



KPMG SA
41 rue de la Milletière
CA Aéronef - Bât F - BP 79737
37097 Tours

LEDA (Association Les Espaces d'Avenirs)

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023
LEDA (Association Les Espaces d'Avenirs)
Domaine des Frileuses 41150 CHAUMONT SUR LOIRE

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

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



KPMG SA
41 rue de la Milletière
CA Aéronef - Bât F - BP 79737
37097 Tours

LEDA (Association Les Espaces d'Avenirs)

Domaine des Frileuses 41150 CHAUMONT SUR LOIRE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'assemblée générale de l'association LEDA (Association Les Espaces d'Avenirs),

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association LEDA (Association Les Espaces d'Avenirs) relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

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

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92056 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :



- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Tours, le 13 juin 2024

KPMG SA

Jerome Decanter

Signature numérique de Jerome

Decanter

Date : 2024.06.13 21:06:30 +02'00'

Jérôme Decanter

Associé

Bilan Actif des Associations et Fondations

Dossier : CONSO - LEDA - CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2023 à 12/2023

| ACTIF | Brut 2023 | Amortissement 2023 | Net 2023 | Net 2022 |
|--|-------------------|--------------------|------------------|------------------|
| Actifs immobilisés | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | 44 154 | 40 435 | 3 719 | 6 980 |
| Frais de recherche et de développement | 28 236 | 23 035 | 5 201 | 1 645 |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires | 84 216 | 83 271 | 946 | 2 363 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | 415 390 | 209 375 | 206 015 | 220 176 |
| Constructions | 6 663 739 | 4 112 113 | 2 551 626 | 2 658 509 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | 798 476 | 534 932 | 263 544 | 241 032 |
| Autres immobilisations corporelles | 1 322 598 | 1 085 276 | 237 322 | 236 915 |
| Immobilisations corporelles en cours | 1 306 | | 1 306 | 11 242 |
| Avances et acomptes | | | | 76 928 |
| Biens reçus par leg ou donations destinés à être cédés | | | | |
| Biens reçus par leg ou donations destinés à être cédés | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | 52 565 | | 52 565 | 53 565 |
| Autres titres immobilisés | 120 | | 120 | 120 |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 47 959 | | 47 959 | 40 787 |
| TOTAL I | 9 458 760 | 6 088 438 | 3 370 321 | 3 550 263 |
| Actif circulant | | 0 | 0 | 0 |
| Stocks et en cours | 68 868 | 0 | 68 868 | 60 486 |
| Avances et acomptes | 350 | | 350 | 1 325 |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | 1 283 794 | 151 637 | 1 132 157 | 494 374 |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres créances | 120 934 | | 120 934 | 88 808 |
| Valeurs mobilières de placement | 192 | | 192 | 186 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 1 354 116 | | 1 354 116 | 2 013 937 |
| Charges constatées d'avance | 45 729 | | 45 729 | 50 110 |
| TOTAL II | 2 873 983 | 151 637 | 2 722 345 | 2 709 225 |
| Frais d'émission des emprunts (III) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| Ecart de conversion Actif (V) | | | | |
| Comptes en dehors du plan comptable officiel (à analyser) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V) | 12 332 742 | 6 240 076 | 6 092 667 | 6 259 488 |

Bilan Passif des Associations et Fondations

Dossier : CONSO - LEDA - CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2023 à 12/2023

| PASSIF | Exercice 2023 | Exercice 2022 |
|---|------------------|------------------|
| FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | 657 552 | 657 552 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds statutaires | 0 | 0 |
| Fonds propres complémentaires | 30 000 | 30 000 |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | 0 | 0 |
| Réserves pour projet de l'entité | 2 887 947 | 2 937 374 |
| <i>dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i> | 2 887 947 | 2 937 374 |
| Autres réserves | 70 031 | 70 031 |
| Report à nouveau | -347 141 | -136 977 |
| <i>dont report à nouveau hors activités sociales et médico-sociales</i> | -14 949 | 112 401 |
| <i>dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales non contrôlées</i> | 226 772 | 226 772 |
| <i>dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i> | 110 915 | 112 057 |
| <i>dont dépenses refusées ou inopposables aux financeurs</i> | -188 779 | -172 057 |
| <i>dont charges des activités SMS de prise en compte différée</i> | -143 137 | -119 950 |
| Résultat en attente d'affectation | 167 960 | 139 396 |
| <i>dont résultat hors activités sociales et médico-sociales</i> | 0 | 0 |
| <i>dont résultat des activités sociales et médico-sociales non contrôlées</i> | 0 | 0 |
| <i>dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i> | 167 960 | 139 396 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -48 345 | -231 027 |
| Situation nette (sous total) | 3 418 004 | 3 466 349 |
| Fonds propres consommables | 0 | 0 |
| Subventions d'investissement | 110 463 | 121 352 |
| Provisions réglementées | 19 562 | 19 562 |
| Droits des propriétaires - (Commodat) | 0 | 0 |
| TOTAL I | 3 548 029 | 3 607 264 |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| FONDS REPORTES ET DEDIES | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | 0 | 0 |
| Fonds dédiés | 46 235 | 49 076 |
| TOTAL II | 46 235 | 49 076 |

| | | |
|-------------------------|---------------|--------------|
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | 23 500 | |
| Provisions pour charges | 3 000 | 5 250 |
| TOTAL III | 26 500 | 5 250 |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| DETTES | | |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 1 357 205 | 1 487 161 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 42 992 | 40 289 |
| Avances et acomptes reçus sur commande | 37 782 | 32 822 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 303 008 | 269 892 |
| Dettes des legs ou donations | 0 | 0 |

Bilan Passif des Associations et Fondations

Dossier : CONSO - LEDA - CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2023 à 12/2023

| PASSIF | Exercice 2023 | Exercice 2022 |
|---|------------------|------------------|
| Dettes fiscales et sociales | 669 232 | 625 955 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 56 878 |
| Autres dettes | 56 205 | 84 670 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | 5 480 | 231 |
| TOTAL IV | 2 471 903 | 2 597 899 |
| Ecart de conversion Passif (V) | | |
| Comptes en dehors du plan comptable officiel (à analyser) | 0 | 0 |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V) | 6 092 667 | 6 259 488 |

Compte de Résultat des Associations et Fondations_spe

Dossier : CONSO - LEDA - CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2023 à 12/2023

| PRODUITS | Exercice 2023 | Exercice 2022 |
|---|------------------|------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Cotisations | | |
| Ventes de biens et de services | | |
| Ventes de biens | 162 910 | 168 564 |
| <i>Dont ventes de dons en nature</i> | | |
| Ventes de prestation de service | 355 190 | 316 509 |
| <i>Dont parrainages</i> | 450 | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 5 774 496 | 4 892 124 |
| <i>Dont des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées</i> | 5 603 389 | 4 703 802 |
| 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 | 18 430 | 23 457 |
| Utilisations des fonds dédiés | | |
| Autres produits | 1 209 031 | 1 362 262 |
| TOTAL I | 7 520 057 | 6 762 916 |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises | 17 899 | 13 210 |
| Variation de stock | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | 56 093 | 85 527 |
| Variation de stock | -7 232 | -6 174 |
| Autres achats et charges externes | 2 050 253 | 1 803 792 |
| Aides financières | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 349 076 | 310 779 |
| Salaires et traitements | 3 383 751 | 3 135 986 |
| Charges sociales | 1 237 554 | 1 147 126 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 439 369 | 436 580 |
| Report en fonds dédiés | | |
| Autres Charges | 54 367 | 27 380 |
| TOTAL II | 7 581 131 | 6 954 207 |

| | | |
|--|----------------|-----------------|
| I. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | -61 074 | -191 291 |
|--|----------------|-----------------|

| | | |
|---|--------|-------|
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participation | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 15 690 | 3 937 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |

Compte de Résultat des Associations et Fondations_spe

Dossier : CONSO - LEDA - CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2023 à 12/2023

| PRODUITS | Exercice 2023 | Exercice 2022 |
|---|------------------|------------------|
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL III | 15 690 | 3 937 |
| CHARGES FINANCIERES | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 24 661 | 19 675 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL IV | 24 661 | 19 675 |
| 2.RESULTAT FINANCIER (III-IV) | -8 971 | -15 738 |
| 3.RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV) | -70 044 | -207 029 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | 1 932 | 1 490 |
| Sur opérations en capital | 49 961 | 55 723 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | 4 195 | 1 944 |
| TOTAL V | 56 088 | 59 156 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | | 1 758 |
| Sur opérations en capital | 7 215 | 80 498 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions | 23 500 | |
| TOTAL VI | 30 715 | 82 255 |
| 4.RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI) | 25 373 | -23 099 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | 0 | 0 |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | 3 673 | 899 |
| Total des produits (I+III+V) | 7 591 835 | 6 826 010 |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII) | 7 640 179 | 7 057 037 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | -48 345 | -231 027 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Dons en nature | | |
| Prestations en nature | | |
| Bénévolat | | |
| TOTAL | 0 | 0 |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURES | | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition de biens et services | | |
| Prestations | | |
| Personnel bénévole | | |
| TOTAL | 0 | 0 |

PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

OBJET SOCIAL :

L'Association LEDA "Les Espaces D'Avenirs" a pour but de concourir au développement individuel, familial et collectif tant éducatif que social, culturel et économique des enfants, adolescents et adultes en situation de précarité, d'exclusion ou de marginalisation en raison de leur handicap, de leur maladie, de leur dépendance, de leur grand âge, de leur inadaptation ou de leurs difficultés sociales.

A cette fin, l'Association LEDA pourra à un niveau Régional, National et Européen :

- Concevoir et promouvoir des actions et des recherches concernant ces personnes ;
- Soutenir et participer à toute initiative, associative ou professionnelle ;
- Créer et gérer tout établissement ou service, à taille humaine, de soins, d'éducation et d'enseignement, de formation, de travail, de loisirs, d'accompagnement social d'hébergement, d'habitat et de logement destiné à ces populations,
- Favoriser et dynamiser un partenariat institutionnel autour d'un label qualitatif de gestion et de bonne gouvernance associatives ;
- Reprendre en gestion des établissements et services d'Associations ou de Collectivités Publiques préalablement créés par celles-ci, quelle que soit la nature de ces établissements et services, les populations accueillies, les problématiques rencontrées, leur but ou l'origine de leur financement,

Dans la disponibilité dont nous devons faire preuve, pour répondre aux besoins des populations des personnes concernées, le dynamisme de notre Association doit créer les conditions nécessaires à la reconnaissance de leur personne, à l'exercice de leur liberté dans le respect d'une évolution leur permettant un choix plus authentique de leur avenir.

Pour répondre à ces objectifs, l'Association mènera ses actions dans le cadre du développement local et d'un partenariat choisi en fonction des principes de laïcité, de solidarité et de convivialité portés par les valeurs inscrites au fronton de la devise de la République Française : Liberté, Egalité, Fraternité.

ACTIVITÉS RÉALISÉES

Notre Association est représentée par 3 plates-formes :

- Plate-forme du **DOMAINE DES FRILEUSES** à Chaumont Sur Loire (41150)

→ *Une Maison d'Enfants à Caractère Social (MECS)*

Etablissement social relevant du Code de l'Action Sociale et des Familles (CASF) au titre de la Protection de l'Enfance, habilité pour l'accueil mixte d'adolescents et de jeunes adultes, âgés de 14 à 21 ans, par le Conseil Départemental de Loir-et-Cher (41).

Ce service a une capacité de 32 places plus 1 place d'accueil d'urgence.

→ *Un service d'accueil de Mineurs Non Accompagnés (MNA)*

Ouvert depuis juillet 2018, à titre expérimental d'une capacité de 6 jeunes âgés de 16 à 20 ans, en autonomie.

Ce service a été pérennisé et a reçu l'agrément du Conseil Départemental de Loir-et-Cher et une habilitation en décembre 2020 avec une montée en charge progressive, pour atteindre une capacité d'accueil de 32 places.

→ *Un Etablissement Privé Agricole (EPA)*

Sous contrat avec le Ministère de l'Agriculture, ce service propose un enseignement secondaire de la classe de 4ème jusqu'à l'obtention d'un Certificat d'Aptitude Professionnelle agricole (CAPa) spécialisé en soins d'équidés.

- Plate-forme du **DOMAINE DE SAINT GILLES** à Pontlevoy (41400)

→ *Un Etablissement et Service d'Aide par le Travail (ESAT)*

Cet Etablissement a un agrément pour 45 places, financé par l'Aide Sociale de l'Etat, pilotée par l'Agence Régionale de Santé de la Région Centre (ARS Centre) et sa délégation Territoriale de Loir-et-Cher, ainsi que par ses productions et ses prestations propres.

- Entretien d'espaces verts
- Productions et transformations de plantes aromatiques et médicinales en culture biologique
- Production en culture biologique de légumes et d'herbes aromatiques et condimentaires.

→ *Un Foyer d'Hébergement (FH)*

Le foyer a un agrément pour accueillir 20 résidents, il est financé par l'Aide Sociale Départementale du Conseil Général du Loir-et-Cher.

→ *Un Service d'Accompagnement à la Vie Sociale (SAVS)*

Ce Service est agréé pour accompagner 15 bénéficiaires. Les personnes vivent en milieu ordinaire, dans un logement indépendant dont elles sont locataires en titre. Le SAVS est également financé par l'Aide Sociale Départementale du Conseil Général du Loir-et-Cher.

→ *Un Chantier d'Insertion "L'Arômeraie des Avenirs" (ACI)*

L'agrément de ce service a été renouvelé pour 2024-2025 pour 10 ETP. Il est financé par la DDETSP et le Conseil Départemental du Loir et Cher.

- Plate-forme du **DOMAINE DES POSSIBLES** à Saint-Denis (93200) - Centre maternel "Accueil Logement Jeunes Mères" (ALJM)

Cet établissement d'une capacité d'accueil de 35 familles est financé par le Conseil Départemental de Seine-Saint-Denis (93). Il accueille :

- Des mineures dès 15 ans et demi
- Des mineures non accompagnées
- Des femmes de 18 ans à 29 ans et plus
- Des femmes en situation irrégulière sur le territoire national
- Des hommes seuls avec un enfant de moins de 3 ans, en situation régulière ou non sur le territoire national
- Des couples en situation régulière ou non sur le territoire national

Cet accueil en appartements de familles monoparentales ou parentales, favorise l'accompagnement de jeunes mères, enceintes ou avec un enfant de moins de 3 ans, tant dans la prise en compte de leur parentalité que dans leur insertion sociale et professionnelle.

MOYENS MIS EN ŒUVRE

LE PERSONNEL

Chaque plate-forme dispose de son personnel :

- de Direction / Encadrement
- Socio-Educatif
- de Formation
- d'Administration / Gestion
- des Services Généraux

LES INVESTISSEMENTS

Les investissements, sont réalisés pour chaque plate-forme, en fonction des besoins et après l'accord de nos financeurs.

Chaque plate-forme dispose de son propre matériel :

- Flotte Automobile
- Outillages professionnels
- Matériels de bureau et informatiques
- Mobiliers divers
- Matériels d'établissement

...

PRINCIPES, REGLES & METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatives aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

L'Association gérant des établissements relevant du code de l'action sociale des familles, elle entre dans le champ d'application du règlement n°2019-04 du 8 novembre 2019 de l'Autorité des Normes Comptables relatives aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

FAITS MAJEURS

● Les 3 plates-formes de l'ASSOCIATION ont été impactées par plusieurs faits majeurs

→ Le Personnel

Les remplacements ou recrutements sont de plus en plus difficiles pour les trois plates-formes. Les personnels qualifiés ne veulent plus s'engager et sont davantage intéressés par l'intérim, l'autoentreprise ou le contrat à durée déterminée.

→ Crise internationale

Les 3 établissements sont fortement impactés et nous devons faire face aux augmentations importantes du coût de l'énergie et des matières premières.

● **Au Domaine Des Frileuses à Chaumont sur Loire (41150)**

→ Un audit énergétique est en cours sur l'ensemble des bâtiments des 3 entités (MECS / MNA / EPA), afin de pouvoir présenter un projet durable et réaliste aux Autorités de tarifications.

→ L'activité de la M.E.C.S. est en hausse par rapport à l'année précédente mais reste inférieure aux prévisions.

→ Le service "MNA" a atteint son objectif de 32 places.

→ Sur les "MAISONS 1 & 2" du service "MNA" nous rencontrons d'importants problèmes suite à la conception (vétusté de matériaux utilisés), de certaines installations (sol, chauffage, sanitaires...).

→ L'E.P.A. enregistre une activité stable comparée à l'année 2022 mais encore insuffisante. Le taux d'occupation est de 73%.

L'objectif est d'accueillir 6 jeunes de plus sur les deux prochaines années, pour un retour à l'équilibre en 2025/2026.

→ Le Domaine des Frileuses a prononcé deux licenciements pour faute grave en 2023. L'un concerne un personnel de la M.E.C.S. et l'autre un personnel de l'E.P.A.

L'E.P.A. fait l'objet d'une action prud'homale initiée le 18/01/2024, sollicitant des indemnités, dommages et intérêts pour motif "dire et juger le licenciement irrégulier".

Une audience de conciliation a eu lieu le 16/02/2024, mise en état le 21/06/2024.

- une provision pour risques a été comptabilisée au 31/12/2023 pour 23.500 euros.

● **Au Domaine de Saint Gilles à Pontlevoy (41400)**

→ Suite aux départs à la retraite des 3 personnes, l'équipe de direction a été renouvelée en totalité sur 2023.

→ Confirmation des mauvais résultats économiques des activités de production de l'A.C.I. et de l'E.S.A.T.

Un plan de retour à l'équilibre a été proposé par la nouvelle direction et validé par le Conseil d'Administration de LEDA.

→ Le Domaine de Saint Gilles participe au projet "Habitat inclusif et écoresponsable" de la commune de Pontlevoy.

Un projet d'ouverture d'un habitat inclusif de 7 places est prévu en 2025/2026.

● **Au Centre Maternel "A.L.J.M." du Domaine des Possibles à Saint Denis (93200)**

→ Les orientations sont de plus en plus "imposées", sans être en adéquation avec le plateau technique et le projet du service, sans revalorisation du prix de journée.

→ Problèmes rencontrés lors de la sortie des familles non prises en charge par l'Aide Sociale à l'Enfance. Les familles "squattent" les logements et la procédure d'expulsion peut prendre jusqu'à 3 ans.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

BILAN ACTIF

I - ACTIF IMMOBILISE

1 - Immobilisations incorporelles.

Amortissements pour dépréciation

| Types d'immobilisations | Mode | Durée |
|----------------------------|----------|----------------|
| Frais de constitution | Linéaire | 5 ans & 15 ans |
| Frais d'évaluation externe | Linéaire | 5 ans & 7 ans |
| Frais d'études | Linéaire | 10 ans |
| Frais rech. & développpt | Linéaire | 3 ans & 5 ans |
| Logiciels | Linéaire | 2 ans & 3 ans |
| Site internet | Linéaire | 3 ans |
| Frais accompagn. DUERP | Linéaire | 3 ans |

2 - Immobilisations corporelles.

*Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

*Le patrimoine foncier a fait l'objet d'une décomposition. Les constructions font l'objet d'un amortissement sur la durée résiduelle de vie économique.

Amortissements pour dépréciation

| Types d'immobilisations | Mode | Durée |
|-----------------------------|----------|-------------|
| Agencements Terrains | Linéaire | 2 à 50 ans |
| Constructions - Serre | Linéaire | 5 à 15 ans |
| Constructions - Maçonnerie | Linéaire | 10 à 50 ans |
| Constructions - Charpente | Linéaire | 30 ans |
| Constructions - Couverture | Linéaire | 15 ans |
| Constructions - Menuiseries | Linéaire | 10 à 20 ans |
| Constructions - Peinture | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Constructions - VRD | Linéaire | 20 ans |
| Constructions - Autres | Linéaire | 3 à 30 ans |
| Inst.techn.Mat.& outillage | Linéaire | 2 à 20 ans |
| Inst.générales, amén.divers | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Matériel de transport | Linéaire | 1 à 8 ans |
| Matériel de bureau & inform | Linéaire | 1 à 10 ans |
| Mobilier | Linéaire | 2 à 10 ans |
| Autres immo.corporelles | Linéaire | 1 à 15 ans |

II - ACTIF CIRCULANT

1 - Créances exigibles

Les créances sont réparties selon leurs exigibilités à plus ou moins d'un an au 31/12/2023.

2 - Créances douteuses

Au 31/12/2023, le montant des créances douteuses en cours est de 151.637,17 euros.

BILAN PASSIF

I - FONDS PROPRES

Provisions et reprises s/provisions pour risques et charges

| | 31/12/2022 | dotation(+) | reprise(-) | 31/12/2023 |
|---------------------|------------|-------------|------------|------------|
| Provision p/risques | 0,00 | 23 500,00 | | 23 500,00 |
| Provision p/charges | 0,00 | 3 000,00 | | 3 000,00 |
| Provision IDR | 5 250,00 | | 5 250,00 | 0,00 |

Subventions d'investissements sur biens non renouvelables

VALEURS BRUTES

Subventions d'équipements
Autres subventions

| 31/12/2022 | Augment.(+) | diminution(-) | 31/12/2023 |
|------------|-------------|---------------|------------|
| 536 147,44 | | 535,00 | 535 612,44 |
| 14 191,81 | | | 14 191,81 |

AMORTISSEMENTS

Subventions d'équipements
Autres subventions

| 31/12/2022 | Augment.(+) | diminution(-) | 31/12/2023 |
|------------|-------------|---------------|------------|
| 414 795,03 | 11 167,80 | 813,09 | 425 149,74 |
| 14 191,81 | | | 14 191,81 |

II - DETTES

Les emprunts au 31/12/2023 s'élèvent à 1.357.204,86 euros (y compris les intérêts courus pour 1.410,80 euros).

dont 162.643,80 euros à moins d'un an

dont 557.122,85 euros entre 1 et 5 ans

dont 637.438,21 euros à plus de 5 ans

(cf. Engagements reçus)

INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

Rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 200.063,19 euros en 2023.

Effectif présent au 31/12/2023 (en Equivalent Temps Plein)

| | | |
|------|---|---|
| DDF | = | 39 plus 1 apprenti |
| DSG | = | 23 plus 15 personnes en contrat d'insertion |
| ALJM | = | 11 |

Autres engagements donnés

Immobilisations en cours

Les immobilisations en cours s'élèvent à 1.305,55 euros.

Elles concernent :

- L'achat de gouttières pour les Cottages du Domaine Des Frileuses pour 1.305,55 euros
(les travaux seront faits en 2024)

Indemnités de départ en retraite

Les engagements d'Indemnités de départ à la retraite pour l'ensemble des salariés s'élèvent à 248.982 euros. Ils ne sont pas comptabilisés.

(dont engagements contractés au profit des dirigeants = 4.882 euros).

- Description des méthodes actuarielles et principales hypothèses économiques retenues :
L'engagement de retraite est calculé selon la méthode des unités de crédits projetés,
 - Taux d'actualisation : 3,40%
 - Taux d'évolution des rémunérations : 2,00%
 - Age retraite : 65

Autres engagements reçus

Le Conseil Général du Loir et Cher a consenti sa caution à hauteur de 50% au profit de la Société Générale, en contrepartie d'un prêt de 1.000.000 euros accordé le 01/02/2012 au Domaine Des Frileuses.
L'encours de ce prêt au 31/12/2023 ressort à 445.892 euros.

Les deux prêts du service M.N.A. du Domaine des Frileuses font l'objet d'une garantie hypothécaire.
L'encours de ces deux prêt au 31/12/2023 ressort à 606.952 euros.

ASSOCIATION LEDA (CONSOLIDE) - ANNEXES AU BILAN

Exercice

1/1/2023

31/12/2023

Tableau des immobilisations

| | Valeur début d'exercice 31/12/2022 | Acquisitions | Cessions | Valeur fin d'exercice 31/12/2023 |
|--|---------------------------------------|--------------|----------|-------------------------------------|
| | (a) | (b) | (c) | (d) = (a) + (b) - (c) |

Immobilisations incorporelles

| | | | | |
|-----|--|-------|------|-------|
| 201 | Frais d'établissement | 44154 | | 44154 |
| 203 | Frais de recherche et de développement | 23436 | 4800 | 28236 |
| 205 | Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires | 83420 | 797 | 84216 |
| 206 | Droit au bail | | | |
| 208 | Autres immobilisations incorporelles | | | |
| 232 | Immobilisations incorporelles en cours | | | |

Immobilisations corporelles

| | | | | |
|---------|---|---------|--------|---------|
| 211 | Terrains | 74568 | | 74568 |
| 212 | Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure | 340822 | | 340822 |
| 213 | Constructions sur sol propre | 6551464 | 101903 | 6653367 |
| 214 | Constructions sur sol d'autrui | 10372 | | 10372 |
| 215 | Installations, matériel et outillages techniques | 726624 | 72695 | 798476 |
| 17/218 | Autres immobilisations corporelles | 1223799 | 118884 | 1322598 |
| | dont : Matériel de Transport | 436993 | 32590 | 458383 |
| | Installations, agencements, aménagements divers | 167208 | 12980 | 180188 |
| | Matériel de bureau et informatique | 149788 | 12149 | 161268 |
| | Mobilier | 251160 | 49774 | 300716 |
| 231/238 | Immobilisations corporelles en cours / avances & acptes | 88170 | 1306 | 88170 |
| 234 | Plantation PERE en cours | | | |

Immobilisations financières

| | | | | |
|----|--|-------|------|-------|
| | Participations et créances rattachées à des participations | | | |
| 26 | Autres titres immobilisés | 53565 | | 52565 |
| 27 | Prêts et autres immobilisations financières | 40907 | 7692 | 48078 |

| | | | | | |
|---------------|--|---------|--------|--------|---------|
| TOTAL GENERAL | | 9261301 | 308076 | 110618 | 9458760 |
|---------------|--|---------|--------|--------|---------|

ASSOCIATION LEDA (CONSOLIDE) - ANNEXES AU BILAN

| Exercice | | 1/1/2023 | 31/12/2023 | | |
|---|---|--|---------------------------------|--|--|
| Tableau des amortissements | | Amortissements cumulés au 31/12/2022 | Dotations de l'exercice 2023 | Diminutions résultant des sortie de l'exercice 2023 | Amortissements cumulés au 31/12/2023 |
| | | (a) | (b) | (c) | (d) = (a) + (b) - (c) |
| Amortissements des immobilisations incorporelles | | | | | |
| 2801 | Frais d'établissement | 37174 | 3262 | | 40435 |
| 2803 | Frais de recherche et de développement | 21792 | 1244 | | 23035 |
| 2805 | Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires | 81057 | 2214 | | 83271 |
| 2806 | Droit au bail | | | | |
| 2808 | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Amortissements des immobilisations corporelles | | | | | |
| 2811 | Terrains | | | | |
| 2812 | Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure | 195215 | 14161 | | 209375 |
| 2813 | Constructions sur sol propre | 3892954 | 208787 | | 4101741 |
| 2814 | Constructions sur sol d'autrui | 10372 | | | 10372 |
| 2815 | Installations, matériel et outillages techniques | 485592 | 50183 | 843 | 534932 |
| 2818 | Autres immobilisations corporelles | 986884 | 113948 | 15555 | 1085276 |
| | dont : Matériel de Transport | 357619 | 38222 | 6684 | 389157 |
| | Inst. Agct Aménagt divers | 118300 | 24330 | | 142630 |
| | Matériel de bureau et informatique | 135009 | 12977 | 669 | 147317 |
| | Mobilier | 203044 | 24024 | 217 | 226851 |
| TOTAL GENERAL | | 5711039 | 393798 | 16398 | 6088438 |

ASSOCIATION LEDA (CONSOLIDE) - ANNEXES AU BILAN

Etat des Échéances des Créances et des Dettes

| Créances (a) | Montant brut (*) au 31/12/2023 | Échéances | | Dettes (b) | Montant brut (*) au 31/12/2023 | Échéances | | |
|---|-----------------------------------|------------------|----------------|---|-----------------------------------|------------------|----------------|----------------|
| | | à 1 an au + | à + d'1 an | | | à 1 an au + | à + d'1 an | à + d'5 ans |
| Créances de l'actif immobilisé : | | | | Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| Créances rattachées à des participations | 52 565 | | 52 565 | Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| Prêts (1) | | | | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (1) | 1 357 205 | 162 644 | 557 123 | 637 438 |
| Autres immobilisations financières | 48 078 | | 48 078 | Emprunts et dettes financières divers (1) | 42 992 | 42 992 | | |
| Créances de l'actif circulant : | | | | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 303 008 | 303 008 | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 1 283 794 | 1 283 794 | | Personnel et comptes rattachés | 267 871 | 267 871 | | |
| Autres créances clients | | | | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 283 052 | 283 052 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 2 375 | 2 375 | | Etat et autres collectivités publiques | 118 309 | 118 309 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 393 | 393 | | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Etat et autres collectivités publiques | 25 559 | 25 559 | | Autres dettes | 93 987 | 93 987 | | |
| Autres | 92 607 | 92 607 | | Produits constatés d'avance | 5 480 | 5 480 | | |
| Charges constatées d'avance | 45 729 | 45 729 | | | | | | |
| TOTAL | 1 551 100 | 1 450 457 | 100 644 | TOTAUX | 2 471 903 | 1 277 342 | 557 123 | 637 438 |
| (1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice | | | | (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | 49 920 | | | |
| (1) Montant des prêts récupérés en cours d'exercice | | | | (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice | 178 192 | | | |
| | | | | (2) Dont envers les sociétaires | | | | |

(*) Le montant à indiquer ici correspond à celui de la ligne du bilan

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

(b) Non compris les avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Tableau des provisions, des dépréciations, des fonds dédiés et des réserves de compensation

| Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 | | Montant au 31/12/2022 | Dotations de l'exercice 2023 | Reprises de l'exercice 2023 | Montant au 31/12/2023 |
|--|--|-----------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| | | (1) | (2) | -3 | (4) = (1) + (2) - (3) |
| Réserves de compensation | | | | | |
| 106856 | Des déficits d'exploitation | 328340 | 10000 | 67941 | 270399 |
| 106857 | Des charges d'amortissement | 28961 | | 2892 | 26069 |
| Provisions réglementées | | | | | |
| 141 | Destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement | 16344 | | | 16344 |
| 142 | Pour renouvellement des immobilisations | 1303 | | | 1303 |
| 143 | Provisions réglementées relatives aux stocks (ESSMS privés) | | | | |
| 144 | Provisions réglementées relatives aux autres éléments d'actif (ESSMS privés) | | | | |
| 145 | Amortissements dérogatoires | | | | |
| 146 | Provision spéciale de réévaluation (ESSMS privés) | | | | |
| 147 | Plus-values réinvesties (ESSMS privés) | | | | |
| 148 | Autres provisions réglementées | 1915 | | | 1915 |
| 1483 | dont provisions réglementées pour produits financiers (ESSMS privés) | | | | |
| 14861 | dont réserves des plus values nettes d'actif immobilisé (ESSMS privés) | 1915 | | | 1915 |
| 14862 | dont réserves des plus values nettes d'actif circulant (ESSMS privés) | | | | |
| Provisions | | | | | |
| 151 | Provisions pour risques | | 23500 | | 23500 |
| 152 | Provisions pour charges sur legs ou donations (ESSMS privés) | | | | |
| 153 | Provisions pour pensions et obligations similaires (ESSMS privés) | | | | |
| 154 | Provisions pour restructurations (ESSMS privés) | | | | |
| 155 | Provisions pour impôts (ESSMS privés) | | | | |
| 156 | Provisions pour renouvellement des immobilisations (ESSMS privés) | | | | |
| 157 | Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| 158 | Autres provisions pour charges | 5250 | 3000 | 5250 | 3000 |
| Dépréciations | | | | | |
| 29 | Dépréciation des immobilisations | | | | |
| 39 | Dépréciation des stocks et en-cours | | | | |
| 49 | Dépréciation des comptes de tiers | 121113 | 40613 | 10089 | 151637 |
| 59 | Dépréciation des comptes financiers | | | | |
| Fonds dédiés ou reportés (établissements privés uniquement) | | | | | |
| 191 | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | |
| 192 | Fonds dédiés sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS | 2439 | | | 2439 |
| 194 | Fonds dédiés sur subventions d'exploitation | 46637 | | 2841 | 43796 |
| 195 | Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes | | | | |
| 196 | Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public | | | | |
| TOTAL GENERAL | | 552302 | 77113 | 89014 | 540402 |

ASSOCIATION LEDA

ANNEXES AU BILAN

TABLEAU DE REPARTITION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

BILAN AU 31/12/2023

RESULTAT COMPTABLE DE L'ENSEMBLE DES ACTIVITES GEREES PAR L'ASSOCIATION

| | | DETAILS | TOTAL |
|----------------------------|----------|---------|----------|
| A) VIE ASSOCIATIVE | Déficit | | -19 441 |
| B) DOMAINE DE SAINT GILLES | | | |
| ESAT SOCIAL | Déficit | -14 363 | |
| ESAT PRODUCTION | Déficit | -55 683 | |
| FOYER | Déficit | -11 669 | |
| SAVS | Excédent | 18 212 | |
| ACI AROMERAIE DES AVENIRS | Déficit | -53 622 | |
| | | | -117 125 |
| C) DOMAINE DES FRILEUSES | | | |
| LA MECS | Déficit | -30 893 | |
| SERVICE MNA | Excédent | 108 027 | |
| CFPA | Déficit | -66 376 | |
| | | | 10 758 |
| D) ALJM | Excédent | | 77 464 |
| TOTAL CONSOLIDE | | DEFICIT | -48 345 |

* signe négatif = Déficit

*signe positif = Excédent

15-ANNEXES RESULTATS

ASSOCIATION LEDA
ANNEXES AU BILAN
VIE ASSOCIATIVE
BILAN AU 31/12/2023

| Analyse des résultats | TOTAL |
|----------------------------|---------|
| Résultat comptable DEFICIT | -19 441 |

| | |
|--|--------|
| <u>Affectation</u> | |
| 119105 - REPORT A NOUVEAU INCENDIE DE L'ESAT SOCIAL (05) | 12 348 |
| 119106 - REPORT A NOUVEAU INCENDIE DE L'ESAT PRODUCTION (06) | |
| Résultat propre (report à nouveau asso) | -7 093 |

* signe négatif = Déficit
 *signe positif = Excédent

15-ANNEXES RESULTATS

ASSOCIATION LEDA
ANNEXES AU BILAN
ACTIVITES DU DOMAINE DES FRILEUSES

BILAN AU 31/12/2023

| Analyse des résultats | Maison d'Enfants à Caractère Social (MECS) ACT.02 | Service Mineurs Non Accompagnés (MNA) ACT.11 | Centre de Formation Professionnelle Agricole (CFPA) ACT.04 | TOTAL |
|--|--|--|--|---------------|
| Résultat comptable | -30 893 | 108 027 | -66 376 | 10 758 |
| Reprise excédent | | | | 0 |
| (11508000) - Affectés à la réduction des charges d'exploitation | | | | 0 |
| (115) - Affectés au financement des charges exceptionnelles salariales | | | | 0 |
| (1190....) - Sur PRJ | | | | 0 |
| Dépenses non opposables aux tiers financeurs | | | | |
| 11592100 : amort.cptables excéd. différés | -1 944 | | | -1 944 |
| 11592200 : Dépenses pour congés payés | 2 100 | 10 500 | | 12 600 |
| RESULTAT A AFFECTER | -30 737 | 118 527 | -66 376 | 21 414 |
| (+ Résultat positif) | | | | |
| (- Résultat négatif) | | | | |

| | | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|---------------|
| <u>Affectation (04)</u> | | | | |
| <u>Proposition d'affectation (02)+(11) --> résultats sous contrôle de tiers financeurs</u> | | | | |
| Report à nouveau | | | -66 376 | -66 376 |
| 10685220-Excédent affectés à l'investissement | | 59 264 | | 59 264 |
| 10685620-Réserve de compensation des déficits d'exploitation | | 59 263 | | 59 263 |
| 10688-Réserve projet associatif | | | | 0 |
| 115-Excédents affectés au financement des charges exceptionnelles salariales | | | | 0 |
| 119-Reprise sur PRJ | -30 737 | | | -30 737 |
| | -30 737 | 118 527 | -66 376 | 21 414 |

15-ANNEXES RESULTATS

ASSOCIATION LEDA

ANNEXES AU BILAN

ACTIVITES DU DOMAINE DE SAINT GILLES

BILAN AU 31/12/2023

| Analyse des résultats | ESAT Social (ACT.05) | ESAT Production (ACT.06) | FOYER Héberg (ACT.07) | Service d'Accompagn ement à la Vie Sociale (Act.08) | ACI AROMERAIE DES AVENIRS (Act.12) | TOTAL |
|---|-------------------------|--------------------------------|-----------------------------|---|--|---------------|
| <u>Résultat comptable</u> | -14 363 | -55 683 | -11 669 | 18 212 | -53 622 | -117 125 |
| 11508000-Reprise excédents affectés à la réduction des charges d'exploitation | | | | | | |
| 11503000-Reprise excédents affectés au financement des mesures d'exploitation | | | 70 366 | 62 962 | | 133 328 |
| <u>Reprise déficit</u> | | | | | | |
| <u>Dépenses non opposables aux tiers financeurs</u> | | | | | | |
| 10685720 : Repr.s/les excédents affect. à la compens. des chges d'amort. | 475 | | | | | 475 |
| 10688 : Repr. s/projet asso | | | | | | |
| 11592200 : Dépenses pour congés payés | 6 691 | | 6 603 | 1 312 | | 14 607 |
| RESULTATS A AFFECTER | -7 197 | -55 683 | 65 301 | 82 486 | -53 622 | 31 285 |
| (+ Résultat positif) | | | | | | |
| (- Résultat négatif) | | | | | | |

| | | | | | | |
|---|--------|---------|--------|--------|---------|----------|
| <u>Affectation (06)</u> | | | | | | |
| <u>Proposition d'affectation (05)+(07)+(08)+(12) --> résultats sous contrôle de tiers financeurs</u> | | | | | | |
| Report à nouveau | | -55 683 | | | -53 622 | -109 305 |
| Réserve projet associatif collectif | | | | | | |
| 10685220-Excédents affectés à l'investissement | | | | | | |
| 11508000-Excédents affectés à la réduction des charges d'exploitation | | | | | | |
| 11503000-Excédents affectés au financement des mesures d'exploitation | | | 65 301 | 82 486 | | 147 787 |
| Prov.p/départ en retraite | | | | | | |
| 10685620-Réserve de compensation des déficits d'exploitation | -7 197 | | | | | -7 197 |
| | -7 197 | -55 683 | 65 301 | 82 486 | -53 622 | 31 285 |

ASSOCIATION LEDA
ANNEXES AU BILAN
ACCUEIL LOGEMENT JEUNES MERES
BILAN AU 31/12/2023

| Analyse des résultats | TOTAL |
|---|--------|
| <u>Résultat comptable</u> | 77 464 |
| <u>Reprise excédent</u> 115 : Affectés au financement des chges except. Salariales 11503 : Affectés au financement des mesures d'exploitation 119 : Excédent sur Prix de Journée | |
| <u>Reprise déficit</u> | |
| <u>Dépenses non opposables aux tiers financeurs</u> 11592100 : amort.cptables excédentaires différés 11592200 : Dépenses pour congés payés | |
| RESULTAT A AFFECTER (+ Résultat positif) (- Résultat négatif) | 77 464 |

| | |
|--|--------|
| <u>Proposition d'affectation --> résultats sous contrôle de tiers financeurs</u> | |
| Excédent affectés à l'investissement | 77 464 |
| 115110-Excédents affectés au financement des mesures d'exploitation | |
| Réserve de compensation des déficits d'exploitation | |
| Report à nouveau | |
| Réserve projet associatif | |
| Reprise sur PRJ | |
| | 77 464 |

ASSOCIATION LEDA

ANNEXES AU BILAN

BILAN AU 31/12/2023

TABLEAU DES RESERVES POUR PROJET ASSOCIATIF

| | MONTANT DEBUT DE L'EXERCICE | AUGMENTATION DE L'EXERCICE | DIMINUTION DE L'EXERCICE | | MONTANT FIN D'EXERCICE |
|--|-----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---|---------------------------|
| | | Par affectation du résultat | Par affectation du résultat | Par investissement : transfert vers le compte 1027 | |

| | | | | | |
|-------------------------------|---------------|----------|----------|----------|---------------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| PROJET COLLECTIF | | | | | |
| ESAT SOCIAL DOMAINE ST GILLES | 33 231 | | | | 33 231 |
| ACCUEIL LOGT JEUNES MERES | 11 000 | | | | 11 000 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| TOTAL | 44 231 | 0 | 0 | 0 | 44 231 |

RESERVE PROJET ASSOCIATIF

ASSOCIATION LEDA

ANNEXES AU BILAN

BILAN AU 31/12/2023

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

| Analyse des fonds propres | TOTAL |
|--|------------------|
| DEBUT D'EXERCICE | 3 607 263 |
| Variation Fonds associatifs sans droit de reprise | 0 |
| Variation Fonds associatifs avec droit de reprise | 0 |
| Résultat exercice | -48 345 |
| Variation dépenses non opposables aux tiers financeurs | 0 |
| Variation subventions (a) | -10 890 |
| Variation provisions réglementées | 0 |
| FIN D'EXERCICE | 3 548 029 |

| | |
|---|--------|
| (a) Financement des Immo.avec la Taxe d'Apprentissage = | 0 |
| Cessions des Immo.acquises avec la Taxe d'Apprentissage = | -535 |
| Financement des Immo. avec la Région Centre = | 0 |
| Cessions des Immo.acquises avec la Région Centre = | 0 |
| Variation des amortissements (TA+RC) = | -9 497 |
| Financement Eval. Externe Subvention CG = | 0 |
| Variation des amortissements (Eval Ext CG) = | 0 |
| Financement des Immo. avec la Région Centre (serres) = | 0 |
| Cessions des Immo.acquises avec la Région Centre (contrat de pays)= | 0 |
| Variation des amortissements (RC/contrat de pays+serres) = | 278 |
| Financement Accessibilité PMR Subvention CG = | 0 |
| Variation des amortissements (Access. PMR CG) = | -1 136 |

-10 890