



KPMG SA
251 Rue Euclide
Parc Eureka
34900 Montpellier

ASSOCIATION DE LA VALLEE DE L'HERAULT

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024
ASSOCIATION DE LA VALLEE DE L'HERAULT
Avenue de la Gardie 34510 FLORENSAC

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
251 Rue Euclide
Parc Eureka
34900 Montpellier

ASSOCIATION DE LA VALLEE DE L'HERAULT

Avenue de la Gardie 34510 FLORENSAC

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

À l'assemblée générale de l'ASSOCIATION DE LA VALLEE DE L'HERAULT,

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 DE LA VALLEE DE L'HERAULT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

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

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.

Montpellier, le 5 juin 2025

KPMG SA

Sandra GILLET

Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/24 | Net au 31/12/23 |
|--|--------------------------|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 105 576 | 102 190 | 3 385 | 10 107 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | 445 698 | 190 844 | 254 854 | 236 129 |
| Constructions | 13 451 093 | 5 925 223 | 7 525 870 | 3 070 848 |
| Installations techniques, matériel et outillage | 4 066 580 | 2 844 902 | 1 221 677 | 841 997 |
| Autres immobilisations corporelles | 1 313 796 | 1 028 250 | 285 546 | 256 167 |
| Immobilisations corporelles en cours | 213 250 | | 213 250 | 4 311 784 |
| Avances et acomptes | 10 122 | | 10 122 | 48 474 |
| BIENS RECUS PAR LEGS / DONATIONS POUR CESSION | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | | |
| Participations et créances rattachées | 61 | | 61 | 61 |
| Autres immobilisations financières | 53 663 | | 53 663 | 58 228 |
| <u>TOTAL I</u> | <u>19 659 838</u> | <u>10 091 410</u> | <u>9 568 427</u> | <u>8 833 795</u> |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | 874 630 | | 874 630 | 703 061 |
| En-cours de production (B & S) | 385 924 | | 385 924 | 303 243 |
| Marchandises | 196 015 | | 196 015 | 159 891 |
| CREANCES | | | | |
| Usagers et comptes rattachés | 1 316 722 | | 1 316 722 | 1 150 126 |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres créances | 613 029 | 6 512 | 606 517 | 728 558 |
| DIVERS | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 29 419 | | 29 419 | 29 419 |
| Disponibilités | 2 098 971 | | 2 098 971 | 3 629 189 |
| Charges constatées d'avance | 92 326 | | 92 326 | 80 644 |
| <u>TOTAL II</u> | <u>5 607 036</u> | <u>6 512</u> | <u>5 600 525</u> | <u>6 784 131</u> |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Prime de remboursement des emprunts | | | | |
| Ecart de conversion - Actif | | | | |
| <u>TOTAL III</u> | | | | |
| TOTAL DE L'ACTIF | 25 266 874 | 10 097 922 | 15 168 952 | 15 617 926 |

BILAN PASSIF

| | Net au 31/12/24 | Net au 31/12/23 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | 1 123 840 | 1 123 840 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserves activités SMS gestion contrôlée | 1 383 556 | 2 129 733 |
| Autres réserves | 2 987 948 | 1 460 938 |
| Report à nouveau des activités sociales médico sociales | -123 728 | -92 359 |
| Report à nouveau propre | -492 115 | -519 953 |
| Résultat de l'exercice | -19 221 | 777 301 |
| SITUATION NETTE | 4 860 280 | 4 879 501 |
| Fonds propres consommables | | |
| Subvention d'investissement sur biens non renouvelables | 795 667 | 784 616 |
| Provisions réglementées | 663 034 | 657 564 |
| <u>TOTAL I</u> | <u>6 318 981</u> | <u>6 321 681</u> |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | | |
| Fonds reportés liés aux legs et donations | | |
| Fonds dédiés | 306 949 | 326 461 |
| <u>TOTAL II</u> | <u>306 949</u> | <u>326 461</u> |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | 22 400 | 46 856 |
| Provisions pour charges | 82 497 | 82 497 |
| <u>TOTAL III</u> | <u>104 897</u> | <u>129 353</u> |
| DETTES | | |
| Emprunts obligataires et assimilés (Titres associatifs) | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 6 176 997 | 6 657 918 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 11 904 | 9 011 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 573 160 | 531 720 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 1 498 336 | 1 348 306 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 157 949 | 254 781 |
| Autres dettes | 19 779 | 38 693 |
| Produits constatés d'avance | | |
| <u>TOTAL IV</u> | <u>8 438 125</u> | <u>8 840 431</u> |
| COMPTES DE REGULARISATION | | |
| Ecart de conversion - Passif | | |
| TOTAL DU PASSIF | 15 168 952 | 15 617 926 |

COMPTE DE RESULTAT

| | du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois | du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois | Sur 12 mois : Variation en valeur annuel |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|---|
| Cotisations | 320 | 380 | -60 |
| Ventes de Biens et services | 4 299 792 | 4 687 782 | -387 989 |
| Production stockée | 118 805 | -299 886 | 418 692 |
| Production immobilisée | 105 052 | | 105 052 |
| Concours publics et subventions | 10 251 279 | 9 656 908 | 594 371 |
| Ressources liées à la générosité du public | 9 509 | 8 787 | 721 |
| Contributions financières | | 99 661 | -99 661 |
| Reprises amortissements, dépréciations et provisions | 2 400 | 6 030 | -3 630 |
| Transfert de charges | 22 037 | 41 575 | -19 538 |
| Utilisation des fonds dédiés | 39 743 | 37 866 | 1 877 |
| Autres produits | 45 918 | 34 621 | 11 297 |
| <u>Produits d'exploitation</u> | <u>14 894 854</u> | <u>14 273 724</u> | <u>621 130</u> |
| Achats de marchandises | 7 579 | | 7 579 |
| Variation de stock de marchandises | | | |
| Achats de matières premières | 2 104 105 | 2 209 477 | -105 372 |
| Variation de stock de matières premières | -171 569 | -66 736 | -104 833 |
| Autres achats et charges externes | 2 408 340 | 2 083 376 | 324 965 |
| Aides financières | 2 550 | 1 800 | 750 |
| Impôts et taxes | 648 241 | 596 969 | 51 271 |
| Salaires et Traitements | 6 587 996 | 6 315 584 | 272 411 |
| Charges sociales | 2 450 130 | 2 328 354 | 121 776 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 761 162 | 539 818 | 221 344 |
| Dotations aux provisions | | | |
| Report en fonds dédiés | 20 230 | 114 694 | -94 464 |
| Autres charges | 15 368 | 26 688 | -11 320 |
| <u>Charges d'exploitation</u> | <u>14 834 132</u> | <u>14 150 024</u> | <u>684 108</u> |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 60 723 | 123 700 | -62 978 |
| Produits financiers | 4 815 | 7 963 | -3 148 |
| Charges financières | 171 299 | 74 162 | 97 137 |
| <u>Résultat financier</u> | <u>-166 483</u> | <u>-66 199</u> | <u>-100 285</u> |
| RESULTAT COURANT | -105 761 | 57 502 | -163 262 |
| Produits exceptionnels | 92 713 | 800 772 | -708 060 |
| Charges exceptionnelles | 5 470 | 80 008 | -74 538 |
| <u>Résultat exceptionnel</u> | <u>87 243</u> | <u>720 765</u> | <u>-633 522</u> |
| Participation des salariés | | | |
| Impôts sur les sociétés | 703 | 965 | -262 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | -19 221 | 777 301 | -796 522 |
| Contributions volontaires en nature | | | |
| Charges des contributions volontaires en nature | | | |

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

Description de l'objet social de l'entité

A.V.H. est une Association Gestionnaire d'Etablissements Sociaux Médico-Sociaux, multi-agréments, implantés dans l'Ouest, le Centre et le Nord Héraultais.

Description de la nature et du périmètre des activités ou des missions sociales réalisées

Le dispositif associatif apporte une réponse adaptée aux personnes en situation de handicap en favorisant l'intervention de proximité. Ainsi 20 unités territoriales distinctes participent à l'organisation de l'offre sociale médico-sociale du département :

- Un établissement d'accueil non médicalisé type foyer logement de 35 places (23 collectives, 12 éclatées) conventionné à l'APL, à Florensac
- Un établissement d'accueil non médicalisé type foyer de vie et accueil de jour 44 places (dont 34 en hébergement) conventionné à l'APL, à Frontignan
- Un SAVS, agrément de 265 places en file active, composé de 8 antennes : Agde, Béziers, Clermont l'Hérault, Lodève, Pézenas, Sète, Montpellier, Saint Martin de Londres.
- Un GEM, 40 adhérents, à Béziers
- Un GEM, 40 adhérents, à Montpellier
- Un SAMSAH, agrément de 30 places en file active, 20 places à Béziers et 10 places cœur d'Hérault
- Un dispositif d'accompagnement social en Accueil Familial pour personnes en situation de handicap et personnes âgées (130 places), Ouest Héraultais
- Un dispositif d'accompagnement médico-social à domicile en partenariat avec ACM-Altemed pour les locataires du parc locatif de ce dernier, vivant avec des troubles de santé mentale.
- Un ESAT de 92 places situé à Florensac
- Une Entreprise Adaptée de 50 salariés située à Paulhan
- Une Résidence Accueil de 20 logements à Béziers
- Un dispositif habitat inclusif – AVP composé de 10 logements à Florensac

Description des moyens mis en œuvre

Chacun de ces équipements bénéficie d'un agrément d'exploitation délivré par le Conseil Départemental de l'Hérault, l'Agence Régionale de Santé Occitanie, la DIRECTTE ou encore la Direction Départementale de la Cohésion Sociale 34.

La structuration du dispositif associatif est construite autour d'une articulation entre la gouvernance et la Direction Générale, formalisée par un DUD, et déclinée en trois pôles (Pôle Accueil -Accompagnement, Pôle Travail, Pôle Hébergement). Chacun des pôles est placé sous la responsabilité d'un directeur diplômé et expérimenté avec des subdélégations formalisées.

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

A/ VOISINS DE MA RESIDENCE : Nouvelle activité sur l'exercice 2024.

Mise en service des nouveaux locaux au 29/04/2024.

Coût de l'investissement = 966 289 euros.

T.V.A. à 5,50% Livraison à soi même :

Mécanisme du bénéfice du taux de T.V.A. à 5,50 % pour les livraisons à soi-même.

Le reversement de la T.V.A. à 5,50 % est prévu le 31 décembre N+2 suivant la livraison du bien soit fin 31/12/2026.

Montant de T.V.A. due fin 2024 = 50 373 Euros.

En compensation il reste de la T.V.A. à récupérer fin 2024 = 53 276 Euros.

Transfert emprunt, subventions et fonds dédiés provenant de la gestion propre associative.

REGLES ET METHODES COMPTABLES**B/ S.A.V.S. / FOYER :**

Mise en conformité de l'organisation comptable avec le C.A.S.F. : **Séparation comptable S.A.V.S. / E.A.N.M.** au 01/01/2024.

C/ FOYER :

Mise en service des nouveaux locaux au 24/01/2024.

Coût de l'investissement = 3 352 366 euros

T.V.A. à 5,50% Livraison à soi même :

Mécanisme du bénéfice du taux de T.V.A. à 5,50 % pour les livraisons à soi-même.

Le reversement de la T.V.A. à 5,50 % prévu le 31 décembre 2 ans après la livraison du bien soit fin 2026. Montant dû TVA collectée fin 2024 = 171 280 Euros. En compensation, il reste un crédit de T.V.A. à récupérer fin 2024 = 162 205 Euros

D/ SAMSAH :

Extension de 20 places supplémentaires au 01/09/2024. Financement A.R.S. 103 K (310 K en année pleine). Pas de financement par le C.D. 34.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

Les conventions suivantes ont été respectées :

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

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

Immobilisations Corporelles

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

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

| | |
|---|------------|
| - Logiciels et frais d'études | 1 à 5 ans |
| - Agencements et aménagements des terrains | 5 à 25 ans |
| - Constructions (composants) | 1 à 40 ans |
| - Agencements et aménagements des constructions | 3 à 30 ans |
| - Matériel et outillage | 3 à 20 ans |
| - Installations générales et agencements divers | 2 à 15 ans |
| - Matériel de transport | 3 à 10 ans |
| - Matériel de bureau et informatique | 2 à 10 ans |
| - Mobilier | 2 à 15 ans |
| - Autres immobilisations corporelles | 3 à 10 ans |

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

Créances

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

Provisions réglementées

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

Subventions d'investissement

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Valorisation des stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode L.I.F.O./D.E.P.S. du dernier entré, premier sorti.

Cotisations sans contrepartie

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

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

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

- de l'arrêté du 12 Novembre 2008 relatif aux instructions budgétaires et comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant de l'article R.314-1 du code de l'action sociale et des familles ainsi qu'aux associations et fondations gestionnaires relevant de l'article R.314-81 du même code.
- du règlement n° 2014-03 de l'A.N.C. (Autorité des Normes Comptables) du 5 Juin 2014 relatif au plan comptable général.
- du règlement n° 2018-06 de l'A.N.C. (Autorité des Normes Comptables) du 5 Décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.
- du règlement n° 2019-04 de l'A.N.C. (Autorité des Normes Comptables) du 8 Novembre 2019 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes de droit privé à but non lucratif.
- de l'arrêté du 20 Décembre 2023 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles.

Gestion contrôlée : Présentation

7/ Résultats de la gestion contrôlée

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

Engagements en matière de retraite

8/ Les engagements en matière d'indemnités de départ en retraite sont valorisés selon la méthode des droits proratisés temporis majorés des charges sociales. Il a été retenu un taux de progression de 1,50%, un taux d'actualisation de 3,38 %, une rotation lente du turn-over et un âge moyen de départ à la retraite de 64 ans.

Les engagements en matière d'indemnités de départ en retraite sont valorisés en annexe des comptes de l'entité.

9/ Information relative à la rémunération des dirigeants – Article 20 de la Loi 2006-586 du 23 mai 2006

Les rémunérations et avantages en nature perçus par les trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'élèvent à 103 008 Euros.

ANALYSE DES RESULTATS

| ACTIVITES ASSOCIATIVES | GESTION PROPRE | | GESTION CONTRÔLÉE | |
|---|----------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | EXCEDENTS | DEFICITS | EXCEDENTS | DEFICITS |
| ENTREPRISE ADAPTEE | 53 577,66 | | | |
| E.S.A.T. B.A.P.C. | 74 854,68 | | | |
| E.S.A.T. B.P.A.S. | | | | 71 776,15 |
| GESTION PROPRE | | 11 274,84 | | |
| G.E.M. | 3 651,65 | | | |
| FOYER MA RESIDENCE | | | | 124 200,59 |
| F.V. JEAN PIAGET | | | | 60 853,99 |
| S.A.M.S.A.H. VIE SOCIALE SOINS | | | 100 175,33 | 22 010,64 |
| RESIDENCE ACCUEIL ESPOIR | | 16 689,44 | | |
| S.A.V.S. S.A.V.S. FAMILLE ACCUEIL A.C.M. | 2 900,11 4 518,15 | | 62 754,21 | |
| LES VOISINS MA RESIDENCE | | 9 666,71 | | |
| G.E.M. LESSEPS | 1 269,45 | | | |
| S.A.E.S.A.T. - <i>En cours d'ouverture</i> | | | | 6 449,91 |
| TOTAUX | 140 771,70 | 37 630,99 | 162 929,54 | 285 291,28 |

RESULTAT ADMINISTRATIFS

| GESTION CONTRÔLÉE ETABLISSEMENTS SOCIAUX MEDICO-SOCIAUX | RESULTAT COMPTABLE | REPRISE ANTERIEUR | CHARGES AVEC PRISE EN COMPTE DIFFEREE | RESULTAT ADMINISTRATIF |
|---|-----------------------|----------------------|--|---------------------------|
| E.S.A.T. B.P.A.S. | -71 776,15 | | -1 599,06 | -73 375,21 |
| FOYER MA RESIDENCE | -124 200,59 | 60 000,00 | -4 902,19 | -69 102,78 |
| F.V. JEAN PIAGET | -60 853,99 | | 6 087,21 | -54 766,78 |
| S.A.M.S.A.H. | | | | |
| VIE SOCIALE | -22 010,64 | | | -22 010,64 |
| SOINS | 100 175,33 | | 13 298,50 | 113 473,83 |
| S.A.V.S. | 62 754,21 | 40 245,70 | -41 087,79 | 61 912,12 |
| S.A.E.S.A.T. - En cours d'ouverture | -6 449,91 | | | -6 449,91 |
| TOTAUX | -122 361,74 | 100 245,70 | -28 203,33 | -50 319,37 |

ANALYSE DES REPORTS A NOUVEAU

| ACTIVITES ASSOCIATIVES | GESTION PROPRE | | GESTION CONTRÔLÉE | |
|---|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | REPORTS EXCEDENTAIRES | REPORTS DEFICITAIRES | REPORTS EXCEDENTAIRES | REPORTS DEFICITAIRES |
| <u>R.A.N. PROPRE</u> | | | | |
| B.P.A.S. | 42 393,14 | | | |
| B.A.P.C. | 1 064,97 | 92 545,81 | | |
| E.A. | | 537 285,65 | | |
| G.E.M. | | 4 483,13 | | |
| GESTION PROPRE ASSOCIATIVE | 74 263,20 | | | |
| FOYER | 73 651,78 | | | |
| F.A. | 44 725,16 | | | |
| P.C.H. | 6 475,18 | | | |
| G.E.M. LESSEPS | 7 880,36 | | | |
| <u>DEPENSES REFUSEES</u> | | | | |
| B.P.A.S. | | 63 681,62 | | |
| FOYER | | 11 118,42 | | |
| S.A.V.S. | | 3 600,97 | | |
| F.V. JEAN PIAGET | | 29 853,50 | | |
| <u>RESULTATS EN ATTENTE T.F.</u> | | | | |
| B.P.A.S. | | | 4 559,08 | 1 395,89 |
| FOYER | | | 61 242,82 | |
| S.A.V.S. | | | 185 886,10 | |
| F.V. JEAN PIAGET | | | 42 646,20 | 51 711,22 |
| S.A.M.S.A.H. | | | 73 761,06 | |
| <u>MESURES D'EXPLOITATIONS</u> | | | | |
| S.A.M.S.A.H. | | | 8 000,00 | |
| F.V. JEAN PIAGET | | | 14 769,99 | |
| S.A.V.S. | | | 10 000,00 | |
| <u>P.C.D. / DETTE CONGES A PAYER</u> | | | | |
| B.P.A.S. | | | | 65 941,74 |
| FOYER | | | | 70 163,97 |
| S.A.V.S. | | | | 255 990,63 |
| F.V. JEAN PIAGET | | | | 133 708,83 |
| S.A.M.S.A.H. | | | | 14 615,22 |
| <u>P.C.D. / AUTRES</u> | | | | |
| F.V. JEAN PIAGET | | | | 8 911,73 |
| FOYER | | | | 22 400,00 |
| <u>REPRISES EXCEDENTS</u> | | | | |
| S.A.V.S. MONTPELLIER | | | 40 245,70 | |
| FOYER MA RESIDENCE | | | 60 000,00 | |
| TOTAUX | 250 453,79 | 742 569,10 | 501 110,95 | 624 839,23 |

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

| IMMOBILISATIONS | Valeur brute début exercice | Acquisitions | Cessions | Virement poste à poste | Valeur brute fin exercice |
|---|--------------------------------|---------------------|------------------|---------------------------|------------------------------|
| Frais d'établissement | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 104 418,15 | 1 157,40 | | | 105 575,55 |
| TOTAL IMMOB. INCORPORELLES | 104 418,15 | 1 157,40 | | | 105 575,55 |
| Terrains | 412 964,49 | 32 733,80 | | | 445 698,29 |
| Constructions sur sol propre | 5 565 640,86 | | | 1 480 176,91 | 7 045 817,77 |
| Constructions sur sol d'autrui | 2 591,63 | | | | 2 591,63 |
| Installations générales, agencements des constructions | 2 712 579,25 | 60 534,74 | | 3 311 825,37 | 6 084 939,36 |
| Install. techniques, Matériel et outillage | 3 456 413,62 | 150 460,71 | | 459 705,44 | 4 066 579,77 |
| Install. générales, agencements divers | 295 805,47 | 21 938,31 | | | 317 743,78 |
| Matériel de transport | 462 410,42 | 28 754,23 | 23 720,70 | | 467 443,95 |
| Matériel de bureau et informatique | 337 717,40 | 40 720,93 | | | 378 438,33 |
| Mobilier | 407 688,80 | 56 539,64 | | | 464 228,44 |
| Autres immobilisations corporelles | 3 685,31 | | | | 3 685,31 |
| Immobilisations corporelles en cours | 4 311 784,38 | 1 104 698,88 | | -5 203 233,61 | 213 249,65 |
| Avances et acomptes | 48 474,11 | 10 122,00 | | -48 474,11 | 10 122,00 |
| TOTAL IMMOB. CORPORELLES | 18 017 755,74 | 1 506 503,24 | 23 720,70 | 0,00 | 19 500 538,28 |
| Participations et créances rattachées | 60,98 | | | | 60,98 |
| Autres titres immobilisés | 20 167,58 | 274,50 | | | 20 442,08 |
| Prêts et autres immob. financières | 38 060,67 | | 4 840,00 | | 33 220,67 |
| TOTAL IMMOB. FINANCIERES | 58 289,23 | 274,50 | 4 840,00 | | 53 723,73 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 18 180 463,12 | 1 507 935,14 | 28 560,70 | 0,00 | 19 659 837,56 |

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

| IMMOBILISATIONS AMORTIES | Amortissements début exercice | Augmentations | Diminutions | Correction Ecart Plan | Amortissements fin exercice |
|---|----------------------------------|-------------------|------------------|--------------------------|--------------------------------|
| Frais d'établissement | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 94 311,43 | 7 879,01 | | | 102 190,44 |
| TOTAL IMMOB. INCORPORELLES | 94 311,43 | 7 879,01 | | | 102 190,44 |
| Aménagement terrains | 176 835,69 | 14 008,63 | | | 190 844,32 |
| Constructions sur sol propre | 3 844 829,48 | 144 608,34 | | 517,01 | 3 989 954,83 |
| Constructions sur sol d'autrui | 2 591,63 | | | | 2 591,63 |
| Installations générales, agencements des constructions | 1 511 421,34 | 246 804,56 | | | 1 758 225,90 |
| Install. techniques, Matériel et outillage | 2 614 417,08 | 230 485,26 | | | 2 844 902,34 |
| Install. générales, agencements divers | 146 926,62 | 27 524,05 | | | 174 450,67 |
| Matériel de transport | 401 869,56 | 21 995,32 | 24 292,33 | 7 876,20 | 407 448,75 |
| Matériel de bureau et informatique | 248 600,29 | 44 747,66 | | | 293 347,95 |
| Mobilier | 301 179,67 | 23 109,39 | | -520,92 | 323 768,14 |
| Autres immobilisations corporelles | 3 685,31 | | | | 3 685,31 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| TOTAL IMMOB. CORPORELLES | 9 252 356,67 | 753 283,21 | 24 292,33 | 7 872,29 | 9 989 219,84 |
| TOTAL AMORTISSEMENTS | 9 346 668,10 | 761 162,22 | 24 292,33 | 7 872,29 | 10 091 410,28 |

TABLEAU DES FONDS PROPRES

| NATURE | Montant début exercice | Affectation du résultat | Augmentations | Diminutions | A la clôture de l'exercice |
|--|------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | 1 123 840,36 | | | | 1 123 840,36 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Écarts de réévaluation | | | | | |
| Réserves gestion propre | 1 460 938,15 | 743 673,75 | 783 335,67 (a) | | 2 987 947,57 |
| Réserves gestion contrôlée | 2 129 732,68 | | 47 704,99 | 793 881,44 (a) | 1 383 556,23 |
| Report à nouveau gestion propre | -519 952,81 | 27 837,50 | | | -492 115,31 |
| Report à nouveau gestion contrôlée | -92 359,07 | 5 790,01 | 10 545,77 | 47 704,99 | -123 728,28 |
| <i>Excédent ou déficit de l'exercice</i> | | | | | |
| Gestion propre | 771 511,25 | -771 511,25 | 140 771,70 | 37 630,99 | 103 140,71 |
| Gestion contrôlée | 5 790,01 | -5 790,01 | 162 929,54 | 285 291,28 | -122 361,74 |
| SITUATION NETTE | 4 879 500,57 | 0,00 | 1 145 287,67 | 1 164 508,70 | 4 860 279,54 |
| Fonds propres consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | 784 615,73 | | 76 808,10 | 65 756,56 | 795 667,27 |
| Provisions réglementées | 657 564,40 | | 5 470,00 | | 663 034,40 |
| TOTAL FONDS PROPRES | 6 321 680,70 | 0,00 | 1 227 565,77 | 1 230 265,26 | 6 318 981,21 |
| (a) Dont transfert réserves B.A.P.C. = 783 335,67 euros de réserves conventionnées vers des réserves non conventionnées. | | | | | |

TABLEAU DES RESERVES ET PROVISIONS

| NATURE DES RESERVES ET PROVISIONS | Montant début exercice | Dotations de l'exercice | Reprises de l'exercice | Transfert B.A.P.C. | Montant fin d'exercice |
|--|---------------------------|----------------------------|------------------------------|-----------------------|---------------------------|
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | |
| Réserves gestion contrôlée : | | | | | |
| - Investissement | 1 555 068,43 | | | -597 873,63 | 957 194,80 |
| - Trésorerie | 453 994,38 | | | -150 592,74 | 303 401,64 |
| - Compensation des déficits | 120 669,87 | 47 704,99 | 10 545,77 | -34 869,30 | 122 959,79 |
| - Compensation des amortissements | | | | | |
| Autres réserves | 1 460 938,15 | 743 673,75 | | 783 335,67 | 2 987 947,57 |
| TOTAL RESERVES | 3 590 670,83 | 791 378,74 | 10 545,77 | | 4 371 503,80 |
| Couverture du B.F.R. | 61 983,56 | | | | 61 983,56 |
| Renouvellement des immobilisations | | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | | |
| Autres provisions réglementées | 595 580,84 | 5 470,00 | | | 601 050,84 |
| TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES | 657 564,40 | 5 470,00 | | | 663 034,40 |
| Provisions pour litiges | 46 856,05 | | 24 456,05 | | 22 400,00 |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | | |
| Provisions pour rémunérations des personnes handicapées (E.S.A.T.) | | | | | |
| Provisions pour départ retraite | | | | | |
| Provisions pour grosses réparations | 82 496,96 | | | | 82 496,96 |
| Autres provisions pour risques et charges | | | | | |
| TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 129 353,01 | | 24 456,05 | | 104 896,96 |
| Dépréciation : | | | | | |
| - Immobilisations incorporelles | | | | | |
| - Immobilisations corporelles | | | | | |
| - Immobilisations financières | | | | | |
| - Stocks et en-cours | | | | | |
| - Comptes clients et usagers | 8 911,73 | | 2 400,00 | | 6 511,73 |
| - Autres | | | | | |
| TOTAL DEPRECIATION | 8 911,73 | | 2 400,00 | | 6 511,73 |
| TOTAL PROVISIONS | 795 829,14 | 5 470,00 | 26 856,05 | | 774 443,09 |

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT AU BILAN | | | | |
|---|------------------------------------|--------------|----------|------------------------------------|
| NATURE DES TITRES | Valeur brute début exercice | Acquisitions | Cessions | Valeur brute fin exercice |
| NATIXIS UNIFED EPARGNE HORIZON OPC - OSTRUM SRI | 1 930,07 15 751,32 11 737,26 | | | 1 930,07 15 751,32 11 737,26 |
| TOTAL DES VALEURS MOBILIERES | 29 418,65 | | | 29 418,65 |

| PLUS ET MOINS VALUES LATENTES | | | | |
|---|------------------------------------|---|-----------------------|------------------------|
| NATURE DES TITRES | Valeur brute fin exercice | Valeur revente fin exercice | Plus-value latente | Moins-value latente |
| NATIXIS UNIFED EPARGNE HORIZON OPC - OSTRUM SRI | 1 930,07 15 751,32 11 737,26 | 2 382,31 17 728,33 Non communiqué | 452,24 1 977,01 | |
| PLUS ET MOINS VALUES LATENTES | 29 418,65 | 20 110,64 | 2 429,25 | |

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

SUIVI DES FONDS DEDIES

| TABLEAU DE VARIATION DES FONDS DEDIES | Montant initial | Montant début exercice | Dotations de l'exercice | Reprises de l'exercice | Solde à la clôture de l'exercice | |
|---|-------------------|------------------------------|----------------------------|---------------------------|-------------------------------------|--------------------|
| | | | | | Montant global | Non utilisé (1) |
| | | | A | B | C | D=A+B-C |
| <u>Contributions financières autorités de tarification</u> | | | | | | |
| FINANC. REMB. CAPITAL EMPRUNT ACHAT DU TERRAIN | | 57 191,50 | 6 101,87 | | 63 293,37 | 63 293,37 |
| CNR ARS - Rénovation Voirie | 39 428,00 | 39 428,00 | | | 39 428,00 | 39 428,00 |
| CNR ARS - Mobilier Cantine | 14 664,00 | 5 865,60 | | 1 466,40 | 4 399,20 | |
| CNR ARS - QVT (métallerie) | 39 539,00 | 29 910,22 | | 3 953,90 | 25 956,32 | |
| CNR ARS - Achats gerbeurs | 38 669,40 | 37 864,23 | | 3 866,94 | 33 997,29 | |
| CNR ARS - Formations | 13 716,00 | 9 180,00 | | 9 180,00 | | |
| Sous-total : | 146 016,40 | 179 439,55 | 6 101,87 | 18 467,24 | 167 074,18 | 102 721,37 |
| <u>Subventions d'exploitation</u> | | | | | | |
| A.R.S. C.N.R. SOINS 19 | 3 100,00 | 818,69 | | 407,25 | 411,44 | |
| A.R.S. C.N.R. SOINS 20 | 3 100,00 | 2 259,80 | | 245,21 | 2 014,59 | |
| CPAM - BUCCO-DENTAIRE | 8 000,00 | | 4 128,50 | | 4 128,50 | |
| FIR ARS - BUCCO-DENTAIRE | 10 000,00 | | 10 000,00 | | 10 000,00 | |
| Sous-total : | 24 200,00 | 3 078,49 | 14 128,50 | 652,46 | 16 554,53 | |
| <u>Contributions financières d'autres organismes</u> | | | | | | |
| FERDER ATELIER 2e TR. | 45 918,56 | 3 960,56 | | 1 313,37 | 2 647,19 | |
| CENTRE USINAGE | 76 000,00 | 20 940,97 | | 4 909,06 | 16 031,91 | |
| GENERATEUR | 33 613,00 | 10 594,34 | | 2 238,63 | 8 355,71 | |
| INSTALLATION BOIS | 150 000,00 | 8 799,37 | | 8 799,37 | | |
| FONDATION ABBE PIERRE | 99 648,00 | 99 648,00 | | 3 362,44 | 96 285,56 | |
| Sous-total : | 405 179,56 | 143 943,24 | | 20 622,87 | 123 320,37 | |
| <u>Ressources liées à la générosité du public</u> | | | | | | |
| | | | | | | |
| Sous-total : | | | | | | |
| Total | 575 395,96 | 326 461,28 | 20 230,37 | 39 742,57 | 306 949,08 | 102 721,37 |

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

SUIVI DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

| TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | Montant début exercice | Augmentations | Diminutions | Solde à la clôture de l'exercice |
|---|---------------------------|------------------|------------------|--|
| Montant nominal (Compte 131/138) | A | B | C | D=A+B-C |
| DIRECCTE - CENTRE USINAGE | 33 200,00 | | | 33 200,00 |
| DIRECCTE + REGION - MODERN. E.A. | 126 811,09 | | | 126 811,09 |
| REAMENAGEMENT BUREAUX | 74 700,02 | | | 74 700,02 |
| ARS 2015 - BUS | 76 080,00 | | 76 080,00 | |
| ARS 2015 - TERRASSE + PLONGE | 23 920,00 | | | 23 920,00 |
| SUBVENTION IMMOBILIER SETE | 117 862,52 | | | 117 862,52 |
| D.R.E.E.T.S. - CABINE DE POUDRAGE | 363 908,78 | 76 808,10 | | 440 716,88 |
| ETAT PLAI 10 LOGTS FLORENSAC | 143 000,00 | | | 143 000,00 |
| AGGLO 10 LOGTS FLORENSAC | 56 000,00 | | | 56 000,00 |
| CD 34 10 LOGTS FLORENSAC | 40 000,00 | | | 40 000,00 |
| REGION 10 LOGTS FLORENSAC | 30 000,00 | | | 30 000,00 |
| TOTAL | 1 085 482,41 | 76 808,10 | 76 080,00 | 1 086 210,51 |
| | | | | |
| TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | Montant début exercice | Augmentations | Diminutions | Solde à la clôture de l'exercice |
| Quotes-parts virées au résultat (Compte 139) | A | B | C | D=A+B-C |
| DIRECCTE - CENTRE USINAGE | 29 379,44 | 2 214,44 | | 31 593,88 |
| DIRECCTE + REGION - MODERN. E.A. | 13 228,44 | 9 171,84 | | 22 400,28 |
| REAMENAGEMENT BUREAUX | 66 811,75 | 1 314,72 | | 68 126,47 |
| ARS 2015 - BUS | 76 080,00 | | 76 080,00 | |
| ARS 2015 - TERRASSE + PLONGE | 20 038,84 | 1 672,10 | | 21 710,94 |
| SUBVENTION IMMOBILIER SETE | 88 679,20 | 5 238,20 | | 93 917,40 |
| D.R.E.E.T.S. - CABINE DE POUDRAGE | 6 649,01 | 37 068,34 | | 43 717,35 |
| ETAT PLAI 10 LOGTS FLORENSAC | | 4 825,27 | | 4 825,27 |
| AGGLO 10 LOGTS FLORENSAC | | 1 889,62 | | 1 889,62 |
| CD 34 10 LOGTS FLORENSAC | | 1 349,73 | | 1 349,73 |
| REGION 10 LOGTS FLORENSAC | | 1 012,30 | | 1 012,30 |
| TOTAL | 300 866,68 | 65 756,56 | 76 080,00 | 290 543,24 |

ETAT DES CREANCES ET DETTES

| CREANCES | | Montant brut | DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF | | |
|---|--|---------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| | | | A 1 an au plus | A plus d' 1 an | A plus de 5 ans |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Prêts (1) | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | 33 220,67 | 2 070,20 | 31 150,47 | |
| Débiteurs et comptes rattachés | | 1 316 722,09 | 1 316 722,09 | | |
| Autres créances | | 613 029,15 | 613 029,15 | | |
| Charges constatées d'avance | | 92 325,78 | 65 458,70 | 14 531,13 | 12 335,95 |
| TOTAL CREANCES | | 2 055 297,69 | 1 997 280,14 | 45 681,60 | 12 335,95 |
| (1) | Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| | Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | |
| | | | | | |
| DETTES | | Montant brut | DEGRE D'EXIGIBILITE DU PASSIF | | |
| | | | A 1 an au plus | A plus d' 1 an | A plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires (1) | | | | | |
| Emprunts (1) et dettes étab. de crédit (2) | | 6 176 997,39 | 483 234,37 | 1 159 628,03 | 4 534 134,99 |
| Emprunts et dettes financières diverses (1) | | 11 904,30 | 11 904,30 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 573 159,53 | 573 159,53 | | |
| Dettes fiscales et sociales | | 1 498 335,93 | 1 276 682,58 | 221 653,35 | |
| Dettes s/immobilisations et comptes rattachés | | 157 948,86 | 157 948,86 | | |
| Autres dettes | | 19 778,64 | 19 778,64 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | |
| TOTAL DETTES | | 8 438 124,65 | 2 522 708,28 | 1 381 281,38 | 4 534 134,99 |
| (1) | Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| | Emprunts remboursés en cours d'exercice | | 481 767,90 | | |
| (2) | Dont à 2 ans au maximum à l'origine | | | | |
| | Dont à plus de 2 ans à l'origine | | 6 176 997,39 | | |

PRODUITS A RECEVOIR

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

| | |
|---|-------------------|
| 1. Créances rattachées à des participations | |
| 2. Autres immobilisations | |
| 3. Créances usagers et comptes rattachés | 30 269,00 |
| 4. Autres créances | 98 704,04 |
| 5. Valeurs mobilières de placement | |
| 6. Disponibilités | 47,50 |
| TOTAL | 129 020,54 |

CHARGES A PAYER

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

| | |
|---|-------------------|
| 1. Emprunts obligataires | |
| 2. Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 26 526,49 |
| 3. Concours bancaires | |
| 4. Emprunts et dettes financières diverses | |
| 5. Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 86 413,66 |
| 6. Dettes fiscales et sociales | 694 912,32 |
| 7. Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 20 807,25 |
| 8. Autres dettes | |
| TOTAL | 828 659,72 |

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

| NATURE DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | |
|--|------------------|
| 1. Charges d'exploitation | 92 325,78 |
| 2. Charges financières | |
| 3. Charges exceptionnelles | |
| TOTAL | 92 325,78 |
| | |
| NATURE DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | |
| 4. Produits d'exploitation | |
| 5. Produits financiers | |
| 6. Produits exceptionnels | |
| TOTAL | |

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

| NATURE DES CHARGES EXCEPTIONNELLES | |
|---|------------------|
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | |
| Dotations aux amortissements et provisions | 5 470,00 |
| TOTAL | 5 470,00 |
| | |
| NATURE DES PRODUITS EXCEPTIONNELS | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 68 256,56 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 24 456,05 |
| TOTAL | 92 712,61 |
| | |
| <u>ELEMENTS SIGNIFICATIFS</u> | |
| | |
| <u>CHARGES EXCEPTIONNELLES</u> | |
| DOT. PROV. REGL. CESSIONS IMMO. | 2 500,00 |
| DOT. PROV. REGL. PRODUITS FINANCIERS | 2 970,00 |
| | |
| <u>PRODUITS EXCEPTIONNELS</u> | |
| Q.P. SUBVENTION REPRISE AU RESULTAT | 65 756,86 |
| CESSIONS IMMOBILISATIONS | 2 500,00 |
| REPRISE PROVISION LITIGE SALARIE | 24 456,05 |

ENGAGEMENTS FINANCIERS

| NATURE DES ENGAGEMENTS DONNES | |
|--------------------------------------|-------------------|
| . Effets escomptés non échus | |
| . Avals et cautions donnés | |
| . Autres engagements donnés | |
| - Affectation hypothécaire | |
| - Gage matériel | 170 000,00 |
| - Redevances de crédit-bail | |
| - Engagements en matière de retraite | 666 850,00 |
| TOTAL | 836 850,00 |

| NATURE DES ENGAGEMENTS RECUS | |
|---|---------------------|
| . Plafonds de découverts autorisés | |
| . Avals et cautions reçus | |
| . Autres engagements reçus | |
| <u>F.O.J.P. :</u> | |
| - Emprunt C.D.C. (45% CD 34 + 45% Commune + 10% CEPLR) | 119 327,05 |
| - Emprunt C.F. (45% CD 34 + 45% Commune + 10% CEPLR) | 298 379,56 |
| - Emprunt C.F. (100% C.E.G.C.) | 24 827,56 |
| - Emprunts C.C. (50% C.E.G.C.) | 74 595,44 |
| - Emprunts C.C. (50% CD 34 + 50% Commune) | 1 776 991,84 |
| <u>FOYER :</u> Emprunt C.E. (80% CD 34 + 20% Agglo) | 2 773 980,66 |
| <u>E.S.A.T. :</u> Emprunt C.D.C. (Crédit Coop. + CD 34 + Florensac) | 19 824,73 |
| <u>GESTION PROPRE :</u> Emprunt Banque du territoire (25% CD34 + 75% Agglo) | 1 044 532,35 |
| TOTAL | 6 132 459,19 |

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

| POSTES CONCERNES | MONTANT GARANTI |
|--|--------------------|
| . Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 12 440,68 |
| . Emprunts et dettes financières divers | |
| . Autres dettes | |
| TOTAL | 12 440,68 |

TABLEAU DU PERSONNEL

| CATEGORIES | EFFECTIF | | | EFFECTIF EQUIVALENT TEMPS PLEIN (E.T.P.) |
|---------------------------------------|------------|------------|------------|---|
| | HOMMES | FEMMES | TOTAL | |
| Cadres | 13 | 10 | 23 | 20,02 |
| Employés | 32 | 81 | 113 | 104,82 |
| Ouvriers | 39 | 8 | 47 | 44,69 |
| Contrats Apprentissage | 3 | 3 | 6 | 6,00 |
| Travailleurs en situation de handicap | 81 | 20 | 101 | 88,04 |
| TOTAUX | 168 | 122 | 290 | 263,57 |

TRANSACTIONS AVEC CONTREPARTIES

| Désignation | Nature de la relation | Montant des transactions réalisées | Autres informations |
|---|-----------------------|------------------------------------|--|
| Bail à construction Commune de Florensac | | | <p>En date du 29/10/2021, bail à construction consenti par la Commune de Florensac au bénéfice de l'association, relatif à des parcelles sises avenue du Peyrou à Florensac, en vue d'y reconstruire la construction du Foyer Ma Résidence.</p> <p>Le bail est consenti pour une durée de 56 années, échues le 31 décembre 2076, moyennant un loyer annuel fixé à 1.121,78 Euros TTC, révisable au 1er janvier en fonction de l'ICC.</p> <p>Engagement sur le calendrier suivant : début des travaux avant le 31/12/2022, et achèvement avant le 31 mars 2024</p> |
| TOTAL | | | |

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

| NATURE DES CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS | MONTANT |
|---|----------------------|
| . Concours publics | |
| À la charge de l'Assurance maladie | 1 532 270,41 |
| À la charge de l'État | 1 825 813,95 |
| À la charge du Département | 6 502 802,38 |
| À la charge des Caisses d'Allocations Familiales | |
| À la charge d'autres financeurs | 10 563,33 |
| . Subventions d'exploitation | |
| Union Européenne | |
| État | 331 162,30 |
| Région | |
| Département | 29 166,65 |
| Collectivités territoriales | |
| Assurance maladie | 18 000,00 |
| Établissements publics à caractère industriel et commercial | |
| Ville | 1 500,00 |
| . Subventions d'investissement | |
| Union Européenne | |
| État | |
| Région | 76 808,10 |
| Département | |
| Collectivités territoriales | |
| Établissements publics à caractère administratif | |
| Établissements publics à caractère industriel et commercial | |
| Ville | |
| TOTAL | 10 328 087,12 |

HONORAIRES DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

| | CONTRÔLE LEGAL DES COMPTES | S.A.C.C. | TOTAL |
|----------------------------------|----------------------------------|----------|------------------|
| .Honoraires T.T.C. au 31/12/2024 | 31 888,57 | | 31 888,57 |
| TOTAL | 31 888,57 | | 31 888,57 |