

In Extenso

CENTRE OUEST

ASSOCIATION EMMANUELLE

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Impasse Georges Clémenceau

17340 Châtelailon-Plage

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

IN EXTENSO CENTRE OUEST

Agence : ANGERS OUEST

Siège social : 8 rue Eugène Brémond – CS 400007 - 49308 CHOLET cedex

SAS au capital de 29 962 142 euros

792 047 037 RCS ANGERS

Membre de la Compagnie Régionale des commissaires aux comptes Ouest Atlantique

Membre du Conseil Régional de l'ordre des experts comptables Ouest Atlantique

ASSOCIATION EMMANUELLE

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Impasse Georges Clémenceau

17340 Chatellaillon-Plage

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux Membres,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Emmanuelle relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, 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 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note 1.2. Faits significatifs de l'exercice et postérieurs à la clôture de l'annexe des comptes annuels concernant la prime CEE constatée en résultat exceptionnel.

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 le cas échéant sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes et notamment pour ce qui concerne les fonds propres et les provisions.

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 le rapport financier du trésorier et dans les autres 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.

Le commissaire aux comptes

IN EXTENSO CENTRE OUEST

Grégoire GAILLARD

Signé par Gregoire Gaillard
Le 24/06/2025

ID: tx_MBv6YBDKvLAQ

Grégoire GAILLARD

Associé

Pièces annexées : Bilan, Compte de résultat, Annexe

Emmanuelle Association

Actif			Au 31/12/2024			Au 31/12/2023
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾	150 988	99 854	51 134	28 573
		Immobilisations incorporelles en cours	13 204		13 204	
		Avances et acomptes				
	TOTAL		164 193	99 854	64 339	28 573
	Immobilisations corporelles	Terrains	1 800 377	309 511	1 490 866	1 527 619
		Constructions	20 720 124	8 315 057	12 405 067	12 313 614
		Inst.techniques, mat.out.industriels	6 200 233	5 104 339	1 095 893	1 318 182
		Immobilisations corporelles en cours	1 763 557		1 763 557	1 179 049
		Avances et acomptes				4 466
		TOTAL		30 484 292	13 728 908	16 755 384
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées	15		15	15
		Autres titres immobilisés	23 786		23 786	23 786
		Prêts	2 162		2 162	3 641
		Autres	68 070		68 070	68 324
		TOTAL		94 034		94 034
Total I		30 742 520	13 828 762	16 913 758	16 467 272	
Actif circulant	Stocks et en cours		32 310		32 310	40 604
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 904 615	1 064	1 903 551	4 237 397
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	966 063		966 063	622 763
		TOTAL		2 870 678	1 064	2 869 614
	Divers	Valeurs mobilières de placement	507 885		507 885	1 006 746
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	4 752 871		4 752 871	3 447 076
		Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾	64 158		64 158	113 160
	Total II		8 227 905	1 064	8 226 841	9 467 748
Frais d'émission des emprunts III						
Primes de remboursement des emprunts IV						
Ecart de conversion Actif V						
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		38 970 426	13 829 827	25 140 599	25 935 020	
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					

Emmanuelle Association

Passif		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	112 501	112 501
	Fonds propres complémentaires	488 890	488 890
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres	2 967 707	3 174 706
	<i>Dont réserves des Activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	2 967 707	3 174 706
	Report à nouveau	186 908	261 860
	<i>Dont Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	-962 219	-727 535
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	673 952	-281 950
	<i>Dont activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	673 952	-281 950
	Situation nette (sous-total)	4 429 959	3 756 007
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	496 868	604 563
	Provisions réglementées	51 351	39 651
Total I		4 978 180	4 400 222
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	3 199 999	2 023 271
Total II		3 199 999	2 023 271
Provisions	Provisions pour risques	26 632	
	Provisions pour charges	521 555	519 980
Total III		548 187	519 980
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾	11 852 628	11 981 755
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾	81 794	72 776
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	315 556	1 034 534
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	2 011 350	1 988 482
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		3 517
	Autres dettes	2 146 306	3 907 929
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	6 595	2 548
Total IV		16 414 231	18 991 545
	Écart de conversion Passif V		
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		25 140 599	25 935 020
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

Emmanuelle Association

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	5 919	3 924
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens	177 125	215 951
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	<i>dont ventes de biens relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>		
	Ventes de prestations de service	1 587 184	2 058 941
	<i>dont parrainages</i>	37 560	53 322
	<i>dont ventes de prestations de service relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>	18 572	387 387
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	16 918 161	14 397 855
	<i>dont contributions financières des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	8 453	34 080
	Mécénats		32 000
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	198 300	178 511
	Utilisations des fonds dédiés	135 944	764 913
	Autres produits	1 418 020	1 369 647
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	20 449 110	19 055 826
Charges d'exploitation	Achats de marchandises	40 577	28 722
	Variation de stocks	160	294
	Autres achats et charges externes ⁽¹⁾	3 915 429	4 753 238
	Aides financières	52 128	89 389
	Impôts, taxes et versements assimilés	948 854	897 897
	Salaires et traitements	9 127 556	8 754 504
	Charges sociales	3 230 746	3 095 467
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 176 486	1 213 688
	Dotations aux provisions	79 639	6 974
	Reports en fonds dédiés	1 312 672	192 665
	Autres charges	68 253	18 021
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	19 952 507	19 050 863
1. Résultat d'exploitation (I-II)		496 602	4 962

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits financiers	De participations	60 217	58 616
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	5 822	7 851
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III		66 039	66 467
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	375 070	372 215
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV		375 070	372 215
2. Résultat financier (III-IV)		-309 030	-305 747
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		187 571	-300 785
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion		0
	Sur opérations en capital	515 689	44 086
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		16 005
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	515 689	60 092
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion	2 135	8 393
	Sur opérations en capital		16 005
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	11 700	1 800
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	13 835	26 198
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		501 854	33 893
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII		15 474	15 059
Total des produits (I + III + V)		21 030 839	19 182 386
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		20 356 887	19 464 336
EXCÉDENT OU DÉFICIT		673 952	-281 950
dont activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		673 952	-281 950
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature		63 326	56 580
Bénévolat			
Total		63 326	56 580
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens		22 000	22 000
Prestations en nature		41 326	34 580
Personnel bénévole			
Total		63 326	56 580

1 Informations générales et faits significatifs de l'exercice

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

L'association EMMANUELLE est une association Loi 1901 gestionnaire d'établissements médico-sociaux au service de personnes en situation de handicap.

L'Association a pour objet :

- de procurer aux personnes en situation de handicap une activité rémunérée ou non ainsi qu'un hébergement durant toute leur vie, par la création, la gestion et l'administration d'E.S.A.T., notamment celui de l'Œuvre d'Emmanuelle à vocation artisanale et artistique, de foyers occupationnels et d'hébergement collectif ou individuel, et d'une manière générale, toute structure permettant d'atteindre le but qu'elle s'est fixée,

- de faciliter l'évolution et l'intégration à la vie sociale des personnes en situation de handicap,

- de participer activement à l'amélioration des mesures législatives en faveur des personnes en situation de handicap.

L'Association a également pour objet de soutenir des établissements privés, sociaux et médico sociaux à but non lucratif, ainsi que de soutenir et d'initier toutes structures d'intérêt général en lien avec ces activités.

Afin de réaliser son objet, l'association se propose de recourir aux moyens d'action suivants :

- a) mise en place sous toutes formes de projets d'intérêt général en lien avec le secteur social ou médico-social
- b) adhésion, participation, création, administration, communication et information, auprès de toutes structures de droit privé et notamment de Fonds de dotation.
- c) participation, aide ou soutien sous toutes formes aux organismes d'intérêt général du secteur social ou médico-social.

En 2024, l'association est composée des établissements et services suivants :

(Nouveau dispositif Habitat Inclusif & Nouvel établissement Résidence accueil
Emmanuelle GEMOZAC)

	Gratification / Réalisation (ou Service)	Admission	Admission	Age	Sexe	Prénoms	Prénom(s)	Quartier	Agencement			
				à l'admission	à la date				Comité d'admission	N°	Date	Révision/Reprise
Cathédrale	E.S.A.T. Fils de l'Homme (coll.)	15, avenue de l'Arche Evêque 17130 CHATELAILLON PLAGE ANDELOT	Elle est en service à la paroisse	58	62	Bat. Américain Média	Outre-mer	1974	15-17	2010-10-18	15 ans	2022
	E.S.A.T. Fils de l'Homme (comm.)	14, boulevard de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE Alain Basseville 1 5 rue des Fils de l'Homme - 17120 ST-VINCENT Alain Basseville 2 10 rue des Fils de l'Homme - 17130 CHATELAILLON PLAGE	Atelier de l'Arche Evêque, au service de l'Arche Evêque	15	15	Bat. Américain Média	Outre-mer	2018	2-7-21	2014-06-10	15 ans	2024
	Dispositif d'Accueil / E.S.A.T. E.M. PARY	Impasse Gironneau 17130 CHATELAILLON PLAGE	Equipement d'installation 17 rue de la République	7	12	Bat. Américain Média	Outre-mer	2005	16-12-22	2015-04-10	15 ans	2023
	Service d'Accueil	Impasse Gironneau 17130 CHATELAILLON PLAGE	Atelier de l'Arche Evêque	7	12	Bat. Américain Média	Outre-mer	2005	16-12-22	2015-04-10	15 ans	2023
Cathédrale	Dispositif d'Accueil / E.S.A.T. E.M. PARY	Impasse Gironneau 17130 CHATELAILLON PLAGE	Equipement d'installation 17 rue de la République	7	12	Bat. Américain Média	Outre-mer	2005	16-12-22	2015-04-10	15 ans	2023
	Dispositif d'Accueil / E.S.A.T. E.M. PARY	Impasse Gironneau 17130 CHATELAILLON PLAGE	Equipement d'installation 17 rue de la République	7	12	Bat. Américain Média	Outre-mer	2005	16-12-22	2015-04-10	15 ans	2023
	N.A.S. MAYE	Impasse Gironneau 17130 CHATELAILLON PLAGE	Atelier de l'Arche Evêque	15	15	Bat. Américain Média	Outre-mer	2018	2-7-21	2014-06-10	15 ans	2024
	Dispositif d'Accueil / E.S.A.T. E.M. PARY	Impasse Gironneau 17130 CHATELAILLON PLAGE	Equipement d'installation 17 rue de la République	7	12	Bat. Américain Média	Outre-mer	2005	16-12-22	2015-04-10	15 ans	2023
Cathédrale	GEN TSA	8 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Grâce à l'Arche Evêque	17	28	N/A		2019	1-12-21	2021-01-21	3 ans	2024
	Foyer La Mairie	14, avenue de l'Arche Evêque 17130 CHATELAILLON PLAGE	Foyer d'habitat collectif	15	15	Département - Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
	Résidence Accueil Emission	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Logement collectif	16	16	Bat. Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
	S.A.V.S. Les Résidences Borneau	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Service d'habitat collectif	15	15	Département - Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
Cathédrale	17130 La Croix de	10, rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Atelier de l'Arche Evêque	30	30	Bat. Américain Média	Outre-mer	2008	16-12-22	2015-04-10	15 ans	2023
	Dispositif d'Accueil / E.S.A.T. E.M. PARY	Impasse Gironneau 17130 CHATELAILLON PLAGE	Equipement d'installation 17 rue de la République	7	12	Bat. Américain Média	Outre-mer	2005	16-12-22	2015-04-10	15 ans	2023
	Foyer de la Mairie	14, avenue de l'Arche Evêque 17130 CHATELAILLON PLAGE	Foyer d'habitat collectif	15	15	Département - Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
	E.S.A.T. Montard (coll.)	15, avenue de l'Arche Evêque 17130 CHATELAILLON PLAGE ANDELOT	Elle est en service à la paroisse	58	62	Bat. Américain Média	Outre-mer	1974	15-17	2010-10-18	15 ans	2022
Cathédrale	E.S.A.T. Montard (comm.)	14, boulevard de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE Alain Basseville 1 5 rue des Fils de l'Homme - 17120 ST-VINCENT Alain Basseville 2 10 rue des Fils de l'Homme - 17130 CHATELAILLON PLAGE	Atelier de l'Arche Evêque, au service de l'Arche Evêque	15	15	Bat. Américain Média	Outre-mer	2018	2-7-21	2014-06-10	15 ans	2024
	Foyer Emission	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Logement collectif	16	16	Bat. Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
	S.A.V.S. Les Résidences Borneau	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Service d'habitat collectif	15	15	Département - Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
	M.S.E. Les Résidences Borneau	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Service d'habitat collectif	15	15	Département - Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
Cathédrale	S.V.A.H. Service de l'Arche Evêque	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Logement collectif	16	16	Bat. Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
	S.A.V.S. Les Résidences Borneau	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Service d'habitat collectif	15	15	Département - Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
	M.S.E. Les Résidences Borneau	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Service d'habitat collectif	15	15	Département - Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
	S.V.A.H. Service de l'Arche Evêque	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Logement collectif	16	16	Bat. Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
Cathédrale	S.A.V.S. Les Résidences Borneau	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Service d'habitat collectif	15	15	Département - Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
	M.S.E. Les Résidences Borneau	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Service d'habitat collectif	15	15	Département - Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
	S.V.A.H. Service de l'Arche Evêque	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Logement collectif	16	16	Bat. Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
	S.A.V.S. Les Résidences Borneau	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Service d'habitat collectif	15	15	Département - Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
Cathédrale	S.A.V.S. Les Résidences Borneau	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Service d'habitat collectif	15	15	Département - Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
	M.S.E. Les Résidences Borneau	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Service d'habitat collectif	15	15	Département - Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
	S.V.A.H. Service de l'Arche Evêque	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Logement collectif	16	16	Bat. Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
	S.A.V.S. Les Résidences Borneau	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Service d'habitat collectif	15	15	Département - Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
Cathédrale	S.A.V.S. Les Résidences Borneau	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Service d'habitat collectif	15	15	Département - Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
	M.S.E. Les Résidences Borneau	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Service d'habitat collectif	15	15	Département - Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
	S.V.A.H. Service de l'Arche Evêque	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Logement collectif	16	16	Bat. Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
	S.A.V.S. Les Résidences Borneau	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Service d'habitat collectif	15	15	Département - Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
Cathédrale	S.A.V.S. Les Résidences Borneau	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Service d'habitat collectif	15	15	Département - Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
	M.S.E. Les Résidences Borneau	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Service d'habitat collectif	15	15	Département - Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
	S.V.A.H. Service de l'Arche Evêque	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Logement collectif	16	16	Bat. Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
	S.A.V.S. Les Résidences Borneau	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Service d'habitat collectif	15	15	Département - Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
Cathédrale	S.A.V.S. Les Résidences Borneau	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Service d'habitat collectif	15	15	Département - Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
	M.S.E. Les Résidences Borneau	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Service d'habitat collectif	15	15	Département - Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
	S.V.A.H. Service de l'Arche Evêque	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Logement collectif	16	16	Bat. Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
	S.A.V.S. Les Résidences Borneau	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Service d'habitat collectif	15	15	Département - Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
Cathédrale	S.A.V.S. Les Résidences Borneau	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Service d'habitat collectif	15	15	Département - Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
	M.S.E. Les Résidences Borneau	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Service d'habitat collectif	15	15	Département - Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
	S.V.A.H. Service de l'Arche Evêque	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Logement collectif	16	16	Bat. Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
	S.A.V.S. Les Résidences Borneau	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Service d'habitat collectif	15	15	Département - Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
Cathédrale	S.A.V.S. Les Résidences Borneau	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Service d'habitat collectif	15	15	Département - Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
	M.S.E. Les Résidences Borneau	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Service d'habitat collectif	15	15	Département - Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
	S.V.A.H. Service de l'Arche Evêque	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Logement collectif	16	16	Bat. Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
	S.A.V.S. Les Résidences Borneau	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Service d'habitat collectif	15	15	Département - Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
Cathédrale	S.A.V.S. Les Résidences Borneau	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Service d'habitat collectif	15	15	Département - Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
	M.S.E. Les Résidences Borneau	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Service d'habitat collectif	15	15	Département - Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
	S.V.A.H. Service de l'Arche Evêque	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Logement collectif	16	16	Bat. Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
	S.A.V.S. Les Résidences Borneau	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Service d'habitat collectif	15	15	Département - Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
Cathédrale	S.A.V.S. Les Résidences Borneau	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Service d'habitat collectif	15	15	Département - Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
	M.S.E. Les Résidences Borneau	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Service d'habitat collectif	15	15	Département - Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
	S.V.A.H. Service de l'Arche Evêque	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Logement collectif	16	16	Bat. Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
	S.A.V.S. Les Résidences Borneau	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Service d'habitat collectif	15	15	Département - Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
Cathédrale	S.A.V.S. Les Résidences Borneau	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Service d'habitat collectif	15	15	Département - Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
	M.S.E. Les Résidences Borneau	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Service d'habitat collectif	15	15	Département - Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
	S.V.A.H. Service de l'Arche Evêque	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Logement collectif	16	16	Bat. Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
	S.A.V.S. Les Résidences Borneau	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Service d'habitat collectif	15	15	Département - Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
Cathédrale	S.A.V.S. Les Résidences Borneau	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Service d'habitat collectif	15	15	Département - Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
	M.S.E. Les Résidences Borneau	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Service d'habitat collectif	15	15	Département - Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
	S.V.A.H. Service de l'Arche Evêque	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Logement collectif	16	16	Bat. Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
	S.A.V.S. Les Résidences Borneau	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Service d'habitat collectif	15	15	Département - Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
Cathédrale	S.A.V.S. Les Résidences Borneau	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Service d'habitat collectif	15	15	Département - Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
	M.S.E. Les Résidences Borneau	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Service d'habitat collectif	15	15	Département - Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
	S.V.A.H. Service de l'Arche Evêque	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Logement collectif	16	16	Bat. Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
	S.A.V.S. Les Résidences Borneau	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Service d'habitat collectif	15	15	Département - Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
Cathédrale	S.A.V.S. Les Résidences Borneau	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Service d'habitat collectif	15	15	Département - Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
	M.S.E. Les Résidences Borneau	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Service d'habitat collectif	15	15	Département - Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
	S.V.A.H. Service de l'Arche Evêque	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Logement collectif	16	16	Bat. Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
	S.A.V.S. Les Résidences Borneau	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Service d'habitat collectif	15	15	Département - Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
Cathédrale	S.A.V.S. Les Résidences Borneau	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Service d'habitat collectif	15	15	Département - Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
	M.S.E. Les Résidences Borneau	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Service d'habitat collectif	15	15	Département - Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
	S.V.A.H. Service de l'Arche Evêque	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Logement collectif	16	16	Bat. Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
	S.A.V.S. Les Résidences Borneau	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Service d'habitat collectif	15	15	Département - Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
Cathédrale	S.A.V.S. Les Résidences Borneau	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Service d'habitat collectif	15	15	Département - Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
	M.S.E. Les Résidences Borneau	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Service d'habitat collectif	15	15	Département - Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
	S.V.A.H. Service de l'Arche Evêque	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Logement collectif	16	16	Bat. Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21	15 ans	2023
	S.A.V.S. Les Résidences Borneau	1 rue de la République 17130 CHATELAILLON PLAGE	Service d'habitat collectif	15	15	Département - Alsace	Alsace	2008	1-12-21	2021-01-21		

Cadre de gestion des établissements :

Les principales caractéristiques des CPOM sont de simplifier le processus de négociation des financements, de l'affectation des résultats et de la gestion des excédents/déficits des établissements.

La mise en œuvre des présents contrats d'objectifs et de moyens repose sur la responsabilité de l'association sur l'ensemble des structures concernées.

- CPOM Conseil départemental (2020-2024) intègre 8 établissements :
 - Foyer Emmanuelle
 - Foyer de vie SVAAH
 - MRS
 - Foyer La Métairie
 - Foyer de vie La Maisonnée
 - SAVS Accompagnement 17
 - SAVS Les Cordées
 - SAVS de Bernessard

Ce CPOM est assorti en 2020 d'un changement majeur de financement au 01/07/2020 : le Département verse une dotation nette des reversements de ressources des personnes hébergées appelée le désintéressement partiel, par anticipation (mensualités).

Une régularisation intervient en N+1 en fonction du traitement des factures réelles de séjour et des contributions réelles aux frais d'hébergement, en lien avec les ressources de la personne hébergée.

- CPOM ARS (2017-2021 – avenant 2022) intègre 8 établissements :
 - ESAT l'œuvre d'Emmanuelle
 - ESAT Montandon
 - Impro La Chrysalide
 - MAS Oxygène
 - MAS Ma vie
 - Mas de Haute Saintonge
 - Les sections commerciales des 2 ESAT.

Ce contrat a été prolongé par avenants, avenant n°1 signé le 20/12/2021 pour 2022, avenant n°2 signé le 06/12/2022 pour 2023 et avenant signé le 03/01/2024 pour 2024.

1.2 Faits significatifs de l'exercice et postérieurs à la clôture

Faits caractéristiques de l'exercice :

Signature le 03 janvier 2024 d'un avenant (avenant n°4) au contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens entre l'ARS Nouvelle Aquitaine et l'Association Emmanuelle qui

a pour but de proroger sur l'exercice 2024 le CPOM afin de permettre la finalisation des négociations pour le renouvellement du CPOM.

Arrêté signé le 16 juillet 2024 portant agrément de l'Association Emmanuelle pour la gestion d'une résidence accueil de 16 places à Gémozac.

Signature le 28 août 2024 d'une convention financière 2024 perçue au titre du financement de la Résidence Accueil « Gémozac » Programme 177 « hébergement, parcours vers le logement et insertion des personnes vulnérables »

Signature d'un bail le 08 juillet 2024 avec la communauté de Communes de Gémozac et de la Saintonge Viticole.

Signature le 12 novembre 2024 de l'avenant n°1 à la convention Département/Porteur de projet (personne 3p) pour la mobilisation de l'Aide à la Vie Partagée dans le cadre du déploiement de l'Habitat Inclusif.

Souscription d'un emprunt en février 2024 de 302 000 € auprès de la Caisse d'Epargne d'une durée de 15 ans afin de financer le bâtiment industriel de stockage et de la buanderie dédié aux établissements IMPRO et FO Maisonnée à Saint-Laurent de la Prée (financement par emprunt sur la maisonnée (Département) et par des CNR investissements sur l'IMPRO (ARS))

Souscription d'un emprunt en décembre 2024 de 333 514 € auprès du Crédit Mutuel d'une durée de 20 ans dans le cadre de la construction en cours pour MA VIE.

Création d'un réseau de chaleur avec sous-stations au sein du village Emmanuelle pour un montant de 527 489 € Déduction d'une Prime CEE de 461 455 € qui, selon la nouvelle réglementation, est comptabilisée en produit exceptionnel.

Compte tenu du contexte inflationniste et de la conjoncture, la gouvernance de l'association a entrepris un plan de stabilisation et de réduction des charges afin de revenir à un équilibre budgétaire.

Faits caractéristiques postérieurs à la clôture :

Avenant au CPOM ARS pour 2025 signé ; CPOM départemental en cours de négociation.

Dans le cadre du projet du- Foyer Occupationnel d'Hébergement « Le Partage » à Saint Vivien en vue de la création de 30 lits en Etablissement d'Accueil Non Médicalisé (EANM), la demande d'autorisation de construire est en cours. L'association est en attente du rapport de la DRAC à la suite des fouilles archéologiques réalisées.

Signature le 24 décembre 2024 d'un mandat de gestion avec l'Association Génération Grande Champagne (AGGC) Ce contrat est conclu pour une durée déterminée prenant effet du 1^{er} janvier 2025 pour s'achever le 31 décembre 2025. Il est renouvelable pour une même durée sur décision du Conseil d'administration de chacune des associations.

Ce contrat a pour objectif de permettre à l'Association Emmanuelle d'apporter ses services au travers d'une collaboration avec l'AGGC, en vue d'effectuer, au cours de l'année 2026, un rapprochement plus abouti.

2 Principes et méthodes comptables

L'association EMMANUELLE a arrêté ses comptes en respectant les règlements :

- ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général,
- ANC n°2018-06 et 2019-04 spécifiques aux organismes sans but lucratif,

L'association est gestionnaire de différents établissements dont l'autorité administrative a été délivrée par arrêté préfectoral. Certains établissements sont soumis au code de l'action sociale et des familles (CASF) et tous, au contrôle des financeurs.

Les comptes annuels 2024 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect des principes comptables suivants :

- Image fidèle,
- Continuité de l'exploitation,
- Régularité,
- Sincérité,
- Prudence.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

3 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

3.1 Actif immobilisé

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

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

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

Les nouvelles règles comptables relatives à la répartition du coût des constructions immobilisées dans des comptes différents selon leur nature et leur durée de vie probable, ont été intégrées au 1^{er} janvier 2007 : il existait auparavant une divergence entre la réglementation comptable et les principes budgétaires des autorités de tutelle qui n'avaient pas intégré cette nouvelle présentation et les adaptations qu'elle nécessite.

3.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
				Sorties	Virements	
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Total	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	102 415	61 779	-	-	164 194
Immobilisations corporelles	Terrains	1 800 378	-	-	-	1 800 378
	Constructions	19 922 773	797 352	-	-	20 720 124
	Install. Tech., mat., outillage	2 343 766	94 635-	44 554-	-	2 393 847
	Install. générales, ag. Am. divers	839 651	29 030-	-	-	868 681
	Matériel de transport	1 210 532	74 897 -	55 379-	-	1 230 050
	Mat bur., informatique, mobilier	1 669 904	37 751-	-	-	1 707 655
	Immo. Corp. En cours	1 179 049	919 389-	-	334 881-	1 763 557
	Avances et acomptes	4 466	-	-	4466-	-
Total III		28 970 519	1 953 054-	99 933-	339 347-	30 484 293
Immobilisations financières	Participations	15	-	-	-	15
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	23 787	-	-	-	23 787
	Prêts et autres immo. financières	71 966	1 450-	3 183-	-	70 233
Total IV		95 768	1 450-	3 183-	-	94 035
Total général		29 168 701	2 016 283	103 116-	339 347-	30 742 521

3.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire. Ils sont comptabilisés en fonction des durées validées par les financeurs au travers des Plans Pluriannuels d'Investissements.

Les durées ainsi appliquées au sein de l'entité sont les suivantes dans la plupart des cas :

Logiciels :	1 à 3 ans
Construction : structure	30 à 50 ans
Construction : autres composants	15 à 20 ans
Aménagements des constructions :	10 ans
Installations et agencements divers :	1 à 5 ans
Matériel de transport :	3 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique :	3 à 8 ans
Mobilier de bureau :	3 à 10 ans

Lorsque des indices de perte de valeur apparaissent, une dépréciation des immobilisations est constituée, si la valeur actuelle est inférieure à la valeur comptable.

Immobilisations		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Amortissements incorporelles	Frais d'établissement Total I				
	Autres immobilisations incorporelles Total II	73 841	26 013	-	99 854
Amortissements corporelles	Terrains	272 759	36 753	-	309 512
	Constructions	7 566 659	708 399	-	8 275 057
	Install. Tech., mat., outillage	1 969 013	138 909	39 172	2 068 750
	Install. générales, ag. Am. divers	529 624	67 521	-	597 145
	Matériel de transport	976 277	126 062	55 379	1 046 959
	Mat bur., informatique, mobilier	1 270 757	120 728	-	1 391 485
	Immo. Grevéées de droits	-	-	-	-
Total III		12 585 088	1 198 372	94 551	13 688 909
Total général		12 658 929	1 224 385	94 551	13 788 763

3.1.3 Dépréciations de l'actif immobilisé

Montant début	Montant début	Augmentations	Diminutions	Montant fin
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	42 500	-	2 500-	40 000
Immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	42 500	-	2 500-	40 000

3.1.4 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	73 841	26 013-	-	-	-	99 854
Corporelles	12 627 588	1 198 372-	-	94 551-	2 500-	13 728 909
TOTAL	12 701 429	1 224 385-	-	94 551-	2 500	13 828 763

3.1.5 Immobilisations financières

Montant début	Montant début	Augmentations	Diminutions	Montant fin
Prêts au personnel ou usagers travailleurs	3 642	0	1 479	2 163
Dépôts et cautionnements	48 564	1 450-	1 704	48 309
Créances DDASS 1966 (1)	19 761	-	-	19 761
Titres de participation	15	-	-	15
Fonds de garantie sur emprunts	23 787	0	-	23 787
TOTAL	95 768	1 450	3 183	94 034

(1) Créances DDASS 1996 : la créance correspond à la facturation des journées de l'ESAT de décembre 1986. Le système de financement par dotation globale s'est en effet substitué à celui des prix de journées le 1^{er} janvier 1987. Au lieu de régler les journées de décembre 1986 en janvier 1987, l'Autorité de tutelle a versé 1/12ème de la dotation globale annuelle, indiquant que la facturation de décembre 1986 serait réglée lors de la cessation d'activité de l'ESAT.

3.2 Actif circulant

3.2.1 État des stocks

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières et approvisionnements	15 451		15 451
En cours de production de biens			
En cours de production de services			
Produits intermédiaires			
Produits finis	12 186		12 186
Marchandises	4 673		4 673
TOTAL	32 311		32 311

Le stock de l'ESAT L'œuvre d'Emmanuelle est constitué d'articles fabriqués par les travailleurs de l'ESAT dont l'évaluation a été effectuée en appliquant au prix de vente de chaque article un coefficient de réfaction de 67 % correspondant approximativement à la marge brute moyenne.

3.2.2 Actif circulant / dépréciations

Rubriques	Situations et mouvements			
	(A) Dépréciations au début de l'exercice	(B) Augmentations : dotations de l'exercice	(C) Diminutions : reprises de l'exercice	(D) Dépréciations à la fin de l'exercice
Stocks	-	-	-	-
Usagers	27 752	-	26 688-	1 065
Autres	-	-	-	-
TOTAL	27 752	-	26 688-	1 065

3.2.3 Précisions sur créances

Rubriques	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Créances usagers et comptes rattachés	1 904 616	4 265 148
Autres créances	966 063	622 764

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée sur les créances lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

3.3 Dépréciation de l'actif

Rubriques	Situations et mouvements			
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations corporelles	42 500		2 500	40 000
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Usagers	27 752		26 687	1 065
Autres				
TOTAL	70 252		29 187	41 065

3.4 Fonds associatifs

La présentation des fonds associatifs dans le bilan avant répartition est normée dans le règlement ANC n°2018-06.

Les fonds associatifs varient en fonction des décisions prises par les autorités de tarification pour chaque établissement sur l'affectation du résultat administratif.

Le résultat des établissements en gestion propre est affecté selon les décisions prises par l'assemblée générale.

Sur la période du CPOM ARS, l'affectation des résultats des structures est libre, hors excédents provenant de la facturation des frais de séjour au(x) départements pour la prise en charge des jeunes en aménagement Creton, sous réserve du respect des

possibilités précisées dans le II de l'article R314-51 et R314-234 du code de l'action social et des familles, de l'atteinte des objectifs fixés au contrat.

Sur la période du CPOM Conseil Départemental, s'agissant des résultats, le principe retenu est celui de la non reprise des résultats par l'autorité de tarification. Le gestionnaire procède à l'affectation des résultats selon des modalités définies dans le CPOM en lien avec ses objectifs (R314-43 du CASF) et dans le respect des dispositions des articles R.314-234 à 237 du CASF.

3.4.1 Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)

L'apport sans droit de reprise implique la mise à disposition définitive d'un bien.

Pour être inscrit en fonds associatifs, cet apport doit correspondre à un bien durable utilisé pour les besoins de l'association. Dans le cas contraire, il est inscrit en résultat.

Libellés	Solde début	Augmentation	Diminution	Solde fin
Fonds associatifs sans droit de reprise (1)	601 392			
Écarts de réévaluation				
Réserves (2)				

3.4.2 Le résultat de l'exercice

Il se compose de :

- 1) 355 514 € résultat définitivement acquis à l'organisme ;
- 2) 318 438 € résultat sous contrôle de tiers financeurs, « résultats pouvant être repris par un tiers financeur »

3.4.3 Autres fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise	3 174 707		206 999	2 967 708
Reports à nouveaux avec droit de reprise	- 695 015		234 685	- 929 700
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	- 441 683	760 121		318 438
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables (par l'organisme)	604 563		107 695	496 868
Provisions réglementées	39 652	11 700		51 352

L'apport avec droit de reprise implique la mise à disposition provisoire d'un bien au profit de l'organisme. La convention fixe les conditions et modalités de reprise du bien (bien repris en l'état, bien repris en valeur à neuf...). Cet apport est enregistré en fonds associatifs.

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

En fonction des modalités de reprise, l'organisme enregistre les charges et provisions lui permettant de remplir ses obligations par rapport à l'apporteur.

Si les biens activés sont non renouvelables par l'entité qu'il s'agisse de biens apportés sans droit de reprise ou de subventions d'investissement portant sur de tels biens (compte 13), le compte 1039 est débité par le crédit du compte 7573 d'autres produits de gestion courante pour un montant égal à celui des amortissements ou au rythme de l'amortissement (subventions).

3.4.4 Report à nouveau et résultats sous contrôle des tiers financeurs

Avant répartition du résultat de l'exercice		
Nature du report	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités propres de l'association (acquis à l'organisme : Fonds Propres)		1 116 608
Résultats affectés des activités sous contrôle de tiers financeurs destinés :		
- À l'exercice	929 700	
- Aux exercices ultérieurs		
Résultats non affectés des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Solde		186 908

3.4.5 Provisions réglementées

Montant début	Augmentations	Diminutions	Montant fin	Montant début
Autres provisions réglementées	11 700		51 352	39 652
TOTAL				

3.5 Provisions, fonds dédiés, autres passifs

3.5.1 Provisions

Nature des réserves et provisions	Montant début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Montant fin (D)
Provisions réglementées	39 652	11 700		51 352
Provisions pour risques		26 632		26 632
Provisions pour charges	519 980	53 007	51 433	521 555
TOTAL	559 632	91 339	51 433	599 539

3.5.1.1 Aménagement du cadre général – Augmentations/dotations

Augmentations (dotations) de l'exercice	Ventilation des dotations		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions réglementées			11 700
Provisions pour risques	26 632		
Provisions pour charges	53 007		
TOTAL	79 639	-	11 700

3.5.1.2 Aménagement du cadre général – Diminutions/reprises

Diminutions (reprises) de l'exercice	Ventilation des diminutions (reprises)		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions réglementées			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	51 433		
TOTAL	51 433	-	-

3.5.1.3 Provisions pour risques et charges

Nature des réserves et provisions	Montant début	Augmentations	Diminutions	Montant fin
Provisions pour risques d'emploi				
Autres provisions pour risques				
Provisions pour pensions et obligations similaires	336 227	53 007	45 121	344 113
Provisions pour grosses réparations	183 754		6 312	177 442
Autres provisions pour charges				
TOTAL	519 980	53 007	51 433	521 555

3.5.1.4 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	TOTAL
Indemnités de départ en retraite	344 113		344 113

Notre entité applique la méthode préférentielle recommandée par l'ANC sur la comptabilisation des engagements d'indemnités de départ en retraite.

Les principales hypothèses actuarielles sont les suivantes à la date de clôture, comparées à l'exercice précédent :

- Age de départ à la retraite présumé : 64 ans
- Taux d'actualisation : 3.7 %
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 0 % cadres et 0 % non-cadres.

Pour la prise en compte de la mortalité, le pourcentage de survie qui résulte des tables de mortalité officielles (INSEE) distinctes pour les hommes et les femmes (2016-2018) / (2014-2016)

Le % retenu de cotisations ou contributions à supporter par l'entité lors du versement des indemnités est de 45 % pour les cadres et 40 % pour les non-cadres.

3.5.2 Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont les rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard

Les sommes inscrites sous la rubrique « fonds dédiés » sont reprises en produits au compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs

Le montant global des fonds dédiés de l'Association au 31/12/2024 s'élève à 3 199 999 € contre 2 023 271 € au 31.12.2023.

Fonds dédiés sur la vie associative :

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTÉES							
	Année d'encaissement	Affectation	montant initial	fonds à engager en début de l'exercice 2024	Utilisation en cours d'exercice	engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice 2024
				A	B	C	D = A - B + C
France Telecom	2006	pôle autisme	30 000,00 €				0,00 €
Région Poitou-Charentes	2007	Projet des écrits	3 600,00 €	0,00 €			0,00 €
Fondation Caisse d'épargne 30 000 €	2013	direct sur IMPRO	0,00 €			0,00 €	0,00 €
Région Poitou-Charentes	2014	Château de Bernessard	60 000,00 €	60 000,00 €			60 000,00 €
Fondation du patrimoine 50% subv 30 000 €	2015	Château de Bernessard	15 000,00 €	15 000,00 €			15 000,00 €
Fondation du patrimoine 50% subv 15 000 €	2015	Château de Bernessard	6 500,00 €	6 500,00 €			6 500,00 €
DRAC86 Subvention Château Gémozac	2016	Château de Bernessard	7 933,50 €	7 933,50 €			7 933,50 €
Fondation Crédit Agricole - Mécenat Château	2016	Château de Bernessard	100 000,00 €	2 261,51 €			2 261,51 €
Communauté de Commune GEMOZAC	2019	Château de Bernessard	70 000,00 €	70 000,00 €			70 000,00 €
Fondation du patrimoine	2019	Château de Bernessard	10 150,00 €	0,00 €			0,00 €
Fondation du patrimoine	2019	Château de Bernessard	22 179,00 €	22 179,00 €			22 179,00 €
TOTAL			325 362,50 €	183 874,01 €	0,00 €	0,00 €	183 874,01 €

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC							
Ressources	Année d'encaissement	Affectation	montant initial	fonds à engager en début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
				A	B	C	D = A - B + C
TOTAL			172 051,10 €	76 901,28 €	10 218,50 €	5 490,00 €	72 172,78 €
TOTAL GENERAL I+ II			497 413,60 €	260 775,29 €	10 218,50 €	5 490,00 €	256 046,79 €

Détail du montant total Vie Associative par affectation :

Détail du montant total Vie Associative par affectation	montant initial	fonds à engager en début de l'exercice 2024	Utilisation en cours d'exercice 2024	engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées en 2024	Fonds restant à engager en fin d'exercice 2024
Sous-total pour MRS	6 944,91 €	2 030,15 €	697,77 €	0,00 €	1 332,38 €
Sous-total pour ESAT Œuvre EV	2 629,00 €	2 629,00 €	0,00 €	0,00 €	2 629,00 €
Sous-total Château de Bernessard	339 998,58 €	222 224,49 €	0,00 €	0,00 €	222 224,49 €
Sous-total Pôle autisme	52 972,00 €	5 465,00 €	2 356,97 €	1 300,00 €	4 408,03 €
La Malsonnée	1 750,00 €	1 750,00 €	0,00 €	0,00 €	1 750,00 €
Foyer Emmanuelle	319,65 €	206,65 €	0,00 €	0,00 €	206,65 €
IMPRO	3 350,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
MAS HAUTE SAINTONGE	3 750,00 €	3 750,00 €	0,00 €	0,00 €	3 750,00 €
RA Gémozac	1 720,00 €	0,00 €	0,00 €	1 720,00 €	1 720,00 €
RA Saintes	4 000,00 €	2 000,00 €	0,00 €	2 000,00 €	4 000,00 €
Sous-total dons non affectés	76 159,46 €	20 720,00 €	7 163,76 €	470,00 €	14 026,24 €
Sous-total "projet des écrits"	3 600,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Fonds dédiés des autres établissements ou services, GEM, RA, et siège, détail ci-dessous :

Objet	Etablissement	Fonds à engager en début d'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Utilisation en cours d'exercice	Réaffectation 2024	Fonds restants à engager en fin d'exercice
Travaux dont SDB Immo 201607001	FHE	42 560 €				42 560 €
Fonds pour renouvellement des Immos prévus au PPI	ESAT OE soc	35 262 €				35 262 €
dotations 2012 pour travaux et CNR 2017 du PPI	ESAT M soc	127 051 €		13 865 €		113 186 €
Reprise prévues PPI (ex cpte 14) Incluant CNR 252 k€ et reffectation solde unité covid	IMPRO	342 006 €		38 463 €		303 542 €
Compensation surcoûts (83500 €) PPI	IMPRO	0 €				0 €
Fonds pour travaux (ex cpte 14) non encore définis	FOM	20 225 €				20 225 €
Financement immos 2009, 2017 et 2019 et CNR 2024	OKY	30 765 €	950 €	2 133 €		29 582 €
Travaux, réparation, casse	MAVIE	55 165 €	573 €	1 349 €		54 389 €
Crédits Investissement bâtiment UR TSA	MAVIE - UR TSA	482 753 €	1 014 216 €	0 €		1 496 970 €
Financement cuisine	FHM	0 €				0 €
Reprise Immo 140300001 de 2014	MRS	310 €		69 €		241 €
Subvention ARS FATESAT	ESAT OE soc	20 760 €		3 239 €		17 521 €
CNR Achat 10 tablettes AUTICIEL	IMPRO		3 000 €			3 000 €
Subvention DRFIP plongée peplumisque	SAVS ACC 17	5 000 €		5 000 €		0 €
Report surplus DGF 2024 (consigne ARS)	IMPRO Cercle 360		34 605 €			34 605 €
Total fonds dédiés ou reportés sur concours publics (investissements) - 192100-194000		1 161 857 €	1 053 344 €	64 119 €	0 €	2 151 082 €
CNR de compensation charges emprunt extension 1 pl	MAVIE	23 000 €		435 €	153 793 €	176 358 €
CNR équipe socle préfiguratrice de l'UR TSA	MAVIE - UR TSA	164 557 €	206 268 €			370 825 €
sit critiques 2021 99 455 dont 38 500 € attribué à MAS HS voir avenir si besoin invest UR ou ext	MAVIE	54 338 €			-54 338 €	0 €
CNR Renfort RH handicap psy	ESAT OE soc	20 000 €				20 000 €
CNR 1 place supplémentaire PB Glaudio notif 2 ARS 2022	MAVIE	99 455 €			-99 455 €	0 €
CNR Renfort RH handicap psy notif 2 ars 2022	ESAT M soc	20 000 €				20 000 €
AAP NUMERIQUE ESMS grappe étabi géré sur le siege	SIEGE	27 470 €	2 000 €	29 470 €		0 €
CNR 2023 Qualité des soins et respects des droits (adaptat' FALC enquête QVT)	ESAT OE soc	22 740 €		6 822 €		15 918 €
CNR formation PCMA2	OKY	6 020 €				6 020 €
CNR formation Habiletés sociales	MAS HS	3 140 €				3 140 €
CNR Matériel AFD	MAS HS		1 685 €			1 685 €
Total fonds dédiés ou reportés sur concours publics (exploitation) - 192200		440 720 €	209 953 €	36 727 €	0 €	613 946 €
Fonds caisse Epargne / Frce Tel	MAVIE	11 222 €		2 000 €		9 222 €
Fonds Crédit agricole borne Handi Mélo 2020	MRS	1 938 €		998 €		939 €
Reclassement subv CCAH construction MAS (ex cpte 1026) 195000/789500	MAS HS	56 872 €		5 779 €		51 093 €
Fonds pour cuisine et mobilier (15 k€) 789500	RAM	6 854 €			-6 854 €	0 €
Transfert des Fonds de RAM a RAV	RAV				6 854 €	6 854 €
TA	ESAT OE comm	12 955 €	15 121 €	2 271 €		25 805 €
TA	ESAT M Comm	12 354 €	11 602 €	4 801 €		19 156 €
TA	IMPRO	8 648 €	12 225 €	555 €		20 318 €
subv d'ouverture versée sans fonctionnement 15 616 € (on y pulse pour équilibre budgétaire)	RAV	2 777 €		1 399 €		1 378 €
subvention mairie Rochefort	GEM OCEAN	577 €		399 €		178 €
Total fonds dédiés ou reportés sur contributions financières - 195000-1951000-19520000		114 197 €	38 948 €	18 203 €	0 €	134 942 €
divers dons	SIEGE	20 €		20 €		0 €
Fonds pour projets sur dons	ESAT M soc	14 €				14 €
Vte ateliers apprentissages	IMPRO ATELIERS	1 387 €	2 143 €			3 530 €
Vte travaux résidents	FOM	13 782 €	1 398 €			15 180 €
Vte travaux résidents	MAVIE	2 048 €				2 048 €
Vte travaux résidents / soirées spectacles	FHM	4 560 €		231 €		4 329 €
dons famille achats clim chambres 196000/789600	MAS HS	2 949 €		2 948 €		0 €
Vte mini ferme + diverses productions 196000/789600	MAS HS	1 886 €		209 €		1 677 €
vte portillons compensation lot cloture (1040 € / 10 ans) 196000/789600	MAS HS	624 €		104 €		520 €
Transfert de fonds non affectés de l'Asso pour reprise invest. maison prêtée	GEM TSA	7 573 €		1 515 €		6 058 €
Fonds dégagés par opération brioches ou autres ventes	RAV	347 €				347 €
Pourboires EV	ESAT OE comm	1 761 €		1 761 €		0 €
Pourboires EV - 2021	ESAT OE comm	1 172 €		1 172 €		0 €
Dons Calendriers & Boutique - 2021	ESAT OE comm	50 €				50 €
ARBRES 789600	MAS HS	481 €		400 €		81 €
Pourboires EV & Dons - 2022 - 2023 - 2024	ESAT OE comm	3 080 €	1 216 €	-1 682 €		5 978 €
Ventes Yourte - 2022	MRS	110 €				110 €
Projet Espaces verts 196000/789600	MAS HS	3 880 €				3 880 €
don les fées papillons	OKY		110 €			110 €
don	ESAT M comm		70 €			70 €
Total fonds dédiés ou reportés sur ressources liées à la générosité du public - 196000		45 722 €	4 938 €	6 678 €	0 €	43 982 €
TOTAL GENERAL AUTRES ETABLISSEMENTS		1 762 496 €	1 307 183 €	125 726 €	0 €	2 943 953 €
	TOTAL VIE ASSOCIATIVE	260 775 €	5 490 €	10 219 €	0 €	256 047 €
	TOTAL FONDS DEDES	2 023 271 €	1 312 673 €	135 945 €	0 €	3 199 999 €

3.6 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	2 163	2 163	
	Autres	-		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	1 904 616	1 904 616	
	Autres	966 063	966 063	
Charges constatées d'avance		64 158	64 158	
TOTAL		2 937 000	2 937 000	

Prêts Accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	11 852 628	760 918	2 898 584	8 193 127
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		81 794	81 794		
Fournisseurs et comptes rattachés		315 557	315 557		
Dettes fiscales et sociales		2 011 351	2 011 351		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-			
Autres dettes		2 146 306	2 146 306		
Produits constatés d'avance		6 595	6 595		
TOTAL		16 414 231	5 322 521	2 898 584	8 193 127

Emprunts souscrits en cours d'exercice	635 514
Emprunts remboursés en cours d'exercice	764 641
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	

3.7 Compte de résultat

3.7.1 Résultat par activité ou établissement

ASSOCIATION EMMANUELLE - Résultats par établissements		
en K€	31/12/2024	31/12/2023
FOYER EMMANUELLE	227	33
ET04/0104 S.A.V.S Les Cordées	10	4
ET09/0109 S.A.V.S Resd BERNESSARD	19	18
ET12/0112 FOYER DE VIE LA MAISONNEE	30	-37
ET17/0117 FOYER LA METAIRIE DE BERNESSARD	-177	-148
ET21/2101 FOYER DE VIE SVAAH	58	-106
ET18/0118 MRS MAISON DE RETRAITE SPECIALISEE	-24	-130
ET22/2201 Accompagnement 17	83	40
CPOM - Département	225	-326
ET05/0105 ESAT l'Oeuvre Emmanuelle (Social)	15	15
ET07/0107 ESAT Montandon (Social)	-5	-26
ET16/0116 MAVIE	74	-23
ET20/2001 MAS DE HAUTE SAINTONGE	-416	-262
ET13/1003 Service OXYGENE Mas	104	30
ET13/1013 EQUIPE MOBILE D INTERVENTION	65	78
ET05/0155 EMI PHV	63	16
ET11/0111 IMPRO LA CHRYSALIDE	173	-31
ET11/1110 PTA HANDICAP	83	109
ET02/102 SIEGE	-62	-23
CPOM – ARS et Siège social	94	-117
ET06/0106 ESAT l'Oeuvre Emmanuelle (Commercial)	151	131
ET08/0108 ESAT Montandon (Commercial)	109	67
ET99/0199 Vie associative	-29	-15
ET23/2301 G-E-M ETRE	17	2
ET23/2302 G-E-M TSA	26	-4
ET23/2303 G-E-M SURGERES	31	9
ET23/2304 GEM-OCEAN	29	-2
ET24/2401 Résidence Accueil Michèle MORIN	5	8
ET24/2402 RESIDENCE ACCUEIL VICTORIA	0	-36
ET24/2403 Résidence Accueil Emmanuelle	36	
ET24/22601 Résidence Habitat Inclusif	-2	
ET25/2501 ECOLE DE FORMATION EMMANUELLE	-17	1
Total gestion libre	355	161
Total Association	674	-282

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

Résultat global de l'Association

6.1b Détermination et affectation du résultat (ESSMS privés)	N° de compte (1)	Compte	Solde
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	1205 ou 1295	Excédent de l'exercice des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	673 952,56
		Déficit de l'exercice des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (sans signe "-")	0,00

Reports à nouveau des exercices antérieurs (2);	N° de compte	Compte	Proposé
Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs (hors gestion non contrôlée)	11502	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'article R. 314-51 du CASF	0,00
	11503	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté	45 337,26
	115902	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) - Autres ESSMS relevant du I de l'article L. 312-1 du CASF (sans signe "-")	27 208,85

A. RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit)	(Résultat administratif)	692 080,97
--	--------------------------	------------

AFFECTATION DU RESULTAT

Affectation en report à nouveau	11502 (2)	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'article R. 314-51 du CASF	283 824,46
	11503 (2)	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté	0,00
	115902	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) - Autres ESSMS relevant du I de l'article L. 312-1 du CASF (sans signe "-")	0,00
	115921 (4)	Amortissements comptables excédentaires différés	0,00
	115922 (4)	Dépenses pour congés payés	-111 362,22
	115923 (4)	Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R 314-45	0,00
	115928 (4)	Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs	0,00
	115912 ou 1195 (3)	Report à nouveau constitué de charges rejetées des activités sociales et médico-sociales (dépenses refusées par l'autorité de tarification)	0,00
Affectation en réserves	1068522	Excédents et réserves affectés à l'investissement	0,00
	1068552	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)	0,00
	1068562 (5)	Réserves de compensation des déficits	77 341,26
	1068572	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement (montant précédé du signe "-")	461 455,35 -19 177,98
B. TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)			692 080,87

Affectation en report à nouveau : 172 462 €

Report à nouveau : 283 824 €

- retraitement Amendements CRETON 2024 : 45 128 €

- RAN créditeurs : 253 690 €

- RAN débiteurs : - 14 994 €

Des dépenses de congés payés retraitées d'un montant de – 111 362 €

Affectation en réserves : 519 619 €

Abondement en réserve de compensation des déficits : 77 341 €

Abondement en réserve de compensation de charges d'amortissement : 461 455 €

Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement : -19 178

Résultats ESSMS privés du CPOM CD

6.1b Détermination et affectation du résultat (ESSMS privés)	N° de compte (1)	Compte	Solde au 1er janvier
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	1205 ou 1295	Excédent de l'exercice des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée Déficit de l'exercice des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (sans signe "-")	225 306,77
Reports à nouveau des exercices antérieurs (2);	N° de compte	Compte	Proposé
Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs (hors gestion non contrôlée)	11502	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'article R. 314-51 du CASF	
	11503	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté	30 877,13
	115902	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) - Autres ESSMS relevant du I de l'article L. 312-1 du CASF (sans signe "-")	
A. RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit)		(Résultat administratif)	256 183,90
AFFECTATION DU RESULTAT ADMINISTRATIF :			
Affectation en report à nouveau	11502 (2)	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'article R. 314-51 du CASF	
	11503 (2)	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté	
	115902	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) - Autres ESSMS relevant du I de l'article L. 312-1 du CASF (sans signe "-")	
	115921 (4)	Amortissements comptables excédentaires différés	
	115922 (4)	Dépenses pour congés payés	-23 932,74
	115923 (4)	Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R 314-45	
	115928 (4)	Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs	
Affectation en réserves	115912 ou 1195 (3)	Report à nouveau constitué de charges rejetées des activités sociales et médico-sociales (dépenses refusées par l'autorité de tarification)	
	1068522	Excédents et réserves affectés à l'investissement	
	1068552	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)	
	1068562 (5)	Réserves de compensation des déficits	-23 322,47
	1068572	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement (montant précédé du signe "-")	320 455,09 -17 015,98
B. TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)			256 183,90

Résultats ESSMS privés du CPOM ARS

6.1b Détermination et affectation du résultat (ESSMS privés)	N° de compte (1)	Compte	Solde au 1er janvier
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	1205 ou 1295	Excédent de l'exercice des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée Déficit de l'exercice des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (sans signe "-")	415 340,52
Reports à nouveau des exercices antérieurs (2):	N° de compte	Compte	Proposé
Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs (hors gestion non contrôlée)	11502	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'article R. 314-51 du CASF	0,00
	11503	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté	14 460,13
	115902	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) - Autres ESSMS relevant du I de l'article L. 312-1 du CASF (sans signe "-")	27 208,85
A. RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit)		(Résultat administratif)	402 591,80
AFFECTATION DU RESULTAT ADMINISTRATIF :			
Affectation en report à nouveau	11502 (2)	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'article R. 314-51 du CASF	237 723,34
	11503 (2)	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté	
	115902	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) - Autres ESSMS relevant du I de l'article L. 312-1 du CASF (sans signe "-")	
	115921 (4)	Amortissements comptables excédentaires différés	
	115922 (4)	Dépenses pour congés payés	-74 633,63
	115923 (4)	Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R. 314-45	
	115928 (4)	Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs	
	115912 ou 1195 (3)	Report à nouveau constitué de charges rejetées des activités sociales et médico-sociales (dépenses refusées par l'autorité de tarification)	
Affectation en réserves	1068522	Excédents et réserves affectés à l'investissement	
	1068552	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)	
	1068562 (5)	Réserves de compensation des déficits	100 663,73
	1068572	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement (montant précédé du signe "-")	141 000,26 -2 162,00
B. TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)			402 591,70

Résultats des établissements en Gestion Libre , GEM, Résidences d'accueil, Siège

6.1b Détermination et affectation du résultat (ESSMS privés)	N° de compte (1)	Compte	Solde au 1er janvier
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	1205 ou 1295	Excédent de l'exercice des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée Déficit de l'exercice des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (sans signe "-")	33 305,27
Report à nouveau des exercices antérieurs (2):	N° de compte	Compte	Proposé
Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs (hors gestion non contrôlée)	11502	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'article R. 314-51 du CASF	
	11503	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté	
	115902	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) - Autres ESSMS relevant du I de l'article L. 312-1 du CASF (sans signe "-")	
A. RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit)		(Résultat administratif)	33 305,27
AFFECTATION DU RESULTAT ADMINISTRATIF :			
Affectation en report à nouveau	11502 (2)	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'article R. 314-51 du CASF	46 101,12
	11503 (2)	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté	
	115902	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) - Autres ESSMS relevant du I de l'article L. 312-1 du CASF (sans signe "-")	
	115921 (4)	Amortissements comptables excédentaires différés	
	115922 (4)	Dépenses pour congés payés	-12 795,85
	115923 (4)	Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R. 314-45	
	115928 (4)	Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs	
Affectation en réserves	115912 ou 1195 (3)	Report à nouveau constitué de charges rejetées des activités sociales et médico-sociales (dépenses refusées par l'autorité de tarification)	
	1068522	Excédents et réserves affectés à l'investissement	
	1068552	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)	
	1068562 (3)	Réserves de compensation des déficits	
	1068572	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement (montant précédé du signe "-")	
B. TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)			33 305,27

3.7.3 Contributions volontaires en nature

Par nature effectuées à titre gratuit, elles correspondent au bénévolat, aux mises à disposition de personnes par des entités tierces, ainsi que des biens meubles ou immeubles, auxquels il convient d'assimiler les dons en nature redistribués ou consommés en l'état.

Les méthodes de quantification et de valorisation retenues sont les suivantes :

— Les ressources reçues en nature par l'entité sont :

- Utilisées pour les besoins de son activité ;
- Stockées,
- Vendues.

Les ventes des dons reçus en nature sont inscrites en produits en compte de résultat sous une rubrique spécifique.

Nature de la contribution	Méthode de valorisation	Montant
Obtenue :		
Maison Morin à Rochefort - GEM Être	Evaluation du bien : 220 000 Euros Durée de prêt à l'association 10 ans	22 000
Mise à disposition de personnel de l'Education Nationale	Evaluation salaire Groupe D Ancienneté 5 ans	41 326
TOTAL		63 326

3.7.4 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

- Refacturation inter-établissements

Le siège refacture des frais de fonctionnement à l'ensemble des différents sites.

Cette refacturation enregistrée en produits et en charges de gestion courante est neutre au niveau du résultat de l'association. Elle n'a d'incidence que sur le résultat par site.

Ces produits et charges ont été neutralisés en 2024.

La facturation inter-établissements, hors frais de siège, s'élève à 644 274 € au titre de l'exercice 2024 (699 237 € exercice précédent).

Ces éléments ont été neutralisés dans les comptes annuels 2024.

- Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	23 088
Au titre d'autres prestations	
Honoraires totaux	23 088

4 Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants

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

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus haut cadres dirigeants bénévoles ou cadres les mieux rémunérés s'est élevé à 300 534 € en 2024.

Il s'agit des rémunérations du directeur général et des directeurs salariés, les administrateurs ne sont pas rémunérés.

4.2 Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition, dons en nature redistribués ou consommés...)

	Exercice	Exercice précédent
Revenus		
Bénévolat		
Prestations en nature	63 326	56 580
Dons en nature		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services	63 326	56 580
Personnel bénévole		

4.3 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié y compris celui mis à disposition de l'Association se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Administration - gestion	41	
Educatif-pédagogique	163	1
Psychologique-paramédical	15	
Services généraux	44	
Apprentissage	5	
Contrats aidés	2	
TOTAL	270	1
Travailleurs en situation de handicap	101	

5 Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

5.1 Engagements financiers donnés et reçus

N° de contrat	Organisme	Montant	Durée	Taux / périodicité	Type	Date de début	Date de fin	Objet	caution/ garantie	
1053553	CDC	233 000,00 €	25 Ans	3,71%/trimestriel	V	Pex 16	01/03/2007	01/12/2031	Extension de 12 places au Cat de Gémazac	Commune Gémazac 55% et Crédit coop. 50% (116 500 €) Participation 80003300485
839593	CDC	442 102,15 €	25 Ans	4,21%/annuel	V	Pex 03 Pex Phare	01/06/2002	01/05/2026	Construction et Aménagement des locaux communs du CAT	Crédit coop 100%; garantie Participation 8 000036930
1294242	CDC	221 538,12 €	15 ans		V	ILA 8899PLA 88	01/02/2014	01/02/2028	Rachat Foyer à SA Atlantic CDD au 30/01/2014	CG 17
1264244	CDC	1 130 215,30 €	30ans		V	pluati	01/12/2014	01/12/2044	Rachat Foyer à SA Atlantic CDD au 30/01/2014	CG 17
1109390	Crédit Coopératif	180 329,72 €	15 Ans	3,69%/trimestre	F	classique	14/05/2012	14/05/2027	Investissement à l'habitat (autorisation 30/03/2012)	Commission de caution 4000€ Participation 80003300486
1219656	CDC	2 150 000,00 €	20 Ans	2,82%/trimestre	V	PLS	14/05/2012	01/05/2033	PPI 8 Laurent construction	CG 17 100%
1219655	CDC	2 048 826,66 €	30 Ans	3,63%/trimestre	F	Pex 18	14/05/2012	14/05/2042	PPI 8 Laurent construction	CG 17 100%
1223277	CDC	2 294 756,00 €	35 Ans	3,63%/trimestre	F	Pex 18	17/03/2012	2047	PPI 8 Laurent construction	Caisse épargne 100%; 0,37% de l'engagement soit 8 490 € / an
0421 4674347 05	ARKEA	836 000,00 €	30 Ans	4,05%/trimestre	V	PLS	22/12/2006	22/12/2036	Construction d'une maison d'accueil spécialisée	Commune de Chateaubon à 100%
1082159	CDC	668 000,00 €	40 Ans	3,56%/annuel	V	Pex 12 Pex Phare	01/02/2009	01/02/2049	Construction d'une maison d'accueil et de la Vie pour Adultes	Commune de Chateaubon à 100%
9333512	Caisse d'Epargne	353 000,00 €	15 Ans	2,6%/mensuel	F	Classique	17/03/2014	17/03/2029	Extension de 3 places Mavie sept 2014 / ppi	Néant
20674913	C.Mutuel	141 436,00 €	15 Ans	2,30%/mensuel	F	classique	05/11/2014	05/11/2029	Extension 3 places Mavie complément PPI N° 2	20 000 € rattachés à 8 ans (20674911) Nantissement fini
1121563	CDC	492 723,00 €	30 Ans	5,14%/annuel	V	PLSD 01	2008	2038	Création d'une maison de retraite spécialisée	CG 17
1121551	CDC	492 723,00 €	30 Ans	4,15%/trimestriel		PEX PHARE	2008	2038	Création d'une maison de retraite spécialisée	CG 17
206750 017 17	C.Mutuel	113 644,00 €	15 ans	2,33%/mensuel	F	classique	05/03/2015	05/03/2030	Extension MFG 6 places (complément PLS)	CG 17 100%
206750 016 16	C.Mutuel	160 336,00 €	15 ans	1,141%	V	PLS	05/05/2015	05/07/2030	Extension MFG 6 places PLS	CG 17 100%
7231 518 h	Crédit foncier de France	254 589,89 €	25 Ans	5,78%/annuel	V		30/03/2002	2027	Construction de deux logements sociaux associés	Hypothèque Les Cordées AR 229 et 233 pour 9 476 m2 et cession d'indemnités des baux
20674914	C.Mutuel	36 156,00 €	15 ans	2,25%/mensuel	F	classique	15/03/2016	15/03/2031	accord MAVIE extension validé / PPI	Néant
206748 17	C.Mutuel	16 228,00 €	10 ans	1,91%/mensuel	F	classique	15/03/2016	15/03/2026	Cuisine - matériel équipements Gémazac (en remplacement cour 50 000 €)	Néant
20674913	Crédit Agricole	100 000,00 €	15 ans	2,08 % fixe	F	classique	18/03/2015	17/03/2030	Maison du GBU	Nantissement fini
20674819	C.Mutuel	120 000,00 €	10 ans	1,63%/mensuel	F	classique	05/03/2016	05/03/2026	Logement ou bureau square de Sarcos	Commune de Chateaubon à 50%
20674915	C.Mutuel	156 197,00 €	15 ans	1,83%/mensuel	F	classique	05/03/2016	05/03/2031	1 place oxygène (extension finisée en 2016)	Commune de Chateaubon à 50%
8927462	Caisse d'épargne	4 014 000 €	25 ans	1,63%/mensuel	F	classique	01/12/2016	2041	Construction MASThe Sektenga (appelé projet / aménagement condat)	Commune de Gémazac à hauteur de 50% soit 2 007 000 €
844625	Crédit Agricole	265 000 €	10 ans	0,82%/mensuel	F	classique	2017/2018	2028	Equipe MASThe Sektenga (logement cuisine mobilier)	Nantissement 100 000 € sur 5 ans
5570310	Caisse d'épargne	23 000,00 €	8 ans	0,91%/mensuel	F	classique	05/07/2018	05/07/2026	Investissements 2015 (Sektenga 12 000 €) + aménagement de la place supplémentaire (10 000 €)	Néant
5203550	Caisse d'épargne	18 000,00 €	10	1,1200%	F	classique	07/03/2019	05/02/2030	PPI 2018 : entretien bâtiment + matériel hôtelier	Néant
5203112	Caisse d'épargne	6 000,00 €	5	0,5700%	F	classique	07/03/2019	05/02/2025	PPI 2018 : mobilier de vie	Néant
5203533	Caisse d'épargne	60 000,00 €	10	1,1200%	F	classique	07/03/2019	05/05/2031	PPI 2017 et 2018 (47 k€) + PPI 2018 (13 k€)	Néant
5916235	Caisse d'épargne	336 518,00 €	25	1,4300%	F	classique	14/05/2020	05/05/2047	Construction 12 logements sur terrain FDD prêt complémentaire au PLS (via balla construction)	Néant
5930485	Caisse d'épargne	21 178,00 €	20	1,4500%	F	classique	28/03/2020	05/03/2041	PPI 2020 refectoire à la droite huberne	Néant
5930439	Caisse d'épargne	31 764,00 €	10	1,1800%	F	classique	28/03/2020	05/10/2030	PPI 2020 refectoire à la droite huberne	Néant
20674821	Crédit Mutuel	12 000,00 €	5	0,8500%	F	classique	13/12/2021	10/12/2026	Equipe PPI	Néant
Crédit A 3322040	Caisse d'épargne	668 865,00 €	25	1,34 % + UVFET ant 3,36%	V	PLS	06/10/2022	06/10/2047	12 logements prêt complémentaire au classique Caisse Epargne (mobilier perso en plus)	Acte hypothécaire
Ref 5247220	Caisse d'Epargne	302 000,00 €	15	4,7000%	F	classique amort. linéaire	23/02/2024	05/04/2039	Construction complète d'une buanderie et espaces stockages pour MAFD (via CHR investissement jet FO Maboude (via expert))	Fonds de garantie
15519 39080 00021337316	Crédit Mutuel	333 514,00 €	20	3,6500%	F	classique	20/12/2024	20/11/2044	Extension d'une place MAFG accordée en 2022 (transformation buanderie en chambre / création d'une autre buanderie et extension espace commun)	Nantissement 117 000 € 5 ans renouvelable (14/11/2029)



FICHE DE CREATION C.D.D. Ou Fiche AVENANT CDD

Réf : ERG-AE-RH-051

Créé le :

MàJ le : 03/09/2024

Version : 1.0

ETABLISSEMENT : **GEM ÉTRE OCEAN et SURGERES** DATE : 26/05/2025

SALARIE : Emilie LECLERCQ

Nom : LECLERCQ

Nom de jeune fille : LECLERCQ

Prénom : Emilie

Adresse : 27 rue de la chaume Olive, 17700 VOUHÉ

N° de téléphone : 06 04 16 83 81

Adresse mail : emilie.lr@hotmail.fr

Date de naissance : 01/04/1999

Lieu de naissance : ARPAJON (91)

Département : L'ESSONNE

Nationalité : Française

N° de sécurité sociale : 2 99 04 91 021 031 46

Situation de famille : Célibataire sans enfant

CONTRAT

Nouveau C.D.D. : ☐ OUI ☐ NON Renouvellement : ☐ OUI ☐ NON

☒ Avenant temporaire au CDI avec passage à temps plein pour surcroît d'activité lié à l'arrêt de travail de Mme Hélène GAYMARD

Qualification : Animatrice

Groupe : C Coefficient : 300 Points (de diplôme) :

Durée : Du 26/05/2025 Au 15/06/2025

OU (si remplacement) :

Dates de remplacement :

Durée du remplacement (en heures) :

Hr de démarrage :

PERSONNEL A REMPLACER (si contrat pour remplacement)

Nom : GAYMARD

Prénom : Hélène

Qualification : D coeff 431.9

Ligne Budgétaire : Poste N°1309

Motif de l'absence : Arrêt de travail

Durée de l'absence (du/au) : du 15/05/2025 au 13/07/2025

Durée de l'absence en heures : 0.83 ETP (29h05 par semaine)

Différence de point : 131.9 (431.9 – 300)



FICHE DE CREATION C.D.D. Ou Fiche AVENANT CDD

Réf : ERG-AE-RH-051

Créé le :

MàJ le : 03/09/2024

Version : 1.0

Planning CDD remplaçant :

CDD de renfort à 0.19 ETP

NOM Prénom : LECLERCQ EMILIE

CDI à 0.80 ETP +CDD de renfort à 0.19 ETP

Soit CDD renfort de 6h65 par semaine
(Planning joint)

Planning salarié absent :

NOM Prénom : GAYMARD Hélène

En CDI à 0.83 ETP

Soit 29h05 semaine
(planning joint)

Planning intérimaire remplaçant :

Taux horaire intérimaire :

Signature :

Directeur Etablissement :

GAYMARD Hélène GEM ÉTRE 0,83 ETP	lundi		mardi		mercredi		jeudi		vendredi		samedi		29 HEURES
	9h00 - 12h00		9h00 - 12h30		9h00 - 12h00		9h00 - 12h30		9h00 - 12h30				
	13h00 - 17h00		13h15 - 17h15				13h00 - 17h15		13h15 - 17h00				
	7		7,5		3		3		4,25		7,25		

LECLERCQ Emilie GEM Psy 0,80 ETP + 0,19 ETP renfort	lundi		mardi		mercredi		jeudi		vendredi		samedi		A 35 HEURES
			9h15 - 12h00		9h15 - 12h00		9h15 - 12h00		9h15 - 12h00				
			12h45 - 17h30		12h45 - 17h30		12h45 - 17h30		12h45 - 17h30		13h00 - 18h00		
			7,5		7,5		7,5		7,5		5		
											5		
LECLERCQ Emilie GEM Psy 0,80 ETP + 0,19 ETP renfort	lundi		mardi		mercredi		jeudi		vendredi		samedi		B 35 HEURES
	13h00 - 18h00		9h15 - 12h00		9h15 - 12h00		9h15 - 12h00		9h15 - 12h00				
	5		12h45 - 17h30		12h45 - 17h30		12h45 - 17h30		12h45 - 17h30		12h45 - 17h30		
			7,5		7,5		7,5		7,5		7,5		
											5		



FICHE DE CREATION C.D.D. Ou Fiche AVENANT CDD

Réf : ERG-AE-RH-051

Créé le :

Màj le : 03/09/2024

Version : 1.0

ETABLISSEMENT : **GEM DATE** : 26/05/2025..... SALARIE : Bertrand NOËL

Nom : NOËL

Nom de jeune fille :

Prénom : Bertrand

Adresse : 6 rue Denfert Rochereau, 17300 ROCHEFORT SUR MER

N° de téléphone : 06 37 86 19 31

Adresse mail : noelbertrand@outlook.fr

Date de naissance : 04 / 09 / 1969

Lieu de naissance : ROCHEFORT SUR MER (17300)

Département : CHARENTE MARITIME

Nationalité : Française

N° de sécurité sociale : 1 69 09 17 299 013 75

Situation de famille : Célibataire sans enfant

CONTRAT

Nouveau C.D.D. : ☐ OUI ☐ NON Renouvellement : ☐ OUI ☐ NON

☒ Avenant temporaire au CDI avec passage à temps plein pour surcroît d'activité lié à l'arrêt de travail de Mme Hélène GAYMARD

Qualification : Agent de service éducatif

Groupe : A Coefficient : 289 + 1 point Points (de diplôme) :

Durée : Du 26/05/2025 au 15/06/2025

OU (si remplacement) :

Dates de remplacement :

Durée du remplacement (en heures) :

Hr de démarrage :

PERSONNEL A REMPLACER (si contrat pour remplacement)

Nom : GAYMARD

Prénom : Hélène

Qualification : D coeff 431.9

Ligne Budgétaire :

Motif de l'absence : Arrêt de travail

Durée de l'absence (du/au) : du 15/05/2025 au 13/07/2025

Durée de l'absence en heures : 0.83 ETP (29h05 par semaine)

Différence de point : 141.9 (431.9 – 290)



FICHE DE CREATION C.D.D. Ou Fiche AVENANT CDD

Réf : ERG-AE-RH-051

Créé le :

MàJ le : 03/09/2024

Version : 1.0

Planning CDD remplaçant :

CDD de renfort à 0.19 ETP

NOM Prénom : NOËL BERTRAND

CDI à 0.80 ETP +CDD de renfort à 0.19 ETP

Soit CDD renfort de 6h65 par semaine

(Planning joint)

Planning salarié absent :

NOM Prénom : GAYMARD Hélène

En CDI à 0.83 ETP

Soit 29h05 semaine

(planning joint)

Planning intérimaire remplaçant :

Taux horaire intérimaire :

Signature :

Directeur Etablissement :

Les 3 GEM ET22 Hélène GAYMARD (0,83ETP) (46) 006584		lundi		mardi		mercredi		jeudi		vendredi		samedi		dimanche		29 HEURES
		9h00 - 12h00		9h00 - 12h30		9h00 - 12h00		13h00 - 17h15		9h00 - 12h30		RH		RH		
		13h00 - 17h00		13h15 - 17h15				13h00 - 17h15		13h15 - 17h00						
		HG33		HG34		HG35		HG37		HG36						
		7		7,50		3		4,3		4,3		7,3				

GEM Surgères ET22 Bertrand NOËL (0,80ETP) (55) 001448															
lundi		mardi		mercredi		jeudi		vendredi		samedi		dimanche		A	
RH		9h15- 12h00		2,75		9h15- 12h00		2,75		9h15- 12h00		2,75		RH	
		12H45 - 17h30		4,8		12H45- 17h30		4,8		12H45 - 17h30		4,8			
		EL50		7,50		EL50		7,50		EL50		7,50			
lundi		mardi		mercredi		jeudi		vendredi		samedi		dimanche		B	
13h00 - 18h00 EL48		9h15- 12h00		2,75		9h15- 12h00		2,75		9h15- 12h00		2,75		RH	
		12H45 - 17h30		4,8		12H45 - 17h30		4,8		12H45 - 17h30		4,8			
		EL50		7,50		EL50		7,50		EL50		7,50			
35		35		35		35		35		35		35		35	

