

## Association L'EVEIL

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

## SOMMAIRE

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Annexe*

**CODEX**

*2 Boulevard Paoli*

*20200 BASTIA*

*0420610200*

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	89 594	89 594		808	808-	100. 00-
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains	216 255		216 255	216 255		
	Constructions	7 407 076	5 573 134	1 833 942	2 021 690	187 748-	9. 29-
	Installations techniques Matériel et outillage	7 179 987	6 071 879	1 108 108	1 127 967	19 859-	1. 76-
	Immobilisations corporelles en cours	607 039		607 039	265 999	341 039	128. 21
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières <sup>(1)</sup></b>						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	3 180		3 180	3 180		
	<b>Total I</b>	15 503 130	11 734 607	3 768 523	3 635 899	132 624	3. 65
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>	11 907		11 907	14 150	2 243-	
	<b>Créances <sup>(2)</sup></b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	996 248	78 986	917 262	1 040 710	123 448-	11. 86-
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	897 404	42 523	854 882	774 667	80 214	10. 35
	Valeurs mobilières de placement	200 130		200 130		200 130	
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	10 818 887		10 818 887	10 859 022	40 136-	0. 37-
	Charges constatées d'avance <sup>(2)</sup>	16 966		16 966	24 767	7 801-	31. 50-
	<b>Total II</b>	12 941 542	121 509	12 820 033	12 713 316	106 717	0. 84
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts <b>(III)</b>						
	Primes de remboursement des emprunts <b>(IV)</b>						
	Ecart de conversion actif <b>(V)</b>						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	28 444 673	11 856 116	16 588 556	16 349 215	239 341	1. 46

(1) Dont à moins d'un an  
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires	413 698		413 698			
	Fonds propres complémentaires	455 278		455 278			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles	850 166		850 166			
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité	3 115 309		2 730 373		384 936	14. 10
	Autres	896 321-		784 187-		112 134-	14. 30-
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	318 228-		272 802		591 030-	216. 65-
	Situation nette (sous total)	3 619 902		3 938 129		318 228-	8. 08-
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	7 136 409		7 200 134		63 725-	0. 89-
	Provisions réglementées	960 680		854 450		106 231	12. 43
PROVISIONS	Total I	11 716 991		11 992 713		275 723-	2. 30-
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	1 029 521		800 312		229 209	28. 64
	Total II	1 029 521		800 312		229 209	28. 64
PROVISIONS							
	Provisions pour risques	118 413		76 011		42 402	55. 78
	Provisions pour charges	932 208		863 054		69 153	8. 01
PROVISIONS	Total III	1 050 621		939 066		111 555	11. 88
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	476 956		521 297		44 341-	8. 51-
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	420 636		512 216		91 580-	17. 88-
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	1 438 824		1 279 114		159 710	12. 49
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	190 673		112 576		78 098	69. 37
	Autres dettes	91 898		62 455		29 442	47. 14
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	172 436		129 466		42 970	33. 19
DETTES (1)	Total IV	2 791 423		2 617 124		174 300	6. 66
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		16 588 556		16 349 215		239 341	1. 46

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	5	700	6	360	660-	10. 38-
Ventes de biens et services						
Ventes de biens	103	289	117	827	14 538-	12. 34-
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	827	186	782	983	44 203	5. 65
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	11	777 445	11	436 898	340 547	2. 98
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public	1	750 596	1	773 495	22 899-	1. 29-
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	374	580	276	498	98 081	35. 47
Utilisations des fonds dédiés	64	272	41	850	22 422	53. 58
Autres produits	26	770	30	060	3 290-	10. 94-
Total I	14	929 836	14	465 971	463 866	3. 21
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	94	784	90	135	4 650	5. 16
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	3	171 527	2	932 383	239 144	8. 16
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	653	097	626	011	27 086	4. 33
Salaires et traitements	7	359 411	7	099 699	259 712	3. 66
Charges sociales	3	009 375	2	899 565	109 810	3. 79
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	429	263	449	945	20 682-	4. 60-
Dotations aux provisions	281	832	99	728	182 105	182. 60
Reports en fonds dédiés	291	267	270	291	20 976	7. 76
Autres charges	9	961	24	372	14 411-	59. 13-
Total II	15	300 519	14	492 128	808 391	5. 58
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	370	682-	26	157-	344 525-	NS

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	114	135	89	946	24 189	26. 89
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	114	135	89	946	24 189	26. 89
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	18	348	17	062	1 286	7. 53
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	18	348	17	062	1 286	7. 53
2. Résultat financier (III-IV)	95	788	72	884	22 904	31. 43
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	274	895-	46	727	321 621-	688. 30-
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	166	041	405	214	239 174-	59. 02-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	166	041	405	214	239 174-	59. 02-
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		50			50	
Sur opérations en capital	103	093	179	139	76 046-	42. 45-
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	106	231			106 231	
Total VI	209	374	179	139	30 235	16. 88
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	43	333-	226	075	269 409-	119. 17-
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	15	210 012	14	961 131	248 882	1. 66
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	15	528 240	14	688 329	839 912	5. 72
5. EXCEDENT OU DEFICIT	318	228-	272	802	591 030-	216. 65-

**ANNEXE DU 01/01/2024 AU 31/12/2024**

**CODEX**

*2 Boulevard Paoli*

*20200 BASTIA*

*0420610200*

**ANNEXE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 16 588 556.22 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 4 929 836.34 Euros et dégageant un déficit de 318 227.83- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

**Présentation de l'Association****Objet et missions**

En liaison avec l'Union Nationale des Associations de Parents et Amis de personnes en situation de Handicap Mental, l'Association a pour buts :

- D'apporter aux personnes en situation de Handicap Mental et aux familles ayant un enfant, adolescent ou adulte en situation de Handicap Mental, l'appui moral et matériel dont elles ont besoin, de développer entre elles un esprit d'entraide et de solidarité et de les amener à participer activement à la vie associative.
- De favoriser l'accueil et l'écoute des nouveaux parents, assurer la pleine participation des familles et des personnes handicapées mentales à la vie sociale et citoyenne.
- De mettre en œuvre tous les moyens nécessaires au meilleur développement moral, physique et intellectuel des personnes en situation de Handicap Mental ; de promouvoir, de gérer, si nécessaire, tous les établissements et services indispensables pour favoriser leur plein à l'épanouissement, par l'éducation, la formation, l'hébergement, l'insertion sociale et professionnelle, l'organisation de leur loisir.
- De développer des activités commerciales directes et/ou de sous-traitance conformes aux objectifs des E.S.A.T. (et des entreprises Adaptées), ainsi que toutes autres activités qui seraient prévues par la loi pour l'aide aux personnes en situation de Handicap.
- De défendre les intérêts moraux, matériels et financiers des personnes en situation de Handicap Mental auprès des élus, des commissions, des autorités, etc.
- D'informer régulièrement les élus, les autorités, les médias, d'organiser toute manifestation destinée à développer l'influence du mouvement dans le respect des buts de l'association.
- D'établir sur le plan local des liaisons et partenariats avec les autres organismes, associations et établissement d'enseignement qui à œuvrent en faveur personnes en situation de Handicap, quelle que soit la nature du handicap.

L'Association est composée de huit centres comptables :

- L'Association (principaux modes de financement : dons et subventions)
- L'IME (principaux modes de financement : dotation globale ARS)
- Le SESSAD (principaux modes de financement : dotation globale ARS)
- L'ESAT FONCTIONNEMENT (principaux modes de financement : dotation globale ARS)
- L'ESAT PRODUCTION (principaux modes de financement : résultat propre et aide au poste CNASEA)



## ANNEXE

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

- Le Foyer A Sulana (principaux modes de financement : prix de journée hébergement : CDC)
- Le FAM (principaux modes de financement : Frais de séjour : départements et dotation globale ARS)

- Le Siège (principaux modes de financement : frais de siège)

Les résultats de l'exercice 2024 par établissements sont les suivants :

- L'Association : - 5 700 Euros
- L'IME : - 342 290 Euros
- Le SESSAD : - 34 401 Euros
- L'ESAT FONCTIONNEMENT : + 162 Euros
- L'ESAT PRODUCTION : + 224 431 Euros
- Le Foyer A Sulana : + 2 501 Euros
- Le FAM : - 151 392 Euros
- Le Siege : - 11 541 Euros

### FAITS CARACTERISTIQUES POSTERIEURS A L'EXERCICE

En mars 2025, l'association a perçu un dégrèvement de la taxe sur les salaires suite à la réclamation formulée auprès de l'administration fiscale.

Le montant du dégrèvement, relatif à la période 2018 à 2023, s'élève à 312 528 €.

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

**ANNEXE**

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83, du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice ainsi que du règlement ANC 2019-04 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

**Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

**Engagement en matière de pensions et retraites****Hypothèses de calculs retenues**

- Départ à la retraite à l'âge de 64 ans
- Profil de carrière à décroissance moyenne
- Taux de charges : 47 %
- Turn over 16-44 ans : 1 %
- Taux d'actualisation : 3.26 %

Le montant total de la provision, au 31/12/2025 s'élève à 932 208 €.

ANNEXE

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

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	89 594		
Terrains	216 255		
Constructions sur sol propre	6 290 173		2 719
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 088 834		25 350
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	524 634		
Installations générales agencements aménagements divers	4 480 048		119 910
Matériel de transport	337 794		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 121 358		58 692
Emballages récupérables et divers	523 374		14 177
Immobilisations corporelles en cours	265 999		348 942
TOTAL	14 848 468		569 790
Prêts, autres immobilisations financières	3 180		
TOTAL	3 180		
TOTAL GENERAL	14 941 243		569 790

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			89 594	89 594
Terrains			216 255	216 255
Constructions sur sol propre			6 292 892	6 292 892
Installations générales agencements aménagements constr.			1 114 183	1 114 183
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			524 634	524 634
Installations générales agencements aménagements divers			4 599 958	4 599 958
Matériel de transport			337 794	337 794
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 180 050	1 180 050
Emballages récupérables et divers			537 551	537 551
Immobilisations corporelles en cours	7 902		607 039	607 039
TOTAL	7 902		15 410 356	15 410 356
Prêts, autres immobilisations financières			3 180	3 180
TOTAL			3 180	3 180
TOTAL GENERAL	7 902		15 503 130	15 503 130

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		88 787	808		89 594
Constructions sur sol propre		4 634 597	144 816		4 779 414
Installations générales agencements aménagements constr .		722 720	71 001		793 720
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		405 318	16 199		421 517
Installations générales agencements aménagements divers		3 644 076	132 016		3 776 091
Matériel de transport		319 857	9 226		329 083
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		976 483	50 553		1 027 036
Emballages récupérables et divers		513 506	4 645		518 151
TOTAL		11 216 557	428 456		11 645 013
TOTAL GENERAL		11 305 344	429 263		11 734 607
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL		808			
Constructions sur sol propre		144 816			
Instal.générales agenc.aménag.constr.		71 001			
Instal.techniques matériel outillage indus.		16 199			
Instal.générales agenc.aménag.divers		132 016			
Matériel de transport		9 226			
Matériel de bureau informatique mobilier		50 553			
Emballages récupérables et divers		4 645			
TOTAL		428 456			
TOTAL GENERAL		429 263			

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Investissements	219 006				219 006
Autres provisions réglementées	635 444	106 231			741 674
TOTAL	854 450	106 231			960 680

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges		58 533			58 533
Autres provisions pour risques et charges	939 066	180 599	127 577		992 088
TOTAL	939 066	239 132	127 577		1 050 621

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	799 363	290 139	62 611			1 026 891	737 404
Investissement	463 464	6 53	9 631			454 485	454 485
Accord Ségur	138 042		4 865			133 177	133 177
Site Internet	601		436			165	165
Masques ARS	938					938	938
Autotest	4 098					4 098	4 098
QVT IME	15 340		15 340				
Santé bien etre assoc	5 068					5 068	5 068
Contrat alternance	140 790		18 898			121 892	121 892
Accompagnement Julien	17 019	10 328				27 347	17 019
Journées ESAT	11 450		10 953			497	497
Formation 22 tablettes	2 553		2 488			65	65
Gratification		1 084				1 084	0
ESMS Numérique		89 225				89 225	0
Association boum eveil		3 811				3 811	0
Vias Eveil amouré		185 038				185 038	0
Contributions financières d'autres organismes	950	1 780	100			2 630	2 630
Lions International	950		100			850	850
Marché de Noël 24		1 329				1 329	1 329
Loto FAM		451				4 51	451
TOTAL	800 311	291 919	62 711			1 029 521	740 034

\* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

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

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	28 512	50 474			78 986
Autres provisions pour dépréciation	42 523				42 523
TOTAL	71 035	50 474			121 509
TOTAL GENERAL	1 864 551	424 161	127 577		2 132 810
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		384 250	119 803		
exceptionnelles		106 231			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	3 180	3 180	
Clients douteux ou litigieux	78 986	78 986	
Autres créances clients	917 262	917 262	
Personnel et comptes rattachés	140	140	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 765	17 765	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 255	3 255	
Divers état et autres collectivités publiques	424 408	424 408	
Débiteurs divers	607 318	607 318	
Charges constatées d'avance	16 966	16 966	
TOTAL	2 069 279	2 069 279	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	476 956	40 141	93 956	342 859
Emprunts et dettes financières divers	167 404	167 404		
Fournisseurs et comptes rattachés	420 636	420 636		
Personnel et comptes rattachés	596 055	596 055		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	780 073	780 073		
Taxe sur la valeur ajoutée	23 087	23 087		
Autres impôts taxes et assimilés	32 754	32 754		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	190 673	190 673		
Autres dettes	91 898	91 898		
Produits constatés d'avance	172 436	172 436		
TOTAL	2 951 973	2 515 157	93 956	342 859
Emprunts remboursés en cours d'exercice	44 034			

ANNEXE

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

Variation des fonds propres

cf.Tableau page 16

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	33 135
Autres créances	676 618
Total	709 753

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	12 103
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	98 520
Dettes fiscales et sociales	765 108
Autres dettes	69 940
Total	945 670

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	16 966
Total	16 966
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	172 436
Total	172 436

**ANNEXE**

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

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -****Rémunération des dirigeants**

Rémunérations	Montant
Rémunérations allouées aux membres des organes de direction ou gérance	244 268
Total	244 268

Le montant globalisé est la somme des rémunérations versées aux trois plus hauts cadres dirigeants salariés de l'Association

**Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 32 202 euros, décomposés de la manière suivante :

- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 32 202 euros
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euros



ANNEXE

- TABLEAU DE SUIVI DES PROVISIONS –

TABLEAU DE SUIVI DES PROVISIONS

Libellé	Solde au 01/01/2024	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2024
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
Couverture du besoin en fonds de roulement				
CENTRE FLORI	465457			465457
ESAT BPAS	6458			6458
FOYER A SULANA	47391			47391
FAM	109383			109383
<i>Total couverture du besoin en fonds de roulement</i>	<b>628688</b>			<b>628688</b>
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
ESAT BAPC	1200			1200
SIEGE pour ESAT	217806			217806
<i>Total provisions pour renouvellement des immobilisations</i>	<b>219006</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>219006</b>
Réserves des plus-values nettes d'actif				
CENTRE FLORI	6755			6755
Réserves des produits financiers				
ESAT BPAS		19451		19451
CENTRE FLORI		86780		86780
<b>PROVISIONS POUR RISQUES</b>				
FAM	21180	58533	859	78854
FOYER A SULANA	9155	2591		11746
CENTRE FLORI	19976	1655	8566	13065
SESSAD	269	0	269	0
ESAT BPAS	19469	474	8372	11571
ESAT BAPC	5963		2776	3187
<i>Total provisions pour risques</i>	<b>76012</b>	<b>63253</b>	<b>20841</b>	<b>118424</b>
<b>PROVISIONS POUR CHARGES</b>				
Provisions pour depart a la retraite				
CENTRE FLORI	386456	61806	53304	394958
ESAT FONCT	187939	25694	28496	185137
FOYER A SULANA	126897	25723	16024	136596
FAM	133409	47473	2170	178712
SESSAD	2905	5150	3279	4776
SIEGE	21986	10043	0	32029
ESAT PROD (CP)	3463	0	3463	0
<i>Total provisions pour charges</i>	<b>863055</b>	<b>175889</b>	<b>106736</b>	<b>932208</b>
<b>Total</b>	<b>1793516</b>	<b>345373</b>	<b>127577</b>	<b>2011312</b>

ANNEXE

- TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES –

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Libellé	Solde au 01/01/2024	Augmentations et reclassements	Diminutions et reclassements	Affectation du résultat	Solde au 31/12/2024
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>					
Fonds associatifs	413 698				413 698
Legs et donations	455 278				455 278
Subventions d'investissements	0				0
<i>Total des fonds associatifs sans droit de reprise</i>	<b>868 976</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>868 976</b>
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>					
Subventions d'investissements	0				0
<i>Total des fonds associatifs avec droit de reprise</i>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Réserves</b>					
Excédents affectés à l'investissement	0				0
Réserves de compensation	0				0
Réserves pour projet de l'entité	850 166				850 166
Autres réserves sous contrôle des autorités de tarification	2 730 373	384 936			3 115 309
Excédents affectés à la couverture du BFR	0				0
<i>Total des Réserves</i>	<b>3 580 539</b>	<b>384 936</b>	<b>0</b>		<b>3 965 475</b>
<b>Report à nouveau</b>					
Report à nouveau gestion non contrôlée	2 566 233				2 566 233
Dépenses refusées par l'autorité de tarification	-2 694 077	246 892			-2 447 185
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	295 680	0	-564 857	272 802	3 625
Dépenses non opposables aux tiers fin. (conгés payés)	-952 023	1 067	-68 038		-1 018 994
Excédent affecté au financement					0
<i>Total Report à nouveau</i>	<b>-784 187</b>	<b>247 959</b>	<b>-632 895</b>	<b>272 802</b>	<b>-896 321</b>
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	272 802		-318 228	-272 802	-318 228
<b>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</b>					
Provisions reglementées	854 450	106 231			960 681
Autres subventions	7 200 134	92 637	-156 363		7 136 408
<i>Total Subventions</i>	<b>8 327 386</b>	<b>198 868</b>	<b>-474 591</b>	<b>-272 802</b>	<b>7 778 861</b>
<i>Total Fonds propres</i>	<b>11 992 713</b>	<b>831 763</b>	<b>-1 107 486</b>		<b>11 716 990</b>

ANNEXE

- DETAIL DES REPORTS A NOUVEAUX -

RAN 2024

Au passif du bilan, le poste report à nouveau s'élève à

Il est composé de :

- Report à nouveau de la gestion propre
- Report à nouveau sous contrôle des tiers financeurs

	2024	2023
	- 896 321 € -	784 187 €
	- 119 048 €	127 844 €
	- 1 015 369 € -	656 343 €

1150013 R.A.N 2013	ANV	-76 982,74 €
	SOLDE	-76 982,74 €
1150014 R.A.N 2014	ANV	-96 757,77 €
	SOLDE	0,00 €
1150015 R.A.N 2015	ANV	-96 757,77 €
	SOLDE	30 081,90 €
1150016 R.A.N 2016	ANV	30 081,90 €
	SOLDE	38 819,84 €
1150017 R.A.N 2017	ANV	38 819,84 €
	SOLDE	-139 055,62 €
11500171 R.A.N 2017 HEBERGEMENT	ANV	-139 055,62 €
	SOLDE	-14 616,52 €
11500181 R.A.N 2018 HEBERGEMENT	ANV	-14 616,52 €
	SOLDE	35 849,85 €
11500181 R.A.N 2018 HEBERGEMENT INT	ANV	35 849,85 €
	SOLDE	-93 613,00 €
1150019 R.A.N 2019 INT	ANV	-93 613,00 €
	RAN Déficitaire	0,00 €
1150019 R.A.N 2019 INT HEB	SOLDE	0,00 €
	ANV	58 451,47 €
1150019 R.A.N 2019 SI HEB		0,00 €
	SOLDE	58 451,47 €
1150019 R.A.N 2019 SI SOIN	ANV	0,00 €
	SOLDE	0,00 €
11500200 R.A.N 2020	ANV	-128,02 €
	SOLDE	0,00 €
11500201 R.A.N 2020 INT HEB	ANV	-128,02 €
	SOLDE	83 356,62 €
11500202 R.A.N 2020 SI HEB	ANV	0,00 €
	SOLDE	-496,00 €
1100203 R.A.N 2020 SOIN	ANV	-496,00 €
	SOLDE	-25 992,32 €
1150021 RAN 2021	ANV	-25 992,32 €
	Résultat déficitaire 2022	60 859,39 €
11500211 RAN 2021 INT HEBERGEMENT	ANV	60 859,39 €
	Résultat 2022	21 351,64 €
11500212 RAN 2021 SI HEBERGEMENT	ANV	21 351,64 €
	Résultat 2022	143 541,79 €
	ANV	0,00 €
	SOLDE	-20 060,35 €

## ANNEXE

11500213 RAN 2021 SOIN	<b>ANV</b>	<b>-1 652,92 €</b>
	Résultat 2022	0,00 €
	<b>SOLDE</b>	<b>-1 652,92 €</b>
11500220 RAN 2022	<b>ANV</b>	<b>317 989,97 €</b>
	Résultat 2022	-171 885,31 €
	<b>SOLDE</b>	<b>146 104,66 €</b>
11500221 RAN 2022 INT HEBERGEMENT	<b>ANV</b>	<b>178 854,80 €</b>
	Résultat 2022	-178 854,80 €
	<b>SOLDE</b>	<b>0,00 €</b>
11500222 RAN 2022 SI HEBERGEMENT	<b>ANV</b>	<b>-6 030,69 €</b>
	Résultat 2022	1 478,59 €
	<b>SOLDE</b>	<b>-4 552,10 €</b>
11500223 RAN 2022 SOIN	<b>ANV</b>	<b>33 844,63 €</b>
	Résultat 2022	-21 632,91 €
	<b>SOLDE</b>	<b>12 211,72 €</b>
1151100 EXCEDENT AFFECTE AU FINANCEMENT DES MESURES EXPLOITATIONS	<b>ANV</b>	<b>77 317,75 €</b>
	<b>SOLDE</b>	<b>77 317,75 €</b>
1151900 RAN DEFICITAIRE DES MESURES EXPLOITATIONS	<b>ANV</b>	<b>-241 563,75 €</b>
	<b>SOLDE</b>	<b>-241 563,75 €</b>
1159200 RAN CHARGES DIFFEREES DES MESURES EXPLOITATIONS	<b>ANV</b>	<b>-502 475,11 €</b>
	CP 2020	-66 971,03 €
	<b>SOLDE</b>	<b>-569 446,14 €</b>
1159280 RAN/IFC	<b>ANV</b>	<b>-449 547,55 €</b>
	RAN indemnités départ retraite	0,00 €
	<b>SOLDE</b>	<b>-449 547,55 €</b>
11500230 RAN 2023	<b>ANV</b>	<b>0,00 €</b>
	Résultat 2023	144 951,11 €
	<b>SOLDE</b>	<b>144 951,11 €</b>
11500231 RAN INT HEBERGEMENT	<b>ANV</b>	<b>0,00 €</b>
	Résultat 2023	-25 092,85 €
	<b>SOLDE</b>	<b>-25 092,85 €</b>
11500232 RAN 2023 HEBERGEMENT	<b>ANV</b>	<b>0,00 €</b>
	Résultat 2023	-28 880,94 €
	<b>SOLDE</b>	<b>-28 880,94 €</b>
11500233 RAN 2023 SOIN	<b>ANV</b>	<b>0,00 €</b>
	Résultat 2023	-55 412,54 €
	<b>SOLDE</b>	<b>-55 412,54 €</b>