0,02	3 106	0,02		
21840004	EM HEBERGEMENT CNR 2014	1 928	0,01	1 928	0,01		
21840005	SALLE MEDIA	2 042	0,01	2 042	0,01		
21840006	SALLE ACTIVITE EVARS	2 207	0,01	2 207	0,01		
21840007	PETITE SALLE D ACTIVITE	999	0,01	999	0,01		
21840008	SALLE DE CLASSE	6 453	0,03	6 453	0,03		
21840009	MOBILIER DISPOSITIF RESSOURCE	736		736			
21840010	MOBILIER RESTAURANT	16 368	0,09	3 006	0,02	13 362	444,55
28181000	AMORT INST.GEN.AGENC.AMENA	(107 214)	-0,57	(78 793)	-0,40	(28 421)	-36,07
28181001	AMORTISSEMENT AGENT GEN. PROVISI	(40 937)	-0,22	(40 937)	-0,21		
28182000	AMORT.MATERIEL TRANSPORT	(349 372)	-1,85	(326 687)	-1,65	(22 686)	-6,94
28183000	AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	(46 556)	-0,25	(32 829)	-0,17	(13 727)	-41,81
28183001	AMORTISSEMENT MAT RIEL DE BUREAU	(169 555)	-0,90	(169 555)	-0,86		
28183002	AMORTISSEMENT MAT RIEL INFORMAT	(132 766)	-0,70	(126 123)	-0,64	(6 642)	-5,27

## Détail de l'Actif

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
28183200	AMORT MATERIEL INFO	(112 664)	-0,60	(97 021)	-0,49	(15 643)	-16,12
28184000	AMORT.MOBILIER	(758 899)	-4,07	(732 039)	-3,77	(26 861)	-3,67
28184001	AMORTISSEMENT MOBILIER C DRES ETB	(7 261)	-0,04	(5 784)	-0,03	(1 477)	-25,53
Avances et acomptes versés sur immob. corporelles		107 500	0,57	107 500	0,54		
23820000	AVANCES SUR TERRAIN	107 500	0,57	107 500	0,54		
Autres participations		10 088	0,05	8 121	0,04	1 967	24,22
26100000	PARTS SOCIALES (B.P.M.)	3 400	0,02	3 400	0,02		
26100001	PARTS SOCIALES CA ETB	393		393			
26100002	PARTS SOCIALES BFCC ETB	6 295	0,03	4 328	0,02	1 967	45,46
Autres titres immobilisés		18 995	0,10	18 599	0,09	397	2,13
27100000	PARTS SOCIALES BFCC	366		290		76	26,33
27180000	PARTS A ET B BFCC	18 529	0,10	18 209	0,09	320	1,76
27200000	PARTS SOCIALES CREDIT AGRICOLE	101		101			
Prêts		127 518	0,67	117 392	0,59	10 126	8,63
27410000	ACTION LOGEMENT	40 719	0,22	40 606	0,21	113	0,28
27430000	PRETS AU PERSONNEL	86 793	0,46	76 780	0,39	10 013	13,04
27430009	PRET 1% CONSTRUCTION REFACTURAT	7		7			
Autres immobilisations financières		34 619	0,18	35 260	0,18	(641)	-1,82
27511000	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	3 100	0,02	7 324	0,04	(4 225)	-57,68
27511001	CAUTION IMP RF	336				336	
27511002	CAUTION HYPER U CARBURANT IMP RF	3 000	0,02			3 000	
27511003	CAUTION CAPELLIER IMP RF	48				48	
27511004	CAUTIONS IMPRO SH	200				200	
27560000	FONDS GARANT BFCC ASE LC	27 936	0,15	27 936	0,14		
<b>TOTAL II - Actif circulant NET</b>		<b>3 732 520</b>	<b>19,74</b>	<b>3 767 184</b>	<b>19,08</b>	<b>(34 664)</b>	<b>-0,92</b>
Avances & acomptes versés sur commandes		3 657	0,02	3 657	0,02		
40910000	AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEUR	3 657	0,02	3 657	0,02		
Créances clients, usagers et comptes rattachés		114 684	0,61	68 716	0,35	45 967	66,89
41100000	COLLECTIF CLIENT	114 684	0,61	63 246	0,32	51 437	81,33
41110000	USAGERS			131		(131)	-100,00
41810000	FACTURES A ETABLIR			5 339	0,03	(5 339)	-100,00
Autres créances		58 382	0,31	100 323	0,51	(41 940)	-41,81
40971000	FOURN DEBITE EXPLOITATION	2 113	0,07	2 113	0,07		
42100010	REMUNERATIONS DUES AU PERSONNEL	162		1 322	0,07	(1 160)	-87,75
42510010	ACOMPTES			600		(600)	-100,00
46332000	HABILLEMENT, VETURE:ASE-			5		(5)	-100,00
46710000	DEBITEURS CREDITEURS DIVERS			1 468	0,07	(1 468)	-100,00
46720000	INSTITUT SAINT HILAIRE			84		(84)	-100,00
46730123	FORMATION 2023	16 036	0,08	28 301	0,14	(12 265)	-43,34
46730124	FORMATION 2024	6 134	0,03			6 134	
46738210	INDEMNITES JOURNALIERES CPAM RE			1 168	0,07	(1 168)	-100,00
46750210	IJ CPAM - PERCUES	3 570	0,02	4 031	0,02	(461)	-11,43
46760100	SINISTRES / ASSURANCES	962	0,07			962	
46780300	PLAN DE FORMAT.EXERCICE (REMB.UNI	16 984	0,09	39 717	0,20	(22 733)	-57,24
46870000	DIVERS PROD. A RECEVOIR	12 421	0,07	21 514	0,11	(9 093)	-42,27
Valeurs mobilières de placement		644 792	3,47	859 983	4,36	(215 191)	-25,02
50700200	BONS DE CAISSE BFCC	94 792	0,50	94 792	0,48		
50700310	DEPOT A TERME CRESCENTO CRCA	300 000	1,59	300 000	1,52		
50700320	DAT 3 ANS + .ETB 2023	250 000	1,32	250 000	1,27		
50811000	C A T DAT CRESCENTO			215 191	1,09	(215 191)	-100,00

Mission de Présentation des Comptes

## Détail de l'Actif

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Disponibilités		2 827 995	14,96	2 686 034	13,60	141 961	5,29
51120001	ESPECE A REMETTRE EN BANQUE	5 172	0,03			5 172	
51211101	BFCC SI GE	223		385		(162)	-42,05
51211102	BFCC SI GE PLACEMENTS	170		167		3	1,72
51211201	BFCC BELLESAGNE	21 376	0,11	21 763	0,11	(387)	-1,78
51211202	CREDIT AGRICOLE LIVRET ASIEGE	82 604	0,44	80 198	0,41	2 406	3,00
51211701	BFCC IMP RF			131		(131)	-100,00
51212101	CR DIT AGRICOLE SI GE	28 561	0,15	39 627	0,20	(11 066)	-27,93
51212103	CREDIT AGRICOLE CSL SOCIETAIRES SI	54 013	0,29	53 110	0,27	903	1,70
51212104	CREDIT AGRICOLE LIVRET ASSOCIATIO	9 774	0,05	9 582	0,05	192	2,00
51212201	CREDIT AGRICOLE ETB	570 946	3,02	232 230	1,18	338 716	145,85
51212401	CREDIT AGRICOLE ITEP ML	396 459	2,10	278 621	1,41	117 838	42,29
51212402	CRCA SESSAD LE MONT LOZERE	83 772	0,44	121 410	0,61	(37 638)	-31,00
51710201	CAISSE EPARGNE ETB	47 351	0,25	25 328	0,13	22 023	86,95
51710202	CAISSE EPARGNE LIVRET A ETB	134 359	0,71	154 693	0,78	(20 334)	-13,14
51710210	C.EPARGNE I.S.H	141 204	0,75	270 991	1,37	(129 787)	-47,89
51711101	CAISSE EPARGNE ITEP PLACEMENTS	146		283		(137)	-48,39
51711102	CAISSE EPARGNE LIVRET ASSOCIATIF SI	26 674	0,14	27 610	0,14	(936)	-3,39
51711401	CAISSE EPARGNE ITEP ML	3 693	0,02	19 160	0,10	(15 467)	-80,72
51711402	CAISSE EPARGNE ITEP PLACEMENTS	694 677	3,67	693 866	3,57	812	0,12
51711601	CAISSE EPARGNE IMPRO SH	167 742	0,89	153 358	0,78	14 384	9,38
51711602	CAISSE EPARGNE IMPRO ANIMATION	2 628	0,01	750		1 877	250,15
51711603	CAISSE EPARGNE CSL IMPRO	1 465	0,01	1 438	0,01	27	1,85
51711701	CAISSE EPARGNE IMP RF	98 372	0,52	346 048	1,75	(247 676)	-71,57
51711702	CAISSE EPARGNE CSL IMP	135 411	0,72	142 944	0,72	(7 533)	-5,27
51711801	CAISSE UPARGNE UEMA	102 494	0,54			102 494	
51870031	INTERETS COURUS DAT CRESCENTO-	6 689	0,04	6 666	0,03	23	0,34
51880000	INTERETS COURUS A RECEVOIR			186		(186)	-100,00
53000000	CAISSE	317		171		146	85,41
53010218	CAISSE DELPHINE-MARIE	2		82		(80)	-97,87
53010219	CAISSE ATELIER EXTERNALISE			6		(6)	-100,00
53400003	CAISSE HERV SOUCHEYRE ITEP ML	555		471		85	17,97
53400005	CAISSE ATELIER RESTAURATION ITEP ML	338		370		(32)	-8,67
53400006	CAISSE JULIEN GASQUEZ	3 252	0,02	386		2 866	743,02
53400008	CAISSE SESSAD LE MONT LOZ RE			244		(244)	-100,00
53400009	CAISSE PEDAME HERRERO	512		717		(205)	-28,52
53400011	CAISSE ME PIGEON ANAIS	962	0,01	363		599	164,87
53600001	CAISSE IMPRO ST HILAIRE	115		535		(420)	-78,47
53600002	CAISSE RELAIS IMPRO ST HILAIRE	324		4		320	N/S
53600003	CAISSE ACTIVITE MANUELLES OLIVIER A	7		11		(4)	-35,11
53600004	CAISSE DAVS IMPRO ST HILAIRE	191		320		(129)	-40,41
53600005	CAISSE DAAP IMPRO ST HILAIRE	6		18		(12)	-68,19
53600006	CAISSE H BERGEMENT IMPRO ST HILAIR	1 015	0,01	115		900	779,25
53600007	CAISSE RESSOURCE IMPRO ST HILAIRE	74		83		(9)	-11,33
53600008	CAISSE AEI IMPRO ST HILAIRE	6		160		(154)	-95,99
53600011	CAISSE FRANCK IMPRO ST HILAIRE	350		350			
53600012	CAISSE POLYVALENT IMPRO ST HILAIRE	120				120	
53600013	CAISSE STAGES IMPRO ST HILAIRE	2		74		(72)	-96,93
53600016	CAISSE INITIATION	2		10		(9)	-83,86
53600017	CLASSE ORIANE	36		35		2	4,47
53600018	CAISSE ATELIER JP	14		8		6	70,82
53600019	CAISSE SEC	632		65		567	866,96
53700002	CAISSE CEDRES IMP RF	1 211	0,01	275		936	340,04
53700003	CAISSE DAUPHINS IMP RF	9		52		(43)	-83,04
53700004	CAISSE COLORADOS IMP RF	179				179	N/S
53700005	CAISSE R. SALVI IMP RF	864		238		626	262,80
53700006	DOTATION CAISSE LES CEDRES			65		(65)	-100,00
53700007	CAISSE UEMA	22		21		1	4,57
53700009	CAISSE SAUVEPLANE			212		(212)	-100,00
54000001	R GIE D'AVANCE ETB / CHEF SERVICE	700				700	
54000003	REGIE D'AVANCE ETB / DEVEZ			7		(7)	-100,00
54000004	REGIE D'AVANCE ETB / SEQUOIA			15		(15)	-100,00

Mission de Présentation des Comptes

## Détail de l'Actif

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
54000007	R GIE D'AVANCE ETB / TRAVAUX MANUE		200			200	
54000014	REGIE AVANCE SERV.EXTERNALISE		3	6		(3)	-47,29
Charges constatées d'avance			83 010 0,44	48 471 0,25		34 539	71,26
48600000	CHARGES CONSTATEES D AVAN		83 010 0,44	48 471 0,25		34 539	71,26
TOTAL DU BILAN ACTIF			18 908 946 100,00	19 744 135 100,00		(835 189)	-4,23

## Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	5 145 620	27,27	5 307 455	26,88	(161 834)	-3,05
Total des fonds propres (situation nette)	3 791 846	20,05	4 091 128	20,72	(299 282)	-7,32
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	1 039 304	5,50	1 039 304	5,26		
10210000 FONDS DE DOTATION	967 521	5,12	967 521	4,90		
10230000 SUBV INVEST NON RENOUVEL	71 784	0,38	71 784	0,36		
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.	406 147	2,15	406 147	2,06		
10240000 AUTRES FONDS PROPRES SANS DROIT R	406 147	2,15	406 147	2,06		
Réserves pour projet de l'entité	4 215 380	22,29	4 044 855	20,49	170 525	4,22
10685220 AUTRES ETABLISSEMENTS OU SERVICES	620 085	3,28	590 681	2,99	29 403	4,98
10685520 AUTRES ETABLISSEMENTS OU SERVICES	264 074	1,40	251 074	1,27	13 000	5,18
10685620 AUTRE ETB RELEVANT I DE ART L.312-1 C	637 629	3,37	595 984	3,02	41 646	6,99
10685720 AUTRE ETB RELEVANT I ART L.312-1 CASF	2 397 107	12,68	2 310 631	11,70	86 476	3,74
10688000 AUTRES RESERVES	296 484	1,57	296 484	1,50		
Report à nouveau	(460 758)	-2,44	(391 746)	-1,98	(69 013)	-17,62
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDIT.	996 144	5,27	1 065 157	5,39	(69 013)	-6,48
11050000 RAN ACTIV MEDICO SOCIAL HORS GE	249 099	1,32	249 099	1,26		
11900000 REPORT EN NOUV DEFICITAIRES	(202 313)	-1,07	(202 313)	-1,02		
11950000 RAN ACTIVITE MEDICO SOCIALE	(1 503 688)	-7,95	(1 503 688)	-7,62		
Excédent ou déficit de l'exercice	(299 288)	-1,58	(123 683)	-0,63	(175 605)	-141,98
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	(1 108 939)	-5,86	(883 751)	-4,48	(225 189)	-25,48
11501216 RESULTAT 2014 EN ATTENTE AFFECT	74 749	0,40	74 749	0,38		
11501219 RESULTAT 2017 EN ATTENTE AFFECT	(5 000)	-0,03	(5 000)	-0,03		
11501221 RESULTAT 2019 EN ATTENTE AFEECTATIO	14 286	0,08	14 286	0,07		
11501222 RAN SOUS CONTROLE FINANCEUR 22			442 848	2,24	(442 848)	-100,00
11501223 RAN SOUS CONTROLE FINANCEUR 23	59 112	0,31	103 185	0,52	(44 073)	-42,71
11501224 RAN RESERVE TEMPORAIRE	408 926	2,16			408 926	
11501225 RAN DES ACTIVITÉS SOUS GESTION CO	72 417	0,38			72 417	
11502024 REPORT A NOUVEAU 2024 INSTANCE D'	10 000	0,05	83 008	0,42	(73 008)	-87,95
11503000 SESSAD RAN MESURE NOUVELLE	5 000	0,03	5 000	0,03		
11591200 DEPENSES REFUSES	(202 214)	-1,07	(200 569)	-1,02	(1 646)	-0,82
11592100 AMORT COMPTABLE EXCEDENT DIFF /	(850 952)	-4,50	(850 952)	-4,31		
11592200 RAN DEPENSES POUR CONGES PAYES	(51 394)	-0,27	(48 763)	-0,25	(2 631)	-5,40
11592800 AUTRES DEPENSES NON OPPOSABLES A	(643 869)	-3,47	(501 543)	-2,54	(142 326)	-28,38
Total des autres fonds propres	1 353 774	7,16	1 216 327	6,16	137 448	11,30
Subventions d'investissement	60 017	0,32	59 418	0,30	599	1,01
13100000 SUBVENTIONS INVESTISSEMENT	93 465	0,49	93 465	0,47		
13120000 SUBVENTION INVEST. REGIONS	26 100	0,14	26 100	0,13		
13120240 SUBV INVEST APPRENTISSAGE 2024	6 192	0,03			6 192	
13188100 SUBVENT. EQUIP. RECUES	33 056	0,17	33 056	0,17		
13900000 SUBV. INVS. INSC. CPT. RESUL	(65 827)	-0,35	(63 440)	-0,32	(2 387)	-3,76
13912000 SUBV. D EQUIPEMENT REGION	(9 537)	-0,05	(8 856)	-0,04	(681)	-7,69
13988100 REP SUBV INVEST LE PARC	(23 432)	-0,12	(20 908)	-0,11	(2 525)	-12,08
Provisions réglementées	1 293 757	6,84	1 156 909	5,86	136 848	11,83
14100000 RES. DE TRESORERIE/P.J	131 727	0,70	131 727	0,67		
14500000 AMORTISSEMENTS DEROGATOIR	178 046	0,94	224 078	1,13	(46 032)	-20,54
14830000 PROV REGLE PRODUIT FINANCIER ESS	75 928	0,40	39 917	0,20	36 011	90,21
14861000 PROV. REGL. / PVN/ ACT.	697 478	3,69	548 162	2,78	149 316	27,24
14862000 PROV REG. RES. PVN ACTIF CIRCULANT	210 578	1,11	213 025	1,08	(2 447)	-1,15

## Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total autres fonds propres						
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>2 083 266</b>	<b>11,02</b>	<b>2 275 391</b>	<b>11,52</b>	<b>(192 124)</b>	<b>-8,44</b>
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	3 816	0,02	3 816	0,02		
19405400 FONDS DEDIES AUX TRAVAUX-SESSAD-	3 816	0,02	3 816	0,02		
Fonds dédiés sur contributions fin. d'autres organismes	5 386	0,03	8 272	0,04	(2 887)	-34,90
19500000 FOND DEDIES SUR DONS MANUELS AFF	3 422	0,02	5 840	0,03	(2 418)	-41,41
19500001 FOND DEDIE DON CARSAT VENTIL VILL	1 964	0,01	2 432	0,01	(468)	-19,25
Fonds dédiés sur concours publics	2 074 065	10,97	2 263 302	11,46	(189 238)	-8,36
19210000 FONDS DEDIES A L'INVESTISSEMENT	156 552	0,83	164 592	0,83	(8 040)	-4,88
19210018 FONDS DEDIES A L'INVESTISSEMENT	82 379	0,44	98 889	0,50	(16 510)	-16,70
19210019 FONDS DEDIES A L'INVESTISSEMENT	20 047	0,11	27 793	0,14	(7 746)	-27,87
19210020 FONDS DEDIES A L'INVESTISSEMENT	1 967	0,01	2 404	0,01	(437)	-18,17
19210100 FONDS DEDIES ORDI.PORTABLES			148		(148)	-100,00
19210200 FONDS DEDIES ESCALIER SEQUOIA	2 839	0,02	3 253	0,02	(415)	-12,75
19210300 FONDS DEDIES CLASSES MOBILES			2 912	0,01	(2 912)	-100,00
19210400 FONDS DEDIES AMENAGE.SALLE	16 677	0,09	19 158	0,10	(2 481)	-12,95
19210500 FONDS DEDIES PREAU	6 401	0,03	7 499	0,04	(1 097)	-14,63
19210600 FONDS DEDIES MENUISERIE BEAUSEJO	2 578	0,01	2 809	0,01	(231)	-8,22
19210700 FONDS DEDIES MURS SOUTENEMENT	37 577	0,20	40 754	0,21	(3 178)	-7,80
19210800 FONDS DEDIES EQUIPE.COMBLES CNR	11 955	0,06	13 019	0,07	(1 064)	-8,17
19210900 F.D. ACCESIBILITE COUR	12 013	0,06	12 877	0,07	(864)	-6,71
19211000 FONDS DEDIES INVESTISMT	1 583 570	8,37	1 663 053	8,42	(79 483)	-4,78
19211100 F.D. SECURISATION PORTE	7 064	0,04	7 906	0,04	(842)	-10,65
19211200 FONDS D DIES CNR CLIMATISEUR	99 944	0,53	111 707	0,57	(11 763)	-10,53
19220000 FONDS DEDIES FORMATION-SESSAD	3 928	0,02	3 928	0,02		
19220001 FOND DEDIE EXPLOIT GRATIF STAGIAIRE	1 070	0,01	22 200	0,11	(21 130)	-95,18
19220002 FOND DEDIE EXPLOIT ATELIER CUISINE			2 558	0,01	(2 558)	-100,00
19220003 FOND DEDIE EXPLOIT VIE AFFECTIVE P	3 200	0,02	4 550	0,02	(1 350)	-29,67
19220008 F.D. EVALUATION EXTERNE	3 500	0,02	3 500	0,02		
19220009 F.D. STAGIAIRE FORMATION	271		271			
19220011 F.D. PETITS INVESTISSEMENT	10 599	0,06	10 599	0,05		
19220012 F.D. ATELIER CUISINE			3 000	0,02	(3 000)	-100,00
19220017 FONDS DEDIES EXPLOITATION	9 936	0,05	33 924	0,17	(23 989)	-70,71
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>	<b>1 168 860</b>	<b>6,18</b>	<b>1 235 972</b>	<b>6,26</b>	<b>(67 112)</b>	<b>-5,43</b>
Provisions pour risques	10 888	0,06	10 888	0,06		
15180000 PROV AUTRES RISQUES	10 888	0,06	10 888	0,06		
Provisions pour charges	1 157 972	6,12	1 225 084	6,20	(67 112)	-5,48
15300000 PROVISION RETRAITE	804 731	4,26	855 213	4,33	(50 482)	-5,90
15720000 PROV. POUR TRAVAUX	331 606	1,75	348 237	1,76	(16 630)	-4,78
15861000 PROV.RISQ.ET CHARG.FINANC	21 635	0,11	21 635	0,11		
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>10 511 199</b>	<b>55,59</b>	<b>10 925 318</b>	<b>55,33</b>	<b>(414 118)</b>	<b>-3,79</b>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 353 349	44,18	8 815 421	44,65	(462 072)	-5,24
16440010 EMP BFCC N101.10.06 12325	810 704	4,29	848 254	4,30	(37 550)	-4,43
16440020 EMP BFCC N2 011006 353741	3 725 655	19,70	3 899 981	19,75	(174 325)	-4,47
16440030 EMPRUNT AUPRES DE CDC POUR CO	3 116 274	16,48	3 299 584	16,71	(183 310)	-5,56
16440040 EMPRUNT BFCC 1 RAYMOND FAGES	453 792	2,40	511 725	2,59	(57 933)	-11,32
16440050 EMPRUNT BFCC 2 RAYMOND FAGES	132 569	0,70	146 864	0,74	(14 294)	-9,73
16440060 EMPRUNT CR DIT COOP RATIF ETB	69 123	0,37	84 698	0,43	(15 575)	-18,39
16884000 INTERETS COURUS	23 006	0,12	24 315	0,12	(1 309)	-5,39
51211701 BFCC IMP RF	21 769	0,12			21 769	
53600015 CAISSE CLEX	54				54	

Mission de Présentation des Comptes

## Détail du Passif

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
53700006	DOTATION CAISSE LES CEDRES		3			3	
53700009	CAISSE SAUVEPLANE						
54000002	R GIE D'AVANCE ETB / SESSAD		400			400	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		237 820	1,26	237 820	1,20		
41910010	REDEVABLE/TROP PERCU CPAM	67 301	0,36	67 301	0,34		
41910011	IJSS TROP PERCU	720		720			
41910015	TROP PERCU 2015	3 853	0,02	3 853	0,02		
41910020	ENIM	6 460	0,03	6 460	0,03		
41910030	MGP	24 650	0,13	24 650	0,12		
41910040	MSA	49 648	0,26	49 648	0,25		
41910050	SLI	18 910	0,10	18 910	0,10		
41910060	UTIM	33 476	0,18	33 476	0,17		
41910070	SNCF	3 676	0,02	3 676	0,02		
41910080	RAM	38 301	0,20	38 301	0,19		
41910090	MFP	(9 176)	-0,05	(9 176)	-0,05		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		311 001	1,64	312 310	1,58	(1 310)	-0,42
401	Collectif fournisseur	116 385	0,62			116 385	
40100000	FOURNISSEURS	128 490	0,68	266 268	1,35	(137 778)	-51,74
40800000	FACTURES NON PARVENUES	35 939	0,19	42 252	0,21	(6 313)	-14,94
40810000	FOURN. FACT.NON PARVENUES	30 187	0,16	3 791	0,02	26 396	696,30
Dettes fiscales et sociales		1 479 153	7,82	1 440 858	7,30	38 295	2,66
42200010	COMITE D'ENTREPRISE	24 095	0,13	15 104	0,08	8 991	59,53
42700020	SAISIE SUR SALAIRE	139		74		65	88,41
42820000	DETTE PROV./CONGES PAYES	411 974	2,18	431 097	2,18	(19 123)	-4,44
42821000	DETTE PROV.HEURES EDUCATIVES	50 978	0,27	69 464	0,35	(18 486)	-26,61
42860000	AUTR CH A PAYER CET	73 910	0,39	64 328	0,33	9 582	14,90
42861000	PROVISION CET CHEFS DE SERVICE	5 958	0,03	5 958	0,03		
43100000	URSSAF			16 152	0,08	(16 152)	-100,00
43100010	URSSAF	286 313	1,51	238 086	1,21	48 228	20,26
43100040	URSSAF EN ATTENTE	16 152	0,09			16 152	
43720010	AG2R MUTUELLE			18 265	0,09	(18 265)	-100,00
43730010	CAISSE RETRAITE CPM	47 897	0,25	41 592	0,21	6 306	15,16
43730011	AG2R PREVOYANCE INSTITS	369		486		(117)	-24,02
43730020	CAISSE RETRAITE CIPC MEDERIC	86 494	0,46	69 197	0,35	17 297	25,00
43730030	CHORUM PREVOYANCE	74 568	0,39	67 366	0,34	7 202	10,69
43780010	MEDECINE DU TRAVAIL	4 236	0,02	2 800	0,01	1 437	51,31
43780020	FONDS ASSURANCE FORMATION	64 803	0,34	90 881	0,46	(26 078)	-28,69
43780030	CIL - GROUPE CILEO	48 240	0,26	31 078	0,16	17 162	55,22
43820000	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	202 502	1,07	212 180	1,07	(9 678)	-4,56
43830000	SEGUR 2021			2 224	0,01	(2 224)	-100,00
43860000	CH.A.PAYER/ORG.SOC	10 000	0,05	10 000	0,05		
44210000	PRELEVEMENT A LA SOURCE	13 768	0,07	11 500	0,06	2 268	19,72
44450000	ETAT IMPOTS SUR REVEN US	15 009	0,08	5 850	0,03	9 159	156,58
44711010	TAXES SUR LES SALAIRES	41 200	0,22	36 611	0,19	4 589	12,53
44733010	FORMATION PROFESSIONNELLE	548		548			
44780000	ETAT, AUTRES IMPOTS, TAXES			19		(19)	-100,00
Autres dettes		30 426	0,16	29 610	0,15	816	2,76
46321000	COOPERATIVE JEUNES	19		19			
46331000	PECULE, ARGENT DE POCHE: ASE-			20		(20)	-100,00
46700000	DTEURS CRED DIV	68		333		(265)	-79,45
46710000	DEBITEURS CREDITEURS DIVERS	6 222	0,03			6 222	
46720000	INSTITUT SAINT HILAIRE	487				487	
46730122	UNIFAF 2022	2 465	0,01	2 465	0,01		
46738210	INDEMNITES JOURNALIERES CPAM RE	12 612	0,07			12 612	
46750229	IJ CPM	1 684	0,01	1 684	0,01		
46760030	SUBVENTION TAXE.APP. COLLECTEE			2 175	0,01	(2 175)	-100,00
46860000	DIVERS CHARGES A PAYER	6 869	0,04	22 914	0,12	(16 046)	-70,03



Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Produits constatés d'avance	99 450	0,53	89 298	0,45	10 152	11,37
48700000 PRODUITS CONSTATES D AVANCE	99 450	0,53	89 298	0,45	10 152	11,37
Total du passif	18 908 946	100,00	19 744 135	100,00	(835 189)	-4,23

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	12 928 379	100,00	12 554 516	100,00	373 863	2,98
Ventes de biens et services	19 429	0,15	15 839	0,13	3 590	22,67
Ventes de prestations de service	19 429	0,15	15 839	0,13	3 590	22,67
70610000 PARTICIPATION DES USAGERS	160		1 920	0,02	(1 760)	-91,67
70811000 LOCT CHALETS SALLE VOUTEE	1 000	0,01	4 089	0,03	(3 089)	-75,54
70812000 REPAS CANTINE DU PERSONNE	3 465	0,03	3 656	0,03	(191)	-5,21
70813000 REPAS EXTERIEURS RESTAUR	1 614	0,01	1 454	0,01	160	11,02
70814000 REPAS ELEVES EXTERIEURS	2 804	0,02	4 721	0,04	(1 916)	-40,59
70822000 PARTICIPATION DES FAMILLES	9 037	0,07			9 037	
70880000 AUTRES PRODUITS D'ACTIVITES ANNEXE	1 349	0,01			1 349	
Produits de tiers financeurs	12 614 003	97,57	12 166 365	96,97	447 637	3,68
Concours publics et subventions	12 614 003	97,57	12 160 365	96,86	453 637	3,73
73121200 DOTATION SESSAD	1 138 499	8,81	717 691	5,72	420 808	58,63
73121300 DOTATION ITEP	10 959 644	84,77	11 106 178	88,46	(146 534)	-1,32
73130040 P.DE JOURN.CRETON	79 085	0,61			79 085	
74100200 AIDE LR-CONTR.APPRENTI-IR-	17 418	0,13	13 500	0,11	3 918	29,02
74700000 SUBVENTIONS D'EXPLOITAT.	411 943	3,19	322 997	2,57	88 946	27,54
74840000 AIDE FORFAITAIRE A APPRENTISSAGE	7 414	0,06			7 414	
Ressources générosité du public - Mécénats			6 000	0,05	(6 000)	-100,00
75420000 RBST F/MED ET PAR/MEDIC P/SS			6 000	0,05	(6 000)	-100,00
Autres produits d'exploitation	294 948	2,28	372 312	2,97	(77 364)	-20,78
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	101 425	0,78	174 573	1,39	(73 148)	-41,90
78150000 REPR/PROV.RISQ.CHARG.EXPL	67 112	0,52	157 790	1,26	(90 678)	-57,47
79100000 TRANSFERTS CHARGES D'EXPL	34 313	0,27	16 783	0,13	17 530	104,45
Utilisations des fonds dédiés	192 124	1,49	189 398	1,51	2 726	1,44
78920000 UTILISATION DE FONDS DEDIES SUR	189 238	1,46	186 214	1,48	3 023	1,62
78940000 REPORT RESS./SUBVENT.ATTR			600		(600)	-100,00
78950000 REPRISE SUR FOND DEDIE DONS	2 418	0,02	2 115	0,02	303	14,33
78950001 REPRISE DON CARSAT VENTIL VILLENEU	468		468			
Autres produits	1 398	0,01	8 341	0,07	(6 943)	-83,23
75800000 REMB DIVERS	50		1 289	0,01	(1 239)	-96,16
75830000 RECETTE EN ATENUATION DEPENSES	1 050	0,01	1 800	0,01	(750)	-41,67
75836000 RMBT MEDICAUX PAR CAISSES	255		76		179	234,35
75880000 AUTRES REMBOURSEMENTS	44		5 176	0,04	(5 132)	-99,15
Total des charges d'exploitation	13 047 700	100,92	12 497 659	99,55	550 041	4,40
Autres achats et charges externes	1 892 581	14,64	1 794 374	14,29	98 207	5,47
60611000 EAU ET ASSAINISSEMENT	15 585	0,12	14 899	0,12	686	4,60
60612000 ENERGIE ELECTRICITE	71 475	0,55	103 574	0,82	(32 098)	-30,99
60613000 CHAUFFAGE FUEL	43 651	0,34	53 673	0,43	(10 022)	-18,67
60618000 GAZ	51 682	0,40	50 215	0,40	1 467	2,92
60618030 GAZ - AUTRE	117				117	
60621000 CARBURANTS	110 122	0,85	115 408	0,92	(5 287)	-4,58
60622000 PRODUITS D'ENTRETIEN	21 400	0,17	22 813	0,18	(1 413)	-6,19
60622200 PRODUITS HYGIENE	15		467		(453)	-96,90
60623000 FOURNITURES ATELIER	12 700	0,10	12 268	0,10	432	3,52
60624000 FOUNIT ADMINISTRATIVES	17 147	0,13	14 935	0,12	2 212	14,81

## Détail du Compte de Résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
60624100	FOURNITURES INFORMATIQUES	16 190	0,13	7 835	0,06	8 356	106,65
60625000	FOURNIT SCOLAIRES ET EDUC	655	0,01	2 136	0,02	(1 481)	-69,33
60625002	FOURN.SCOLAIRES GASPAIS+KENDJRA	11		602		(591)	-98,19
60625003	FOURN.SCOLAIRES DELGADO MICKAEL	703	0,01	758	0,01	(55)	-7,21
60625004	FOURN.SCOLAIRES BERNAL	711	0,01	438		274	62,53
60625005	FOURN.SCOLAIRES PICART	1 172	0,01	857	0,01	315	36,77
60625006	FOURN.SCOLAIRES ANNE L PRADEL	1 805	0,01	1 962	0,02	(157)	-8,02
60625007	FOURN.SCOLAIRES SANDRA FAURE	729	0,01	689	0,01	40	5,82
60625009	FOURN. SCOLAIRE SAPVER	158		234		(76)	-32,54
60625011	CAPA 2 - TX PAYSAGERS			1 414	0,01	(1 414)	-100,00
60625012	CAPA - SCE MILIEU RURAL (MARIE B)			1 237	0,01	(1 237)	-100,00
60625013	CAPA - SCE MILIEU RURAL (REGINE C)			370		(370)	-100,00
60625015	CASSE R. SALVI IMP RF	156		47		109	229,58
60625017	CLASSE BITOUN	33				33	
60625018	FOURN.SCOLAIRE M.BOUSQUET	681	0,01	678	0,01	2	0,35
60625100	F. EDUCATIVES	20 107	0,16	25 453	0,20	(5 346)	-21,00
60625102	F.ORTHOPHONISTE	291		604		(313)	-51,81
60625103	ESPACE ACCUEIL	72		358		(285)	-79,75
60625104	ESPACE ACC INDIV	934	0,01	867	0,01	68	7,81
60625105	ESPACE HEBERGEMENT	3		728	0,01	(725)	-99,56
60625106	ESPACE RELAI	73		302		(230)	-75,99
60625107	FSE	26		51		(26)	-50,00
60625108	DISPOSITIF RESSOURCES	114				114	
60625111	LES CEDRES 14-16	667	0,01	1 173	0,01	(506)	-43,12
60625112	STAGES CEDRIC			169		(169)	-100,00
60625200	F.FORM.PROF.TECH.AT.JARDIN	1 742	0,01	1 400	0,01	341	24,38
60625201	FORMATION PROFESSIONNELLE	2 265	0,02	1 719	0,01	545	31,72
60625202	DISPOSITIF ENSEIGNEMENT AGRICOLE	3 969	0,03	4 072	0,03	(104)	-2,54
60625203	AT. RESTAURATION	4 065	0,03	6 841	0,05	(2 776)	-40,57
60625204	AT. SPORT	1 602	0,01	1 990	0,02	(387)	-19,47
60625205	F.FORM.TECH. AT. RESTAURATION	371		1 146	0,01	(775)	-67,60
60625206	AT. PEINTURE	136		106		30	28,07
60625207	AT. SCE COLLECTIVITE	383		456		(72)	-15,87
60625208	ATELIER INSERTION (REGINE)	546		1 818	0,01	(1 271)	-69,94
60625209	AT. BOIS	2 381	0,02	1 940	0,02	441	22,70
60625210	CAPA1 - TX PAYSAGERS	1 581	0,01	1 973	0,02	(391)	-19,84
60625300	FOURNITURES DE SPORTS	628		599		28	4,75
60625301	FOURN.SPORT 1 M.SALVI	982	0,01			982	
60625302	FOURN.SPORT 2 M.ROQUES	590				590	
60625400	F. SORTIES & LOISIRS	215		440		(225)	-51,17
60625500	FOURNITURES BIBLIOTHEQUE	89		20		69	339,51
60625600	FOURNITURES PSYCHOMOTRICIENNE	179		750	0,01	(571)	-76,14
60625700	FOURNITURES ERGOTHERAPEUTE	245		172		73	42,64
60625800	BIBLIOTHEQUE-IR-	1 324	0,01	440		884	200,74
60625802	FOURNITURES BIBLIOTHEQUE			79		(79)	-100,00
60625810	SUIVI DE STAGES M.MAURY	1 123	0,01	1 173	0,01	(49)	-4,20
60625818	FOURNITURES PSYCHOLOGUES	878	0,01	1 047	0,01	(169)	-16,12
60625900	FOURNITURES PARAMEDICALES DIVERS			39		(39)	-100,00
60626000	FOURNIT HOTELIERES	7 927	0,06	6 702	0,05	1 224	18,27
60626800	HABILLEMENT	1 573	0,01	2 574	0,02	(1 001)	-38,89
60626810	LINGE			284		(284)	-100,00
60630000	ALIMENTATION	171 976	1,33	178 033	1,42	(6 057)	-3,40
60660000	FOURNITURES MEDICALES	3 541	0,03	5 512	0,04	(1 971)	-35,76
60680000	AUT.ACH.N.STOCK. M & F (PETIT MOBIL	100		645	0,01	(546)	-84,51
60690000	PETIT MOBILIER	741	0,01	2 024	0,02	(1 283)	-63,39
61113000	CONSULTATION SPECIALISEE	3 306	0,03	332		2 974	895,54
61118000	PRESTATION CARACTERE MEDICAL	27		197		(171)	-86,56
61121000	ERGOTHERAPIE	15 933	0,12	15 403	0,12	530	3,44
61122000	VACANCES SORTIES EXTERIEU	33 283	0,26	27 595	0,22	5 688	20,61
61122001	GRAPHOTERAPEUTE	6 705	0,05	135		6 570	N/S
61123000	PSYCHOMOTRICITE	1 804	0,01	3 734	0,03	(1 930)	-51,69
61125000	FRAIS DE SCOLARITE			778	0,01	(778)	-100,00
61128000	AUTRES PRESTATIONS DE SERVICE	59 833	0,46	68 094	0,54	(8 261)	-12,13

Mission de Présentation des Comptes

## Détail du Compte de Résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
61128020	AUT.PREST.CAR. MS (REPAS)		207	1 039	0,07	(832)	-80,06
61130000	CONSULTATION SPECIALISEE			300		(300)	-100,00
61180000	VACANCES/SORTIES A L'EXT. - GRP/TRF	12 587	0,10	4 543	0,04	8 044	177,08
61180010	VACANCES/SORTIES A L'EXT	24 535	0,19	25 343	0,20	(808)	-3,19
61180030	TRANSPORT/SORTIES			1 558	0,07	(1 558)	-100,00
61181000	LOISIRS VACANCES SORTIES EXTERIEUR	26 743	0,27	20 616	0,16	6 127	29,72
61182000	SPORT CLUB EXTERIEUR	3 853	0,03	3 623	0,03	230	6,34
61182100	SORTIES PEDAGOGIQUES	172		643	0,07	(471)	-73,24
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	3 500	0,03	3 500	0,03		
61320003	LOCATIONS SEJOURS EXTERIEURS	9 802	0,08	6 819	0,05	2 983	43,75
61320004	LOCATIONS SEJOURS INDIVIDUELS	8 052	0,06	4 373	0,03	3 678	84,11
61321000	LOCATION BATIPAUME	1 800	0,07	1 800	0,07		
61351000	LOC MOBILIERE INFORMATIQU	18 600	0,14	29 880	0,24	(11 281)	-37,75
61352000	LOCATION MAT. DIVERS (SATAS...)	246		143		103	72,13
61353000	LOCATION MATERIEL DE TRANSPORT	179 454	1,39	157 644	1,26	21 811	13,84
61357000	LOCATION MATERIEL MEDICAL			2 086	0,02	(2 086)	-100,00
61358000	LOCATION MATERIEL DE BUREAUX	4 836	0,04	3 454	0,03	1 382	40,02
61521000	ENTRETIEN JARD/ESPACE VER	8 936	0,07	6 281	0,05	2 655	42,27
61522000	ENTRETIEN BATIMENTS	33 918	0,26	32 139	0,26	1 779	5,54
61522212	ENTRETIEN/AGENCEMENT TERRAIN			799	0,07	(799)	-100,00
61522299	ENTRETIEN/TRAVAUX NORMES DE SECU			1 240	0,07	(1 240)	-100,00
61523000	TRAVAUX ENTRETIEN TERRAIN	29 251	0,23	24 017	0,19	5 235	21,80
61550000	ENTRET. MAT/BUREAU	2 372	0,02	937	0,07	1 435	153,22
61552000	TOTALITE ENT. VEHICULES	5 952	0,05	9 170	0,07	(3 218)	-35,09
61558000	ENTRETIEN AUT. MAT. & OUT	56 355	0,44	24 145	0,19	32 210	133,40
61558100	ENTRETIEN MATERIEL BUREAUX			30		(30)	-100,00
61558200	ENT.REPARATION AUTRES MAT.ET OUTI	6 158	0,05	2 635	0,02	3 523	133,72
61558400	ENTRETIEN MAT BUREAU ET INFORMATI	151				151	
61558553	ENTRETIEN INST. A CARACTERE SPE.CH	2 574	0,02	7 848	0,06	(5 275)	-67,27
61558554	ENTRETIEN MATERIEL			3 950	0,03	(3 950)	-100,00
61559000	PETIT MOBILIER	806	0,07	583		223	38,27
61561000	MAINTENANCE INFORMATIQUE TELEPH	49 924	0,39	26 981	0,27	22 943	85,03
61561020	MAINTENANCE MAT. TELEPHON	176				176	
61562000	MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	887	0,07	90		798	891,30
61568000	AUTRES MAINTENANCES	3 799	0,03	6 918	0,06	(3 119)	-45,09
61568010	MAINTENANCE INCENDIE	17 979	0,14	19 832	0,16	(1 852)	-9,34
61568020	MAINTENANCE PREVENTIONS	16 063	0,12	7 557	0,06	8 506	112,56
61568021	MAINTENANCE ASCENSEUR	3 606	0,03	3 868	0,03	(262)	-6,78
61568030	MAINTENANCE TELESURVEILLANCES	7 920	0,06	8 250	0,07	(331)	-4,07
61568031	MAINTENANCE SURVEILLANCE NUIT			1 047	0,07	(1 047)	-100,00
61568032	MAINTENANCE PORTAIL	697	0,07	1 319	0,07	(622)	-47,13
61568040	MAINTENANCE RAMONAGES + CHAUDI	7 351	0,06	7 899	0,06	(548)	-6,94
61568041	MAINTENANCE ESPACES VERTS	4 080	0,03	4 080	0,03		
61568050	MAINTENANCE PRIMAGAZ MERCOREN			120		(120)	-100,00
61568070	MAINTENANCE CONTAINERS	1 619	0,07	1 328	0,07	290	21,87
61568080	MAINTENANCE DERATISATIONS	1 890	0,07	1 834	0,07	56	3,04
61568081	MAINTENANCE AFFRANCHISSEMENTS	1 700	0,07	936	0,07	764	81,66
61568100	MAINTENANCE SECAP	456		888	0,07	(432)	-48,65
61568101	MAINTENANCE ANTARGAZ FLORENSAC	4 914	0,04	5 284	0,04	(370)	-7,00
61568102	MAINTENANCE SALLE SNOZELEN	798	0,07			798	
61568558	MAINTENANCE CUISINE (ANALYSES)	1 162	0,07	1 240	0,07	(78)	-6,32
61610000	MULTIRISQUES HABITATION	22 380	0,17	20 732	0,17	1 648	7,95
61610010	ASSURANCES MULTIRISQUES	269		249		20	7,95
61620000	ASSUR. OBLIGATOIRE DOM/CO	3 521	0,03	3 521	0,03		
61630000	ASSURANCE MAT. TRANSPORT	41 708	0,32	44 720	0,36	(3 011)	-6,73
61650000	ASSUR. RESP. CIVILE	348		235		114	48,49
61681000	ASSUR. URSSAF BENEVOLES	399		399			
61688099	M.R. INDUSTRIELLE TOUT SAUF	8 371	0,06	7 755	0,06	616	7,95
61700000	ETUDES ET RECHERCHES	56 870	0,44	23 993	0,19	32 877	137,03
61810000	COTISATIONS	1 375	0,07	3 555	0,03	(2 180)	-61,37
61820000	DOCUMENTATION GENERALE	1 236	0,07	1 625	0,07	(389)	-23,92
61840000	CONCOURS DIVERS, COTISATIONS....	1 076	0,07	658	0,07	418	63,46
61840001	CONCOURS DIVERS(SUBVENTIONS,COT	3 956	0,03	3 392	0,03	564	16,62

Mission de Présentation des Comptes

## Détail du Compte de Résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
61840002	COTISATIONS DIVERSES	5 420	0,04	5 815	0,05	(395)	-6,79
61840003	COTISATIONS SOP	1 258	0,07			1 258	
61840005	COTISATIONS AIRE LANGUEDOC ROUS	8 100	0,06	6 436	0,05	1 664	25,85
61840008	COTISATION ADERE	150				150	
61840009	CONCOURS ET COTISATIONS DIVERSES	8 053	0,06	4 492	0,04	3 561	79,27
61840010	COTISATION LEGISOCIAL	2 290	0,02	2 339	0,02	(49)	-2,10
61840011	COTISATION VISION'AIRE	500				500	
61840012	COTISATION SESSAD OCCITANIE	80				80	
61850000	FRAIS STAGES/COLLOQUES	39 904	0,37	47 710	0,38	(7 807)	-16,36
61880000	AUTRES FRAIS DIVERS	448		1 486	0,07	(1 038)	-69,85
62111000	PERSONNEL ADMINISTRATIF ET HOTELIE	2 985	0,02	1 233	0,07	1 753	142,20
62230001	FRAIS AGENCE VENTE BRANLY			14 565	0,12	(14 565)	-100,00
62260010	HONO. AVOCATS MISSION	47 398	0,37	30 472	0,24	16 926	55,55
62260020	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	24 047	0,19	25 408	0,20	(1 361)	-5,36
62260030	HONORAIRES CAC	19 513	0,15	15 546	0,12	3 967	25,52
62262000	HONOR. EXPERT COMPTABLE	4 291	0,03			4 291	
62280000	AUTRES REMUN.ET HONORAIRE	17 105	0,13	19 658	0,16	(2 553)	-12,99
62300000	ANNONCES INSERTIONS	4 452	0,03	1 977	0,02	2 474	125,12
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS			952	0,07	(952)	-100,00
62428000	AUTRES TRANSPORTS D USAGERS	11 870	0,09	11 064	0,09	805	7,28
62480000	TX TRANSPORT SESSAD	16 880	0,13	13 717	0,11	3 162	23,06
62510010	F.DEPL.DU PERSONNEL	6 461	0,05	4 527	0,04	1 933	42,70
62510020	F DEPLAC ADMINISTRATEURS	8 378	0,06	5 796	0,05	2 582	44,54
62511000	F.DEPL. DU PERS.	2 997	0,02	3 970	0,03	(974)	-24,53
62512000	DEPLACEMENT PERSONNEL EDUCATIF/	2 734	0,02	1 791	0,07	943	52,66
62512001	D PLACEMENTS PERSONNEL	201		18		184	N/S
62512002	FRAIS DEPLACEMENTS	36		698	0,07	(662)	-94,91
62513000	DEPLACEMENTS FORMATION COURS D'	465		1 097	0,07	(632)	-57,61
62514000	DEPLACEMENT PERSONNEL DU SIEGE	366		221		145	65,42
62552000	REPAS/H BERGEMENT EXT. ADMINISTRA	901	0,07	1 875	0,07	(974)	-51,93
62570000	RECEPTIONS	9 887	0,08	7 251	0,06	2 636	36,35
62570020	RECEPTION ADMINISTRATEURS	128				128	
62610000	LIAISONS INFORM.MODEM	8 773	0,07	11 571	0,09	(2 798)	-24,18
62620000	TELEPHONE	32 979	0,26	39 653	0,32	(6 673)	-16,83
62620010	TELEPHONE SIEGE	8 007	0,06			8 007	
62621000	LIAISONS INFORMATIQUE - MODEM	9 747	0,08	9 428	0,08	319	3,38
62780000	AUTRES SERV. BANCAIRES	3 522	0,03	2 535	0,02	987	38,94
62810000	BLANCHISSAGE A L'EXTERIEU	6 497	0,05	3 666	0,03	2 831	77,23
62820000	ALIMENTATION A L'EXTERIEU	144 382	1,12	126 361	1,07	18 021	14,26
62830000	NETTOYAGE A L'EXTERIEUR			192		(192)	-100,00
62880000	AUT. PRETATIONS DIVERSES	2 761	0,02	1 936	0,02	824	42,58
Impôts, taxes et versements assimilés		824 575	6,38	799 646	6,37	24 929	3,12
63110000	IMPOTS ET TAXES			585 303	4,66	(585 303)	-100,00
63110009	TAXE SUR SALAIRES			(2 642)	-0,02	2 642	100,00
63110010	TAXES SUR SALAIRES	603 913	4,67			603 913	
63330009	FORMATION CONTINUE			(671)	-0,07	671	100,00
63330010	FORMATION CONTINUE	94 733	0,73	91 636	0,73	3 097	3,38
63340000	EFFORT CONSTRUCTION	7 036	0,05	8 500	0,07	(1 464)	-17,22
63340009	EFFORT CONSTRUCTION			(112)		112	100,00
63512000	TAXES FONCIERES	75 509	0,58	74 566	0,59	943	1,26
63512001	TAXES FONCIERES AGDE BATIPAUME			2 839	0,02	(2 839)	-100,00
63512003	TAXES FONCIERES COURONDELLE BEZI	18 352	0,14	18 161	0,14	191	1,05
63512004	TAXES FONCIERES VILLENEUVE LES BEZI	2 463	0,02	2 424	0,02	39	1,61
63512005	TAXES FONCIERES MERCORENT	11 498	0,09	11 090	0,09	408	3,68
63512010	TAXES SICTOM ORDURES	8 728	0,07	6 925	0,06	1 803	26,03
63540000	DROITS D'ENREGISTREMENT ET DE TIMB	1 655	0,07	93		1 562	N/S
63580000	AUTRES TAXES ADMINISTRATI	689	0,07	1 535	0,07	(846)	-55,12
Salaires et traitements		6 828 686	52,82	6 553 768	52,20	274 918	4,19
64110000	SALAIRES BRUTS			30 941	0,25	(30 941)	-100,00
64110010	SALAIRES BRUTS DIRECTION	672 132	5,20	834 675	6,65	(162 543)	-19,47

Mission de Présentation des Comptes

## Détail du Compte de Résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
64110020	SALAIRES BRUTS ADMINISTRATIFS	417 192	3,23	372 629	2,97	44 563	11,96
64110030	SALAIRES BRUTS EDUCATIFS	2 284 691	17,67	2 219 982	17,68	64 709	2,97
64110040	SALAIRES BRUTS SERVICES GENERAUX	888 258	6,87	741 761	5,97	146 497	19,75
64110050	SALAIRES BRUTS MEDICAL	100 890	0,78	104 947	0,84	(4 057)	-3,87
64110060	SALAIRES BRUTS PARA-MEDICAL	717 196	5,55	645 926	5,14	71 270	11,03
64110070	SALAIRES BRUTS TECHN/PEDAGOG.	495 853	3,84	463 689	3,69	32 164	6,94
64110080	SALAIRES BRUTS APPRENTIS	79 517	0,62	107 396	0,86	(27 879)	-25,96
64110090	SALAIRES BRUTS EMAS	46 067	0,36	54 221	0,43	(8 154)	-15,04
64111012	GRATIFICATION STAGIAIRE	2 051	0,02	1 778	0,01	273	15,35
64115000	DOTATION PROVISION CET	9 582	0,07	14 528	0,12	(4 946)	-34,04
64118881	INDEMNITE DEPART RETRAITE	110 813	0,86	78 483	0,63	32 330	41,19
64118882	INDEMNIT RUPTURE CONVENTIONNELL	25 205	0,19	7 458	0,06	17 747	237,97
64151010	BRUT REMPLACEMENT DIRECTION	108 869	0,84			108 869	
64151020	BRUTS REMPLACEMENT ADMINISTRATI	39 904	0,31	46 813	0,37	(6 910)	-14,76
64151030	BRUTS REMPLACEMENTS EDUCATIFS	509 669	3,94	512 377	4,08	(2 708)	-0,53
64151040	BRUTS REMPLACEMENTS SERVICES GEN	159 483	1,23	164 536	1,31	(5 053)	-3,07
64151060	REMPLACEMENTS PARA-MEDICAL	8 900	0,07	12 203	0,10	(3 303)	-27,07
64151070	BRUTS REMPLACEMENTS TECHN/PEDA	97 437	0,75	87 150	0,69	10 287	11,80
64151080	SALAIRES BRUTS REMPLACEMENT EM	20 571	0,16			20 571	
64157000	INDEMNIT S PR AVIS ET LICENCIEMENT	54 529	0,42	58 279	0,46	(3 750)	-6,43
64170000	REMUNERATION APPRENTI	1 523	0,01	6 691	0,05	(5 168)	-77,24
64190000	REMBOURSEMENT/REMU/PERS	(21 647)	-0,17	(1 793)	-0,01	(19 854)	N/S
64190001	RMBT SALAIRE FORMATION UNIFAF			(6 180)	-0,05	6 180	100,00
64190005	AIDE OETH EMBAUCHE TRAVAILLEUR H			(4 722)	-0,04	4 722	100,00
Charges sociales		2 545 325	19,69	2 353 162	18,74	192 163	8,17
64510000	URSSAF APPRENTIS	1 539 184	11,91	1 460 375	11,63	78 810	5,40
64510009	URSSAF			(7 546)	-0,06	7 546	100,00
64511000	SECURITE SOCIALE	(37 724)	-0,29	(46 397)	-0,37	8 673	18,69
64512000	COT. MUTUELLE AG2R	76 668	0,59	67 849	0,54	8 819	13,00
64512009	MUTUELLE			(362)		362	100,00
64512100	COTISATIONS PREVOYANCE	92 656	0,72	89 291	0,71	3 365	3,77
64512109	COTISATIONS PREVOYANCE			(309)		309	100,00
64513000	RETRAITE	451 915	3,50	454 655	3,62	(2 740)	-0,60
64513009	RETRAITE			(1 899)	-0,02	1 899	100,00
64513010	RETRAITE	15 649	0,12	13 152	0,10	2 496	18,98
64513020	P.P.RET. ADMINISTRATION	19 452	0,15			19 452	
64513060	P.P.RET. TECHN/PEDAGOGIQUE	3 424	0,03	3 522	0,03	(98)	-2,78
64514000	ASSEDIC	289 281	2,24	272 114	2,17	17 166	6,31
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	34 932	0,27	33 946	0,27	986	2,90
64750009	MEDECINE DU TRAVAIL			(140)		140	100,00
64784000	C.E. DIRECTION	84 619	0,65	81 908	0,65	2 711	3,31
64784009	CE			(360)		360	100,00
64784010	COMITE D'ENTREPRISE	15 492	0,12	14 781	0,12	711	4,81
64870000	STAGES FORMATIONS	7 066	0,05	549		6 517	N/S
64880000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	(28 801)	-0,22	(64 089)	-0,51	35 287	55,06
64880001	PROVISION CONGES TRIMESTRIELS DE			(58 016)	-0,46	58 016	100,00
64881000	HEURES EDUCATIVES-ITEP-	(18 486)	-0,14	40 139	0,32	(58 625)	-146,05
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		952 536	7,37	963 574	7,68	(11 038)	-1,15
68110000	TTX DOTATIONS AUX AMORTIS	127 008	0,98	191 657	1,53	(64 649)	-33,73
68111000	DOT AMORT.DES LOGICIELS	60		60			
68111205	DOT AMORT LOGICIELS	4 050	0,03	1 637	0,01	2 413	147,42
68112000	DOT.AMORT DES IMMOB.CORPORELL	365 401	2,83	362 637	2,89	2 764	0,76
68112200	DOT AMORT VOIES/RESEAUX	10 243	0,08	10 243	0,08		
68112300	DOT AMORT CONSTR SOL/P	248 258	1,92	248 378	1,98	(119)	-0,05
68112350	DOT.AM.IG/AG/AM.C/SOL/PROP	17 240	0,13	15 129	0,12	2 112	13,96
68112400	DOT AMORT CONSTR SOL/A	56 216	0,43	59 368	0,47	(3 152)	-5,31
68112450	DOT/AM I/G.AG/AM.C/S/AUTRU	2 330	0,02	2 341	0,02	(11)	-0,48
68112500	DOT AMORT INSTAL MAT OUT	16 453	0,13	16 135	0,13	318	1,97
68112540	DOT. AMORT MATERIEL	924	0,01	985	0,01	(62)	-6,25
68112550	DOT AMORT OUTILLAGE	101		109		(8)	-7,06

Mission de Présentation des Comptes

## Détail du Compte de Résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
68112810	DOT AMORT INST.GEN.AGT.AMNGT DI	33 418	0,26	28 277	0,23	5 140	18,18
68112820	DOT AMORT MAT TRANSP	921	0,07	2 285	0,02	(1 364)	-59,77
68112830	DOT AMORT MAT BUREAU	337		308		29	9,46
68112832	DOT AMORT MAT INFOR	9 506	0,07	10 166	0,08	(660)	-6,49
68112840	DOT AMORT MOB HEBERG	15 635	0,12	13 860	0,11	1 776	12,81
68115000	DOT AMORT INST TECH,M.E	44 435	0,34			44 435	
Reports en fonds dédiés				3 055	0,02	(3 055)	-100,00
68950000	ENGAGEMENT A REALISER SUR DONS			3 055	0,02	(3 055)	-100,00
Autres charges		3 996	0,03	30 079	0,24	(26 083)	-86,71
65400000	PERTES/CREANCES IRRECOUR			19 548	0,16	(19 548)	-100,00
65800000	FRAIS GESTION COURANTE IN	4		6		(1)	-22,03
65810000	FRAIS DE CULTE ET D'INHUMATION			1 525	0,07	(1 525)	-100,00
65821000	CADEAUX DE NOEL	2 879	0,02	3 442	0,03	(564)	-16,37
65822000	CADEAUX D'ANNIVERSAIRE	992	0,07	644	0,07	348	54,09
65880000	CHARGES DIV.GEST.COURANTE	121		1 495	0,07	(1 374)	-91,89
65880010	AUTRES CH. DE GESTION COURANTE A			3 419	0,03	(3 419)	-100,00
Résultat d'exploitation		(119 320)	-0,92	56 857	0,45	(176 178)	-309,86
Total des produits financiers		62 358	0,48	37 328	0,30	25 030	67,05
Autres intérêts et produits assimilés		62 358	0,48	37 328	0,30	25 030	67,05
76400000	REVENUS/VAL.MOBIL/PLACEM	5 155	0,04	4 435	0,04	720	16,23
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIER	54 042	0,42	8 161	0,07	45 881	562,16
76800020	PRODUITS FINANCIERS A RECEVOIR	310		3 859	0,03	(3 549)	-91,97
76810000	INTERETS RECU / DAT	2 827	0,02	14 196	0,11	(11 369)	-80,08
76820000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	23		6 666	0,05	(6 644)	-99,66
76880000	AUTR. PRODUITS FINANCIERS			9		(9)	-100,00
Total des charges financières		213 285	1,65	224 569	1,79	(11 284)	-5,02
Intérêts et charges assimilées		213 285	1,65	224 569	1,79	(11 284)	-5,02
66112010	INTERETS EMPRUNT BFCC (381 122)	3 557	0,03	3 220	0,03	338	10,49
66114010	INTERETS EMPRUNT CAISSE PARGNE	11 635	0,09	12 157	0,10	(522)	-4,29
66114030	INTERETS EMPRUNT CAISSE D P T	119 293	0,92	126 126	1,00	(6 833)	-5,42
66116010	INTERETS EMPRUNT CAISSE PARGNE	53 313	0,41	55 763	0,44	(2 450)	-4,39
66117010	PRELEVEMENT ECHEANCE PRET BFCC	19 803	0,15	20 670	0,16	(867)	-4,20
66117020	PRELEVEMENT MARS ECHEANCE BFCC	5 683	0,04	6 633	0,05	(950)	-14,32
Résultat financier		(150 927)	-1,17	(187 241)	-1,49	36 314	19,39
Résultat courant avant impôts		(270 248)	-2,09	(130 384)	-1,04	(139 864)	-107,27
Total des produits exceptionnels		241 672	1,87	303 138	2,41	(61 466)	-20,28
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		5 934	0,05	27 844	0,22	(21 910)	-78,69
77100000	PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 353	0,04	2 557	0,02	2 796	109,36
77110700	TAXE APPRENTISSAGE 2023			1 334	0,07	(1 334)	-100,00
77180000	AUTRES PRODUITS SUR GESTION COU			6 014	0,05	(6 014)	-100,00
77200000	PRODUITS/EXERCICES ANTERI	581		17 939	0,14	(17 358)	-96,76
Produits exceptionnels sur opérations en capital		184 916	1,43	267 278	2,13	(82 362)	-30,82
77500000	PROD. CESSION ELEMTS ACTI	171 000	1,32			171 000	
77520000	CESSION IMMO CORPORELLES			260 000	2,07	(260 000)	-100,00
77700000	QUOTE PART VIREE/ RESULTA	5 593	0,04	4 600	0,04	993	21,58

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
77800000 AUTRES PRODUITS EXCEPT.	8 323	0,06	2 678	0,02	5 645	210,81
Reprises sur provisions et transferts de charges	50 822	0,39	8 016	0,06	42 806	534,01
78725000 REPRISE SUR AMORTISSEMENT DEROG	47 643	0,37	4 829	0,04	42 815	886,65
78746000 REPR DIFF REAL ACTIF CEDE	3 179	0,02	3 187	0,03	(8)	-0,26
Total des charges exceptionnelles	255 704	1,98	290 588	2,31	(34 884)	-12,00
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	7 796	0,06	4 039	0,03	3 758	93,04
67100000 CHARGES EXCEPTIONNEL	5				5	
67120000 AMENDES ET PENALITES			1 907	0,02	(1 907)	-100,00
67180000 CHARGES ECXEP OP GESTION	4 957	0,04	1 230	0,01	3 727	303,00
67300000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	2 835	0,02	901	0,01	1 934	214,59
Charges exceptionnelles sur opération en capital	60 237	0,47	101 318	0,81	(41 081)	-40,55
67500000 VAL.COMPTAELTS ACTIF CED	60 021	0,46	97 897	0,78	(37 875)	-38,69
67800000 AUTRES CHARGES EXCEPTION.	215		3 421	0,03	(3 206)	-93,71
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions	187 671	1,45	185 231	1,48	2 439	1,32
68725000 DOT.AUX AMORT.DEROGATOIRE	1 612	0,01			1 612	
68746100 DOT PROV REG. / PVN	150 048	1,16			150 048	
68746200 DOT.AUTR.PROVIS.REGLEMEN.			165 376	1,32	(165 376)	-100,00
68748000 PROV PRODUIT FINANCIER	36 011	0,28	19 855	0,16	16 156	81,37
Résultat exceptionnel	(14 031)	-0,11	12 551	0,10	(26 582)	-211,80
Impôts sur les bénéfices	15 009	0,12	5 850	0,05	9 159	156,58
69500000 IMPOTS SUR LES SOCIETE	15 009	0,12	5 850	0,05	9 159	156,58
Excédent ou déficit de l'exercice	(299 288)	-2,31	(123 683)	-0,99	(175 605)	-141,98
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						



## Annexe Association

## Annexe association

### PREAMBULE

L'association a été constituée le 1<sup>er</sup> juin 1956, déclarée à la Préfecture de la LOZERE et publiée au Journal Officiel du 23 juin 1956. L'Association est une association sans but lucratif.

De par ses statuts, l'association a notamment pour but :

- La prise en charge et le soutien éducatif, matériel, pédagogique et thérapeutique des personnes en situation d'handicap et notamment des enfants et des jeunes.
- La gestion de maisons, d'établissements ou services pour assurer sa mission.

Le champ d'intervention de l'association vise les enfants, adolescents et jeunes adultes, dans la tranche d'âge de 0 à 20 ans, et plus spécialement en difficulté ou en situation de handicap, qu'il s'agisse de déficience intellectuelle ou de trouble du comportement et associés.

De façon générale, l'Association a vocation à intervenir sur toutes situations de difficultés nécessitant ou non, des soins à caractère médical, avec pour objectif final le progrès du jeune dans le but de son insertion en milieu ordinaire ou protégé – à l'exclusion de situations de handicap « lourd » ou de polyhandicap.

Historiquement, l'activité de l'association s'étend sur les deux départements de la LOZERE et de l'HERAULT.

Dans le cadre de son activité, l'association privilégie deux modes d'intervention au sein de ces huit établissements :

- l'accueil des enfants, adolescents et jeunes adultes dans des établissements pouvant pratiquer l'internat ou le semi internat ainsi que la forme séquentielle, en fonction du projet individuel de chacun des intéressés.
- le développement des services de soins, d'éducation spécialisée, d'accompagnement et de soutien en milieu ordinaire ou à domicile "SESSAD, SAF..."

La poursuite des objectifs et des actions de l'Association associe, dans une même synergie, sous le contrôle des Pouvoirs Publics :

- Les membres actifs de l'Association, bénévoles, qui constituent le Conseil d'Administration.
- Les Professionnels, acteurs salariés, soit chargés de la mise en œuvre des projets d'établissement et de service, soit attachés aux Services Communs mutualisés
- Les Familles

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 18 908 946 €.

Le résultat net comptable est un déficit de 299 288 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

## **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

### **PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

#### **METHODE GENERALE**

- Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par :
  - o le Plan Comptable Général 2014-03,
  - o aux prescriptions du Code du commerce,
  - o au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations,
  - o au règlement n° 2019-04 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif,

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

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

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 10 à 20 ans
Constructions sur sol propre	de 10 à 60 ans
Constructions sur sol d'autrui	de 10 à 50 ans
Matériel et outillage industriels	de 05 à 15 ans
Agencements, aménagements, installations	10 ans
Matériel de transport	05 ans
Matériel de bureau	de 05 à 20 ans
Matériel informatique	de 03 à 05 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

**IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.  
La plus-value latente au 31/12/2024 n'a pas été évaluée.

**CREANCES ET DETTES**

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

### SUBVENTIONS

Les subventions reçues pour financer la construction ou l'acquisition des immeubles sont reprises au compte de résultat au même rythme que les amortissements. Ces derniers ayant été modifiés, les durées de reprises de subventions ont été revues en conséquence.

### PROVISION INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE

Le montant inscrit au bilan s'élève à la somme de 804 731 €. La provision est dotée en totalité dans les comptes sociaux et dans les comptes administratifs.

Le montant a été déterminé sous le système « FIDES » en prenant pour hypothèse de calcul sur l'exercice 2024 le départ volontaire des salariés à 64 ans entraînant les cotisations sociales et fiscales. Le taux d'actualisation retenu sur 2024 est de 3,38 % avec un taux d'augmentation des salaires de 2,5 %.

	Provision au 31/12/2024 dans les comptes administratifs	Provision au 31/12/2024 dans les comptes sociaux
Institut Saint Hilaire IMPro	260 602 €	260 602 €
Institut Bellesagne	201 151 €	201 151 €
Institut Raymond Fages IMP	101 216 €	101 216 €
Institut Agathois Sessad	29 853 €	29 853 €
Institut Mont Lozère ITEP	202 756 €	202 756 €
Institut Mont Lozère SESSAD	9 153 €	9 153 €

### FAITS CARACTERISTIQUES

#### Exonération ZRR

Sur l'exercice 2024, l'économie de charges résultant du dispositif d'exonération des cotisations sociales pour l'Ensemble thérapeutique de Bellesagne, du fait de son implantation en Zone de Revitalisation Rurale, s'est élevée à la somme de 37 724 €.

Cette somme n'a pas fait l'objet d'une provision et est donc comprise dans le résultat de l'établissement. Au travers de l'affectation de résultat, l'établissement s'engage à utiliser ces fonds économisés pour divers projets.

#### Provision pour litige prud'homal

Néant

*REMUNERATION DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE :*

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, nous vous informons que le montant des rémunérations des trois plus hauts dirigeants, bénévoles et salariés perçus au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'est élevé à 0 euros.

*REMUNERATION DU COMMISSAIRE AUX COMPTES :*

La rémunération allouée au Commissaire aux Comptes au titre du contrôle des comptes de l'exercice est de 19 848 €.

*VALORISATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES*

Le manque de moyens de recensement des contributions ne permet pas de les évaluer avec exactitude.

*Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice*

A la date d'arrêté des comptes des états financiers 2024 de l'association, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

### [Changements de méthode](#)

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

Depuis le 01/01/2020, les états financiers sont en conformité avec :

- Règlement A.N.C. 2018-06, relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.
- Règlement A.N.C. 2019-04 du 8 novembre 2019 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Tableau de passage Comptes administratifs / Comptes Sociaux

Etablissements	Résultat Administratif	Retraitements		Résultat Comptable
		Charges	Produits	
SIEGE	3 876,96			3 876,96
ETS BELLESAGNE	30 676,13	93 415,57	40 111,37	-22 628,07
INST.MONT LOZERE	-90 519,95			-90 519,95
SESSAD MONT LOZERE	-5 529,26		3 372,00	-2 157,26
INST. SAINT HILAIRE	-182 904,49			-182 904,49
INST. RAYMOND FAGE	-17 232,79			-17 232,79
SESSAD L'AGATHOIS	2 512,36			2 512,36
UEMA	9 765,39			9 765,39
				0,00
	-249 355,65	93 415,57	43 483,37	-299 287,85



Suivi des résultats administratifs sous contrôle des tiers financeurs

Etablissement	Résultat cumulé année impaire non affecté  2021- 2023	Résultat cumulé année paire non affecté			Résultat cumulé sous contrôle des tiers financeurs 115
		2022	2024	CUMUL	
SIEGE			3 876,96	3 876,96	
ETS BELLESAGNE	3 191,77	10 000,00	30 676,13	40 676,13	43 867,90
INST.MONT LOZERE	96 094,76	40 000,00	-90 519,95	-50 519,95	45 574,81
SESSAD MONT LOZERE	11 286,82	51 668,81	-5 529,26		
INST. SAINT HILAIRE	-85 045,73	142 326,00	-182 904,49	-40 578,49	-125 624,22
INST. RAYMOND FAGE	64 410,77	100 000,00	-17 232,79	82 767,21	147 177,98
SESSAD L'AGATHOIS	72 417,10	74 931,48	2 512,36	77 443,84	149 860,94
UEMA	-30 826,52		9 765,39		
	<b>131 528,97</b>	<b>418 926,29</b>	<b>-249 355,65</b>	<b>113 665,70</b>	<b>260 857,41</b>

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement	73 702		13 006
Autres immobilisations incorporelles	73 702	0	13 006
Terrains	2 096 025		
Constructions sur sol propre	18 018 326		5 242
Constructions sur sol d'autrui	2 719 387		
Installations générales, agencements, constructions	1 976 935		21 476
Installations techniques, matériel et outillages industriels	892 405		71 623
Autres installations, agencements, aménagements	280 934		628
Matériel de transport	382 011		18 640
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 362 643		68 984
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	107 500		
<b>TOTAL</b>	<b>27 836 166</b>		<b>186 593</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	8 121		1 967
Autres titres immobilisés	18 599		397
Prêts et autres immobilisations financières	152 653		13 710
<b>TOTAL</b>	<b>179 373</b>		<b>16 074</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>28 089 241</b>		<b>215 673</b>

	Diminutions		Valeur brute	Réev. Lég.
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS	immob. à fin exercice	Val. Origine à fin exercice
Frais d'établissement, recherche et développement			86 708	
Autres immobilisations incorporelles	0	0	86 708	
Terrains			2 096 025	
Constructions sur sol propre		152 319	17 871 249	
Constructions sur sol d'autrui			2 719 387	
Installations générales, agencements, constructions		4 992	1 993 419	
Installations techniques, matériel et outillages industriels			964 028	
Autres installations, agencements, aménagements			281 562	
Matériel de transport			400 651	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		5 683	1 425 944	
Emballages récupérables et divers			0	
Immobilisations corporelles en cours			0	
Avances et acomptes			107 500	
<b>TOTAL</b>		<b>162 994</b>	<b>27 859 765</b>	
Participations évaluées par équivalence			0	
Autres participations			10 088	
Autres titres immobilisés			18 996	
Prêts et autres immobilisations financières		4 225	162 138	
<b>TOTAL</b>		<b>4 225</b>	<b>191 222</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>167 218</b>	<b>28 137 696</b>	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	67 646	4 991		72 637
Terrains	190 383	29 605		219 988
Constructions sur sol propre	6 378 968	655 058	92 884	6 941 142
Constructions sur sol d'autrui	1 962 495	70 359		2 032 854
Installations générales, agencements constructions	1 085 929	44 879	4 992	1 125 816
Installations techniques, matériel et outillages industriels	736 905	26 505		763 410
Installations générales, agencements divers	119 730	28 421		148 151
Matériel de transport	326 687	22 685		349 372
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 163 351	70 033	5 683	1 227 701
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>11 964 448</b>	<b>947 545</b>	<b>103 559</b>	<b>12 808 434</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>12 032 094</b>	<b>952 536</b>	<b>103 559</b>	<b>12 881 071</b>

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour investissement				
Amortissements dérogatoires	224 078	1 612	47 643	178 046
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées	801 104	186 059	3 179	983 984
<b>TOTAL Provisions réglementées</b>	<b>1 025 182</b>	<b>187 671</b>	<b>50 822</b>	<b>1 162 030</b>
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour amendes et pénalités				
Pour pensions et obligations	855 213		50 482	804 731
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations	348 237		16 631	331 606
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	32 523			32 523
<b>TOTAL Provisions</b>	<b>1 235 973</b>	<b>0</b>	<b>67 113</b>	<b>1 168 860</b>
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles	80 197			80 197
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
<b>TOTAL Dépréciations</b>	<b>80 197</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>80 197</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 341 352</b>	<b>187 671</b>	<b>117 935</b>	<b>2 411 087</b>
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation			67 112	
- financières				
- exceptionnelles		187 671	50 822	

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	127 518		127 518
Autres immobilisations financières	34 619		34 619
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	114 684	114 684	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	162	162	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	58 220	58 220	
Charges constatées d'avance	83 010	83 010	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>418 214</b>	<b>256 076</b>	<b>162 137</b>
Montant des prêts accordés dans l'exercice	10126		
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	22 226	22 226		
- plus d'un an	8 331 123	516 639	2 014 463	5 800 021
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	311 001	311 001		
Personnel et comptes rattachés	567 053	567 053		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	841 575	841 575		
Etat et autres collectivités publiques :		0		
- Impôts sur les bénéfices	15 009	15 009		
- T.V.A		0		
- Obligations cautionnées		0		
- Autres impôts et taxes	55 515	55 515		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0		
Autres dettes	30 426	30 426		
Dette représentative de titres empruntés		0		
Produits constatés d'avance	99 450	99 450		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>10 273 379</b>	<b>2 458 895</b>	<b>2 014 463</b>	<b>5 800 021</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	0			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	482 988			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Etat des Subventions d'investissement

*Subventions d'investissement*

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Comptes 131	152 621	6 192		158 813
<b>TOTAL</b>	<b>152 621</b>	<b>6 192</b>	<b>0</b>	<b>158 813</b>

*Reprise des Subventions d'investissement au résultat*

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Comptes 139	93 203	5 593		98 796
<b>TOTAL</b>	<b>93 203</b>	<b>5 593</b>	<b>0</b>	<b>98 796</b>

Détail du solde des Fonds Dédiés par Etablissement

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES	Fonds à engager au début de l'exercice  (Compte 19) A	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (Compte 689) C	Utilisation en cours d'exercice  (Compte 789) B	Fonds restants à engager en fin d'exercice  (Compte 19) $D = A - B + C$	Dont Fonds correspondants à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
<b>Institut Raymond Fages</b>					
CNR Situation complexe (2022)	27 676		17 740	9 936	
<b>Fonds dédiés à l'investissement</b>					
CNR 2011	27 794		7 746	20 048	
CNR 2018	2 403		437	1 966	
Renouvellement des immobilisations	98 889		16 510	82 379	
CNR Climatiseur (2022)	38 255		4 363	33 892	
<b>Institut Saint-Hilaire</b>					
CNR Dossier numérique (2022)	22 200		21 130	1 070	
CNR Situation complexe (2022)	6 249		6 249	0	
<b>Fonds dédiés à l'investissement</b>					
Renouvellement des immobilisations	288 334		18 910	269 424	
CNR Local Groupe électrique (2022)	23 037			23 037	
CNR Climatiseur (2022)	47 555		8 040	39 515	
<b>ITEP Le Mont Lozère</b>					
Formation CNR	4 550		1 350	3 200	
CNR Atelier cuisine				0	
<b>Fonds dédiés à l'investissement</b>	0			0	
CNR Mercorent	295 204		2 250	292 954	
CNR Courondelle	1 032 519		50 000	982 519	
Ventilation ateliers Villeneuve	2 433		468	1 965	
CNR Climatiseur (2022)	73 453		7 400	66 053	



Ensemble Thérapeutique de Bellesagne					
Formation des salariés	3 928			3 928	3 928
Evaluation externe	3 500			3 500	3 500
CNR 2021 Formation des éducateurs	271			271	
Petits investissements	10 598			10 598	
Handiwork	3 816		3 816	0	
<b>Fonds dédiés à l'investissement</b>					
City Stade	3 500		1 400	2 100	
Autres investissements	94 000			94 000	
CNR Atelier cuisine	3 000		3 000	0	
CNR Ordinateurs portables	148		148	0	
CNR Escalier Sequoia	3 253		415	2 838	
CNR Classes mobiles	2 912		2 912	0	
CNR Aménagement salle	19 157		2 481	16 676	
CNR préau	7 499		1 097	6 402	
CNR Menuiserie Beauséjour	2 808		231	2 577	
CNR Murs soutènement	40 754		3 178	37 576	
CNR 2021 Equipements combles	13 019		1 061	11 957	
CNR Accessibilité cour (2022)	12 877		864	12 013	
CNR Plomberie Château (2022)	11 450		333	11 117	
CNR Sécurisation porte (2022)	7 906		842	7 064	
PROV.REGL.RENOUV.IMMO COUR	11 286		3 244	8 042	
<b>SESSAD de l'Agathois</b>					
<b>Fonds dédiés à l'investissement</b>					
Renouvellement des immobilisations	26 103		2 774	23 329	
<b>UEMA</b>					
<b>Fonds dédiés à l'investissement</b>					
Renouvellement des immobilisations	3 055		1 733	1 322	
<b>Total</b>	<b>2 275 390</b>	<b>0</b>	<b>192 123</b>	<b>2 083 267</b>	<b>7 428</b>

*Fonds propres*

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	1 445 452			1 445 452
Dont générosité du public				
Fonds propres avec droit de reprise				
Dont générosité du public				
Ecart de réévaluation				
Dont générosité du public				
Réserves	4 044 855	170 525		4 215 380
Dont générosité du public				
Report à nouveau	-1 275 496	481 343	775 545	-1 569 698
Dont générosité du public				
Excédent ou déficit de l'exercice	-123 683	-299 288	-123 683	-299 288
Dont générosité du public				
<b>Situation nette</b>	<b>4 091 128</b>	<b>352 580</b>	<b>651 862</b>	<b>3 791 846</b>
<b>Situation nette dont générosité du public</b>				
Fonds propres consommables				
Dont générosité du public				
Subventions d'investissement	59 418	6 192	5 593	60 017
Dont générosité du public				
Provisions réglementées	1 156 909	187 671	50 822	1 293 757
Dont générosité du public				
<b>TOTAL</b>	<b>5 307 455</b>	<b>546 443</b>	<b>708 277</b>	<b>5 145 620</b>
<b>TOTAL dont générosité du public</b>				

**Produits et avoirs à recevoir**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir : )	12 421
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	6 689
DISPONIBILITES	
<b>TOTAL</b>	<b>19 110</b>

**Charges à payer et avoirs à établir**

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	23 006
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	66 126
Dettes fiscales et sociales	755 322
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : )	6 869
<b>TOTAL</b>	<b>851 322</b>

**Charges et produits constatés d'avance**

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	83 010	99 450
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>83 010</b>	<b>99 450</b>