



H.AUDIT

COMMISSARIAT AUX COMPTES
AUDIT LÉGAL ET CONTRACTUEL



Cré@vallée Nord - 371, boulevard des Saveurs
CS30001 - 24059 PÉRIGUEUX Cedex
Tél. : 05 53 08 88 88
Email : hoche@hoche.com

www.hoche.com

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice 2024

ALSEA
Association Limousine de
Sauvegarde de l'Enfant à l'Adulte
Exercice clos le 31 Décembre 2024

Ce rapport contient 25 pages

6, rue René Martrenchar - 33150 CENON
Tél. : 05 57 54 33 70

2, allée Alan Turing - 63170 AUBIERE
Tél. : 04 73 92 54 47

40, rue Lauriston - 75116 PARIS
Tél. : 05.53.08.88.88

H.AUDIT - SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES, INSCRITE SUR LA LISTE NATIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RATTACHÉE À LA CRCC DE BORDEAUX

SAS AU CAPITAL DE 30 000 € - RCS PÉRIGUEUX 489 993 360 - SIRET 489 993 360 00069 - APE 6920Z

BORDEAUX • CLERMONT-FERRAND • PARIS • PÉRIGUEUX

ALSEA

Association Limousine de Sauvegarde de l'Enfant à l'Adulte

52 bis Avenue Garibaldi
87000 LIMOGES

Mesdames, Messieurs,

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 **ALSEA**, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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



Indépendance

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

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- **Règles et principes comptables :**

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe en particulier en ce qui concerne les règles spécifiques applicables à votre structure au regard de sa nature juridique et de son secteur d'activité.

- **Estimations comptables :**

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par l'association sur la base des éléments disponibles à ce jour.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

RESPONSABILITES 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

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

Fait à PERIGUEUX,

Le 30 mai 2025

Le Commissaire aux comptes

H. AUDIT



Philippe ESCROUZAILLES

Associé

Association limousine de Sauvegarde de l'Enfance

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⁾	53 554	40 030	13 523	16 911
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL		53 554	40 030	13 523	16 911
	Immobilisations corporelles	Terrains	422 267		422 267	178 074
		Constructions	6 075 355	1 463 617	4 611 737	1 364 735
		Inst.techniques, mat.out.industriels	3 047 987	1 737 079	1 310 908	1 382 098
		Immobilisations corporelles en cours	179 038		179 038	114 014
		Avances et acomptes				
		TOTAL		9 724 647	3 200 696	6 523 951
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées					
	Autres titres immobilisés	674 456		674 456	1 062 046	
	Prêts	129 409		129 409	100 441	
	Autres	24 214		24 214	13 968	
	TOTAL		828 081		828 081	1 176 455
	Total I	10 606 283	3 240 727	7 365 556	4 232 290	
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés	91 502		91 502	494 207
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	770 789		770 789	1 073 623
		TOTAL		862 292		862 292
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	4 950 921		4 950 921	4 689 086
Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾		32 757		32 757	58 145	
	Total II	5 845 971		5 845 971	6 315 063	
	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)		16 452 254	3 240 727	13 211 527	10 547 353
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)					

Association limousine de Sauvegarde de l'Enfance

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Bilan Actif		31/12/2024	31/12/2023	%
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et val		13 523,92	16 911,86	-20.03
20510000	LOGICIELS	53 554,43	53 554,43	
28050001	AMORT LOGICIELS	-40 030,51	-36 642,57	-9.25
Total Immobilisations Incorporelles		13 523,92	16 911,86	-20.03
Terrains		422 267,22	178 074,76	137.13
21110099	TERRAINS	422 267,22	178 074,76	137.13
Constructions		4 611 737,60	1 364 735,27	237.92
21300002	MECS - CHAPTELAT	1 236 462,73	342 043,47	261.49
21300010	LOCAUX AEMO F BUISSON	157 049,32	179 280,04	-12.4
21300020	TRAVAUX LOCAUX ISLE	2 496 926,68	0,00	NS
21300099	BATIMENTS	271 074,98	271 074,98	
21310000	BÂTIMENTS SUR SOL PROPRE	193 624,23	193 624,23	
21310100	LOCAUX CPFS GARIBALDI	79 273,49	79 273,49	
21310101	AMÉNAGEMENT BÂTIMENT GARIBALDI	335 418,96	335 418,96	
21311013	BATIMENT FOYER CELINE LEBRET	357 035,00	357 035,00	
21350000	AGENC DES CONSTR SUR SOL PROPRE	702 410,70	636 188,41	10.41
21355000	AGENCTS CONSTRUCTIONS	246 079,00	246 079,00	
28130002	AMORT BATIMENT MECS GT	-29 679,02	-5 135,30	-477.94
28130010	AMORT LOCAUX AEMO	-231 758,10	-179 734,56	-28.94
28130099	BATIMENTS	-172 511,55	-152 010,12	-13.49
28130101	AMORT AMENAGEMENTS GARIBALDI	-155 601,47	-137 276,07	-13.35
28131010	LOCAUX CPFS GARIBALDI	-60 189,21	-58 721,18	-2.5
28131011	AMÉNAGEMENTS BÂTIMENT GARIBALDI	-279 333,25	-268 350,25	-4.09
28131100	AMORT LOCAUX	-250 951,04	-210 669,79	-19.12
28135000	AMT AGENC CONSTR SUR SOL PROPRE	-283 593,85	-263 385,04	-7.67
Matériel outillage		1 310 908,25	1 382 098,14	-5.15
21500010	MATERIEL AEMO	112 373,15	49 128,77	128.73
21500017	MATERIEL DE BUREAU	82 842,50	0,00	NS
21500091	MATERIEL CAMSP	1 295,57	1 295,57	
21500100	MATERIEL PFS	27 809,85	27 809,85	
21510020	MATÉRIEL ZUP	0,00	992,85	-100
21510030	MATÉRIEL ZAC	0,00	63,11	-100
21510060	MATÉRIEL FORMATION	0,00	708,94	-100
21510070	MATÉRIEL DG	6 921,44	4 687,81	47.65
21510080	MATÉRIEL PRÉVENTION SPÉC	0,00	45 007,49	-100
21510090	MATÉRIEL - TRAIT D'UNION	7 465,62	7 465,62	
21540000	MATÉRIEL INDUSTRIEL	41 514,21	31 096,41	33.5
21541018	MATÉRIEL CEF 19	153 062,97	148 599,37	3
21810000	INSTALLATIONS GÉNÉRALES	1 349 279,12	1 309 285,97	3.05
21810010	AGENCEMENTS AEMO	202 718,89	202 718,89	
21810070	AGENCEMENTS DG	44 773,60	44 773,60	
21810080	AGENCEMENTS DIR PREVENTION	0,00	4 092,59	-100
21810100	AGENCEMENTS PFS	9 372,00	9 372,00	
21820000	MATÉRIEL DE TRANSPORT	151 043,27	93 812,70	61.01
21820010	MATERIEL TRANSP AEMO	98 409,06	86 299,06	14.03
21820018	MATERIEL ROULANT CEF 19	132 578,37	132 578,37	
21820021	MATERIEL TRANSP PREV	13 934,99	79 962,56	-82.57
21820100	MATERIEL TRANSP PFS	129 127,17	129 127,17	
21830000	MATÉRIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	127 253,27	208 669,86	-39.02
21830100	MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE CPFS	19 361,65	18 041,48	7.32
21840000	MOBILIER	108 141,94	68 477,00	57.92
21840010	MOB BUREAU AEMO	47 323,98	47 323,98	
21840017	MOB BUREAU TUTELLES	21 083,16	21 083,16	
21840018	MOB BUREAU CEF 19	32 827,49	32 827,49	
21840020	MOB BUREAU ZUP PREV	0,00	2 350,10	-100
21840030	MOB BUREAU ZAC PREV	0,00	3 620,11	-100
21840040	MOB BUREAU VIGENAL PREV	0,00	1 771,10	-100
21840050	MOB BUREAU COUBERTIN PREV	0,00	614,22	-100
21840070	MOB BUREAU DG + PREV	58 799,25	57 360,89	2.51
21840080	MOB BUREAU SIEGE PREV	0,00	22 660,89	-100

Association limousine de Sauvegarde de l'Enfance

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Bilan Actif		31/12/2024	31/12/2023	%
21840090	MOB BUREAU TRAIT UNION	4 595,96	4 595,96	
21840100	MOB BUREAU PFS	64 079,11	64 079,11	
28150010	AMORT MAT AEMO	-74 390,61	-40 780,07	-82.42
28150017	AMORTISSEMENTS MATERIEL	-76 714,82	-66 804,19	-14.84
28150020	AMORT MAT ZUP	0,00	-992,85	100
28150030	AMORT MAT ZAC	0,00	-63,11	100
28150060	AMORT MAT FORMATION	0,00	-708,94	100
28150080	AMORT MAT PREV SIEGE	0,00	-40 744,80	100
28150090	AMORT MAT BUREAU - TU	-7 465,62	-7 195,53	-3.75
28150091	AMORTISSEMENT MATERIEL CAMSP	-1 295,57	-1 295,57	
28150100	AMORT MAT PFS	-27 599,86	-27 499,00	-0.37
28151007	MATÉRIEL DG	-6 256,44	-4 687,81	-33.46
28154000	AMT MATÉRIEL INDUSTRIEL	-17 430,38	-12 732,82	-36.89
28154100	MATÉRIEL CEF 19	-148 760,50	-145 251,19	-2.42
28181000	AMT INSTALLATIONS GÉNÉRALES	-408 524,79	-316 061,51	-29.25
28181010	AGENCEMENT AEMO	-132 905,41	-120 228,56	-10.54
28181070	AGENCEMENT DG	-44 026,81	-48 939,17	10.04
28181080	AGENCEMENT PREV SPEC	0,00	-4 092,59	100
28181100	AGENCEMENTS CPFS	-7 821,84	-7 195,27	-8.71
28182000	AMT MATÉRIEL DE TRANSPORT	-66 610,91	-23 371,86	-185
28182010	MAT TRANSP AEMO	-73 906,82	-53 516,10	-38.1
28182013	AMORTISSEMENT MAT TRANSP FECL	-25 725,29	-23 197,91	-10.89
28182018	MAT TRANSP CEF 19	-100 859,73	-83 958,03	-20.13
28182021	MAT TRANSP PREV SPEC	-13 934,99	-68 814,72	79.75
28182100	MAT TRANSP CPFS	-110 103,82	-97 963,06	-12.39
28183000	AMT MATÉRIEL DE BUREAU ET INFORMAT	-108 700,33	-106 493,77	-2.07
28183100	AMORT MAT.BUREAU ET INFORMATIQUE CPFS	-17 871,01	-16 446,29	-8.66
28184000	AMT MOBILIER	-36 953,47	-5 858,21	-530.8
28184010	MOBILIER AEMO	-46 054,78	-45 800,51	-0.56
28184017	MOBILIER TUTELLES	-21 083,16	-21 083,16	
28184018	MOBILIER CEF 19	-29 430,97	-28 268,64	-4.11
28184020	MOBILIER ZUP PREV SPEC	0,00	-2 350,10	100
28184030	MOBILIER ZAC PREV SPEC	0,00	-3 620,11	100
28184040	MOBILIER VIGENAL PREV SPEC	0,00	-1 771,10	100
28184050	MOBILIER COUBERTIN PREV SPEC	0,00	-614,22	100
28184070	MOBILIER DG	-57 311,04	-57 360,89	0.09
28184080	MOBILIER PREV SPEC	0,00	-22 660,89	100
28184090	MOBILIER TRAIT D'UNION	-4 595,96	-4 595,96	
28184100	MOBILIER CPFS	-61 696,33	-60 774,66	-1.52
28184110	AMORTISSEMENT MOBILIER BUREAU	-9 048,08	-6 462,74	-40
Immobilisations corporelles en cours		179 038,00	114 014,46	57.03
23100000	IMMOBILISATIONS EN COURS	179 038,00	114 014,46	57.03
Total Immobilisations corporelles		6 523 951,07	3 038 922,63	114.68
Autres titres immobilisés		674 456,67	1 062 046,25	-36.49
27110000	TITRES ET VALEURS	110 390,75	62 046,25	77.92
27310000	Fonds euros ALLIANZ	564 065,92	1 000 000,00	-43.59
Prêts		129 409,58	100 441,31	28.84
27430000	PRÊTS AU PERSONNEL	8 514,00	8 514,00	
27431000	PEEC A PARTIR DE 2018	120 895,58	91 927,31	31.51
Autres immobilisations financières		24 214,79	13 968,40	73.35
27500000	DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS	4 431,47	4 020,90	10.21
27510000	DÉPÔTS VERSÉS	19 783,32	9 947,50	98.88
Total Immobilisations financières		828 081,04	1 176 455,96	-29.61
TOTAL Actif immobilisé		7 365 556,03	4 232 290,45	74.03
Créances clients, usagers et comptes rattachés		91 502,37	494 207,30	-81.49

Association limousine de Sauvegarde de l'Enfance

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Bilan Actif		31/12/2024	31/12/2023	%
41110000	USAGERS ET ORGANISMES DE PRISE EN CHARGE	90 752,37	488 957,30	-81.44
41810000	USAGERS - PRODUITS NON ENCORE FACTURÉS	750,00	5 250,00	-85.71
Autres		770 789,88	1 073 623,42	-28.21
40971000	FOURNISSEURS - AUTRES AVOIRS D'EXPLOITATION	20 291,77	8 140,35	149.27
40980000	RABAIS, REMISES, RISTOURNES À OBTENIR	76,51	169,45	-54.85
42510000	ACOMPTE / SALAIRE	1 500,00	548,42	173.51
44870000	ETAT, PRODUITS À RECEVOIR	29 166,11	0,00	NS
46700700	UNIFAF FORMATION	23 633,49	22 960,48	2.93
46700992	DEBITEURS DIVERS	0,00	920,53	-100
46701300	AVANCE SALARIES	3 677,34	1 577,34	133.14
46710000	AVANCES SALARIÉS	6 285,24	7 462,23	-15.77
46711000	FRAIS AVANCES EDUC.	400,00	400,00	
46870000	AUTRES PRODUITS À RECEVOIR	621 001,15	982 094,78	-36.77
46871000	PRODUITS A RECEVOIR	64 758,27	49 349,84	31.22
Total Créances		862 292,25	1 567 830,72	-45
Disponibilités		4 950 921,87	4 689 086,48	5.58
51200000	BANQUE TARNEAUD CEF 19	384 861,68	233 702,63	64.68
51210000	BANQUE TARNEAUD DG	427 484,11	0,00	NS
51210001	BANQUE TARNEAUD CPFS	0,00	481 902,52	-100
51210002	BANQUE TARNEAUD DIRECTEUR	3 110,23	6 803,00	-54.28
51210003	BANQUE TARNEAUD LIVRET ASSOCIATIF GP + CPFS	700 883,50	233 026,15	200.77
51210012	BANQUE TARNEAUD AEMO	417 425,38	126 050,47	231.16
51210013	BANQUE TARNEAUD PREV	0,00	22 405,00	-100
51210015	BANQUE TARNEAUD TRAIT D'UNION	138 790,45	86 915,50	59.68
51210017	BANQUE TARNEAUD TUTELLES	0,00	314 078,07	-100
51210018	BANQUE TARNEAUD CEF 19	174 079,21	168 888,34	3.07
51210019	BANQUE TARNEAUD CAMSP	329 993,66	147 795,59	123.28
51210500	BANQUE TARNEAUD LIVRET ASSOCIATIF	2 798,74	301 359,56	-99.07
51210912	BANQUE TARNEAUD AEMO	14 744,56	11 273,00	30.8
51210915	BANQUE TARNEAUD - TRAIT D'UNION	2 594,31	4 819,86	-46.17
51210918	BANQUE TARNEAUD CEF19	0,00	35 499,76	-100
51211001	CREDIT COOP PRNCIPAL	185 282,03	6 411,60	NS
51211002	CREDIT COOPERATIF DIRECTEUR TUTELLES	890,86	898,99	-0.9
51211003	CREDIT COOPERATIF PASSAGE	4 633,93	3 714,40	24.76
51212000	LIVRET CAISSE DEPARGNE	1 734,80	1 746,80	-0.69
51212001	CAISSE D'EPARGNE PRINCIPAL	591 598,76	1 031 764,22	-42.66
51212002	CAISSE EPARGNE DIRECTEUR	141 990,57	160 291,18	-11.42
51212003	CAISSE D'EPARGNE LIVRET ASSO	321 180,64	569 991,19	-43.65
51212004	CAISSE D'EPARGNE LIVRET A	80 764,23	78 411,87	3
51212005	CAISSE D'EPARGNE LIVRET CSL GP	301,00	481,00	-37.42
51213001	CREDIT AGRICOLE PRINCIPAL	556 611,02	214 999,70	158.89
51213002	CREDIT AGRICOLE LIVRET	122 140,06	0,00	NS
51214001	COMPTE SUR LIVRET	0,00	122 140,06	-100
51700909	BANQUE TARNEAUD LIVRET ASSO CAMSP	307 029,13	296 516,93	3.55
51711000	AG2R LA MONDIALE	4 983,10	4 917,16	1.34
51870000	INTERETS COURUS A RECE	30 177,63	19 916,81	51.52
51871000	INTERETS A RECEVOIR	604,92	557,91	8.43
53100000	CAISSE	0,00	9,29	-100
53110000	CAISSES	283,07	452,08	-37.38
53111000	CAISSE MECS GT	664,47	161,00	312.71
53130000	CAISSE WILTORD	996,63	304,43	227.38
53140200	CAISSE ENGUERRAND COUDERT	94,21	0,00	NS
53140300	CAISSE MURIEL CLEMENT	347,27	0,00	NS
53150000	CAISSE L.BUISSON	0,00	157,87	-100
53200018	CAISSES	0,00	41,60	-100
53200070	CAISSE D.G	1 847,71	680,94	171.35
Charges constatées d'avance		32 757,09	58 145,98	-43.66
48600000	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	32 757,09	58 145,98	-43.66
Total Actif circulant		5 845 971,21	6 315 063,18	-7.43

Association limousine de Sauvegarde de l'Enfance

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

[illegible]

Association limousine de Sauvegarde de l'Enfance

Passif		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	24 547	24 547
	Fonds propres complémentaires	805 963	805 963
	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	4 037 946	3 638 969
	<i>Dont réserves des Activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	3 872 538	3 473 562
	Report à nouveau	-268 845	-246 948
	<i>Dont Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	-629 834	-551 963
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	-541 271	356 349
	<i>Dont activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	-541 271	356 349
	Situation nette (sous-total)	4 058 339	4 578 881
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	3 183 818	1 667 493
	Provisions réglementées	141 306	162 036
	Total I	7 383 464	6 408 411
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	785 631	615 209
	Total II	785 631	615 209
Provisions	Provisions pour risques	130 817	130 817
	Provisions pour charges		
	Total III	130 817	130 817
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾	1 773 939	1 026 321
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	342 975	234 359
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	2 694 298	2 071 005
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	26 374	652
	Autres dettes	74 024	60 520
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		56
	Total IV	4 911 613	3 392 915
	Écart de conversion Passif V		
	TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)	13 211 527	10 547 353
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	284 766	21 897
	(2) Dont emprunts participatifs		

Association limousine de Sauvegarde de l'Enfance

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2024	31/12/2023	%
Fonds propres statutaires sans droit de reprise	24 547,14	24 547,14	
10220000 COTISATIONS ADHÉRENTS	24 547,14	24 547,14	
Fonds propres complémentaires sans droit de reprise	805 963,86	805 963,86	
10241000 DONS	245 675,77	245 675,77	
10242000 APPORTS SANS DROIT DE REPRISE CAMSP	43 155,13	43 155,13	
10242100 FONDOS DE DOTATION	72 590,20	72 590,20	
10242200 BONI DE FUSION CELINE LEBRET	18 800,00	18 800,00	
10242500 SUBVENTION INVESTISSEMENT BIEN RECU	425 742,76	425 742,76	
Autres réserves	4 037 946,09	3 638 969,68	10.96
10648998 CONDAMNATION PRUD'HOMME	20 081,00	20 081,00	
10682001 PROJET ASSOCIATIF LOCAL	36 330,38	36 330,38	
10682101 ENGAGEMENT PROJET ASS	104 717,88	104 717,88	
10685220 EXCEDENTS AFFECTES INVESTISSEMENT	1 292 995,82	1 390 380,07	-7
10685221 EXCEDENTS AFFECTES INVEST AEMOD	181 583,40	0,00	NS
10685520 EXCEDENTS AFFECTES COUVERTURE BFR	1 184 181,94	1 184 181,94	
10685620 RESERVE COMPENSATION DEFICIT	651 917,27	443 006,62	47.16
10685720 RESERVE COMPENSATION CHARGES AMORT	380 276,59	455 993,38	-16.6
10685721 RESERVE COMPENSATION AMORT AEMOD	181 583,40	0,00	NS
10688000 RÉSERVES DIVERSES	4 278,41	4 278,41	
Report à nouveau	-268 845,70	-246 948,82	-8.87
11000000 REPORT À NOUVEAU CRÉDITEUR	691 640,52	691 677,34	-0.01
11010000 SUBVENTION EQUIPEMENT MAIRIE	228,67	228,67	
11011000 SUBVENTION EQUIPEMENT CAF	6 032,41	6 032,41	
11012000 AUTRES SUBVENTION EQUIPEMENT	8 171,88	8 171,88	
11500000 RÉSULTAT SS CTRL TIERS FINANCEUR	73 027,44	77 016,94	-5.18
11500014 RAN CREDITEUR EN ATT AFFECT 2014	8 600,00	8 600,00	
11500020 RAN CREDITEUR EN ATT AFFECT 2020	59 921,91	105 919,27	-43.43
11500021 RAN DEFICITAIRE 2021	-8 706,68	-6 645,88	-31.01
11500022 RAN CREDITEUR EN ATT AFFECT 2022	-5 661,59	-5 661,59	
11500023 RAN CREDITEUR EN ATT AFFECT 2023	0,00	-7 422,98	100
11500024 RAN CREDITEUR EN ATT AFFECT 2024	-61 252,04	0,00	NS
11500180 EXCEDENT AFFECTE A LA REDUC CHARGES	4 812,00	4 812,00	
11500200 RESULTAT DPF EN ATTENTE AFFECTATION	-28 104,75	-28 104,75	
11502000 RESULTAT EN INSTANCE AFFECTATION	31 647,92	0,00	NS
11503000 RAN AFFECT FINANCEMENT MES EXPLOIT	159 879,68	161 610,68	-1.07
11503100 RAN MES EXPLOIT CPOM	122 635,23	142 979,94	-14.23
11590014 RAN DEBITEUR EN ATTENTE VCN TVX	-213 350,71	-213 350,71	
11590200 RAN ESMS DEBITEUR	-11 841,20	0,00	NS
11591000 DEPENSES REJETEES PAR FINANCEUR	-6 448,96	-6 448,96	
11592100 AMORT COMPTABLES EXCEDENTAIRES DIFF	-3 599,28	-3 599,28	
11592200 RESERVES POUR CONGES PAYES	-184 259,46	-234 639,00	21.47
11592210 DEPENSES POUR CONGES PAYES	-567 133,51	-547 028,70	-3.68
11900000 REPORT À NOUVEAU DÉBITEUR	-345 085,18	-401 096,10	13.96
Résultat de l'exercice	-541 271,90	356 349,88	-251.89
Résultat de l'exercice	-541 271,90	356 349,88	-251.89
Sous-total : Situation nette	4 058 339,49	4 578 881,74	-11.37
Subventions d'investissement	3 183 818,29	1 667 493,02	90.93
13110100 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT CD 87	3 439 318,00	1 804 918,00	90.55
13110200 SUBV° AIDE A L'INVEST NLLE AQUITAI	4 950,29	4 950,29	
13810000 SUBV INV BIENS NON RENOUV ETAT	8 000,00	8 000,00	
13850000 SUBV INV BIENS NON RENOUV COLL PUBL	2 000,00	2 000,00	
13880000 SUBV D'INVESTISSEMENT PROPRIETAIRE	7 000,00	7 000,00	
13910000 QP AMORT SUB INVEST COUR APP	-5 200,57	-4 667,14	-11.43
13910100 QP SUBV EQUIPT VDL INSCRITES RESULT	-213 421,27	-145 732,48	-46.45
13911020 QP AIDE INVT NLLE AQUITAINE	-52 977,56	-3 725,15	NS

Association limousine de Sauvegarde de l'Enfance

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Bilan passif		31/12/2024	31/12/2023	%
13950000	QP AMORT SUB INVEST CAF	-1 300,57	-1 167,14	-11.43
13980000	QP AMORT SUB INVEST PROPRIETAIRE TU	-4 550,03	-4 083,36	-11.43
Provisions réglementées		141 306,95	162 036,60	-12.79
14830000	PROV REGLEMENTEES PDT FINANCIERS	1 941,40	1 941,40	
14860000	DIFF S/REALISATION ACTIF	0,00	20 729,65	-100
14861000	RESERVE PLUS VALUE CESSION D'ACTIF	106 893,08	106 893,08	
14862000	PROV REGL PLUS VALUES PLACEMENTS	32 472,47	32 472,47	
Total I		7 383 464,73	6 408 411,36	15.22
Fonds dédiés		785 631,65	615 209,35	27.7
19210000	FONDS DEDIES INVESTISSEMENT	188 093,49	123 736,16	52.01
19220000	FONDS DEDIES EXPLOITATION	153 625,95	165 885,95	-7.39
19221000	FONDS DEDIES ECONOMIE MACRON	172 820,69	149 036,21	15.96
19400000	FONDS DÉDIÉS SUR SUBV FONCT	33 406,71	36 554,71	-8.61
19400064	FONDS DÉDIÉS RTT	0,00	-29 088,59	100
19410000	FONDS DEDIES LOCAUX CAMSP	21 303,90	25 244,45	-15.61
19410300	FONDS DEDIES CNR 2020	21 782,93	21 782,93	
19410600	FONDS DEDIES CHEVAL	23 772,25	16 772,25	41.74
19410900	FONDS DÉDIÉS SUBVENTION FONC	0,00	-50 192,95	100
19410907	FOND DEDIE GROUPE ETHIQUE	28 292,00	0,00	NS
19410930	FONDS DEDIES SUB ATELIER PREVENTION	27 178,29	20 902,44	30.02
19410940	FONDS DEDIES SUB CEJ JEUNES EN RUPT	19 246,58	52 209,15	-63.14
19410950	Fds dédiés Prog 304 PROJET INNOVANT	29 867,00	27 632,00	8.09
19410960	FONDS DEDIES PASSERELLE	28 000,00	20 000,00	40
19410980	FONDS DEDIES TRAIT UNION	8 000,00	8 000,00	
19410990	Fds dédiés CEF19 action culturelle	5 000,00	0,00	NS
19415000	FONDS DEDIES PEDOPSY CAMSP	16 290,22	16 290,22	
19420000	FONDS DEDIES GRTIF STAGIAIRE	8 951,64	10 444,42	-14.29
Total II		785 631,65	615 209,35	27.7
Provisions pour risques		130 817,53	130 817,53	
15170000	PROVISIONS P/RISQ SOCIAL	130 817,53	130 817,53	
Total III		130 817,53	130 817,53	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 773 939,78	1 026 321,31	72.84
16400000	EMPRUNT ÉTABLISSEMENT DE CRÉDIT	540 335,91	568 899,87	-5.02
16410012	PRET 177219C BFCC LOCAUX AEMO	559 121,09	0,00	NS
16412010	PRET INVESTISSEMENT 2010	8 525,91	16 741,74	-49.07
16412014	PRET CAISSE D'EPARGNE 60 000	2 000,00	8 000,00	-75
16412015	PRET CAISSE EPARGNE INVT HOCHÉ	122 666,28	130 666,32	-6.12
16412016	PRET C.EPARGNE CPFS C.GAILLARD	68 000,32	72 000,28	-5.56
16412017	PRET ACHAT MECS GT CHAPTELAT SGTARN	162 538,00	180 934,00	-10.17
16412018	PRET MECS GT - VEHICULE 2024	24 432,76	26 390,00	-7.42
16884000	INT COUR EMPRUNTS ÉTS DE CRÉDIT	1 553,19	791,25	96.3
51210000	BANQUE TARNEAUD DG	0,00	1 406,44	-100
51210001	BANQUE TARNEAUD CPFS	263 387,50	0,00	NS
51210011	BANQUE TARNEAUD INTERVAL	16 105,19	20 491,41	-21.41
51210918	BANQUE TARNEAUD CEF19	5 273,63	0,00	NS
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		342 975,91	234 359,68	46.35
40110000	FOURNISSEURS - ACHATS DE BIENS ET PRESTATIONS DE S	193 866,83	75 894,60	155.44
40810000	FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES - ACHATS DE	149 109,08	158 465,08	-5.9
Dettes fiscales et sociales		2 694 298,45	2 071 005,19	30.1
42110000	NET À PAYER	14 360,06	36 739,50	-60.91
42820000	DETTE PROV CONGÉS À PAYER	824 613,99	658 965,93	25.14
42821000	CET PROVISIONNE	144 443,02	87 176,68	65.69

Association limousine de Sauvegarde de l'Enfance

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Bilan passif		31/12/2024	31/12/2023	%
42860000	PERSONNEL, CHARGES À PAYER	20 407,11	123 523,66	-83.48
43100000	URSSAF	638 809,96	356 959,00	78.96
43720000	MUTUELLE COMPLEMENTAIRE	44 271,72	37 638,84	17.62
43730000	MORNAY AGFF	122 744,76	78 548,25	56.27
43731000	IRCANTEC	18 487,00	390,50	NS
43732000	CHORUM	348,34	9 444,67	-96.31
43732500	MUTUELLE APICIL	26 174,88	13 199,70	98.3
43783000	UNIFAF	87 789,31	74 150,71	18.39
43784000	EFFORT CONSTRUCTION	8 705,80	8 871,81	-1.87
43820000	CHARGES SOC CONGÉS À PAYER	417 751,93	324 245,82	28.84
43821000	PROVISION CET CHARGES	87 573,09	77 593,83	12.86
43860000	ORG SOC, CHARGES À PAYER	9 901,08	30 758,93	-67.81
44210000	PAS - PLVT A LA SOURCE IMPOT	20 456,37	14 920,80	37.1
44400000	ETAT - IS	8 660,00	8 981,00	-3.57
44450000	IS	1 672,00	1 525,00	9.64
44711000	TAXE SUR LES SALAIRES	115 969,00	71 840,00	61.43
44720000	OEUVRES SOCIALES	45 386,75	35 051,06	29.49
44770000	OETH	35 772,28	20 479,50	74.67
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		26 374,23	652,66	NS
40470000	FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS – RETENUES DE GAR	652,66	652,66	
40840000	FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES - ACHATS DE	25 721,57	0,00	NS
Autres dettes		74 024,96	60 520,17	22.31
41970000	CLIENTS - AUTRES AVOIRS	0,00	702,52	-100
46700200	PER ADM DEPLCTS	9 428,06	6 852,22	37.59
46700710	FORM CONT EMPLOYEUR	22 906,45	10 551,26	117.1
46700720	INVESTISSEMENT PREVENTION	14 382,94	7 423,68	93.74
46700991	DEBITEURS CREDITEURS DIV	2 829,83	4 054,51	-30.21
46700992	DEBITEURS DIVERS	296,04	0,00	NS
46700993	SUCCESSION PLAIRE NADINE CPTE PASSA	0,00	4 634,93	-100
46700997	AVANCE VETURE TAHRATI SARA	410,00	410,00	
46730010	SAISE ARRET	845,44	280,77	201.11
46860000	AUTRES CHARGES À PAYER	22 926,20	25 610,28	-10.48
Produits constatés d'avance		0,00	56,38	-100
48700000	PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	0,00	56,38	-100
Total IV		4 911 613,33	3 392 915,39	44.76
Total passif		13 211 527,24	10 547 353,63	25.26

Association limousine de Sauvegarde de l'Enfance

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	240	220
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<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	169 126	1 706 648
	<i>dont parrainages</i>		
	<i>dont ventes de prestations de service relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	19 095 909	15 804 932
	<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	4 441	
	Mécénats	1 000	
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 152	3 864
	Utilisations des fonds dédiés	159 309	65 113
	Autres produits	364 626	375 931
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I		19 796 805	17 956 711
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes ⁽¹⁾	3 757 442	3 572 233
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 301 604	1 137 864
	Salaires et traitements	10 543 480	8 971 868
	Charges sociales	4 149 947	3 393 443
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	426 495	332 203
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	250 450	378 469
	Autres charges	41 379	37 731
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II		20 470 800	17 823 813
1. Résultat d'exploitation (I-II)		-673 994	132 897

Association limousine de Sauvegarde de l'Enfance

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	60 724	69 202
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	60 724	69 202
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	37 003	14 856
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV	37 003	14 856
2. Résultat financier (III-IV)		23 721	54 345
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		-650 272	187 243
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	4 279 204 289	6 946 49 798 151 366
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	208 569	208 111
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	89 054 181	28 274 224
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	89 236	28 499
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		119 332	179 612
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII		10 332	10 506
Total des produits (I + III + V)		20 066 099	18 234 025
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		20 607 371	17 877 675
EXCÉDENT OU DÉFICIT		-541 271	356 349
dont activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		-541 271	356 349
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature		9 767	9 767
Bénévolat			
Total		9 767	9 767
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens		9 767	9 767
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total		9 767	9 767

Association limousine de Sauvegarde de l'Enfance

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2024	31/12/2023	%
Cotisations		240,00	220,00	9.09
75610000	COTISATIONS ADHÉRENTS	240,00	220,00	9.09
Ventes de prestations de service		169 126,80	1 706 648,84	-90.09
70600000	PRESTATIONS DE SERVICES	144 249,55	134 013,33	7.64
70611000	SERVICES LIÉS À FINANCEMENTS RÉGLEM	160,25	501,85	-68.07
70612000	REFACTURATION MASP	24 717,00	0,00	NS
70617000	TARIFICATIONS TUTELLES	0,00	511 251,17	-100
70617500	TARIFICATION DDASS	0,00	1 031 275,60	-100
70618000	TARIF TUTELLES MSA	0,00	26 624,87	-100
70619000	PRODUITS DE TARIFICATION	0,00	2 982,02	-100
Concours publics et subventions d'exploitation		19 095 909,85	15 804 932,56	20.82
73115100	PRIX DE JOURNEE ASE 87	2 237 167,48	2 284 722,33	-2.08
73115200	PRIX DE JOURNEE ASE 19	0,00	26 526,80	-100
73115600	PRIX DE JOURNEE ASE16	96 343,34	44 352,00	117.22
73132000	PRIX DE JOURNÉE DEPT EXTERIEURS	50 766,44	34 389,14	47.62
73160000	DOTATION GLOBALE	596 274,00	1 858 668,84	-67.92
73213100	TARIFICATION DPF	536 556,32	0,00	NS
73213200	TARIFICATION MJPM	1 082 579,92	0,00	NS
73213300	TARIFICATION DPF MSA	22 356,51	0,00	NS
73213400	TARIFICATION MJPM CD	3 252,65	0,00	NS
73331800	DOTATION GLOBALE SECT. PROTECTION E	11 636 698,92	11 002 270,12	5.77
73331810	DOTATION GLOBALE AEMO-D	2 129 663,17	0,00	NS
73332000	PRIX DE JOURNEE FACTURATION HORS DE	51 942,72	8 657,12	500
73480000	PRODUITS A LA CHARGE DE L'USAGER	164 137,34	156 832,72	4.66
74100000	SUBVENTION D'EXPLOITATION	464 151,06	278 288,92	66.79
74110000	SUBVENTIONS ACTIONS SPECIFIQUES	24 019,98	110 224,57	-78.21
Dons manuels		4 441,10	0,00	NS
75411200	DONS MANUELS	770,00	0,00	NS
75412000	ABANDONS DE FRAIS PAR LES BENEVOLES	3 671,10	0,00	NS
Mécénats		1 000,00	0,00	NS
75420000	DONS	1 000,00	0,00	NS
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de c		2 152,64	3 864,60	-44.3
79123000	AVANTAGE EN NATURE REPAS ET LOGEMENT	2 152,64	1 443,72	49.1
79124000	TRANSFERTS CHARGES PERSO	0,00	2 420,88	-100
Utilisations des fonds dédiés		159 309,34	65 113,54	144.66
78940000	REPORT RESSOURCES SUBV ATTRIBUÉES	146 999,84	0,00	NS
78941000	REPORT FONDS DEDIES ANTER	12 309,50	65 113,54	-81.1
Autres produits		364 626,19	375 931,53	-3.01
75433100	AIDES AU POSTE	3 500,00	8 240,03	-57.52
75810000	PROD GEST COUR	278,72	97,69	185.31
75832200	REMB FRAIS MEDICAUX	139,58	859,14	-83.75
75842000	REMBOURSEMENT IJSS CPAM	204 288,54	225 529,51	-9.42
75842100	RBT IJ PREVOYANCE	53 363,53	20 142,82	164.93
75842200	IJ MALAKOFF	0,00	10 721,79	-100
75880000	MISE À DISPOSITION DE PERSONNEL	19 239,99	34 874,89	-44.83
75881100	REMBT INDEMNITES DIFF CD	22 647,70	0,00	NS
75882000	AUTRES REMBOURSEMENTS DE FRAIS	6 543,04	3 655,54	78.99
75883000	REMBOURSEMENT FRAIS MÉDICAUX	714,50	609,21	17.28
75885000	REMBOURSEMENT FAMILLES CAMPS	170,00	830,00	-79.52
75886000	AIDE CONTRATS ACCOMPAGNÉS	2 000,00	0,00	NS
75888000	AIDES AUX POSTES	37 816,47	52 786,25	-28.36
75889200	REMBOURSEMENTS ASSURANCES	7 473,96	13 371,86	-44.11

Association limousine de Sauvegarde de l'Enfance

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2024	31/12/2023	%
75890000	AUT REMB FRAIS	4 171,91	3 298,43	26.48
75892000	REMBOURSEMENT D'ASSURANCE	2 278,25	914,37	149.16
<i>Total des produits d'exploitation</i>		<i>19 796 805,92</i>	<i>17 956 711,07</i>	<i>10.25</i>
Autres achats et charges externes		3 757 442,64	3 572 233,03	5.18
60611000	EAU	9 170,77	7 814,99	17.35
60611100	EAU *MDF*	51,23	133,51	-61.63
60612000	ELECTRICITÉ	126 463,42	157 037,14	-19.47
60612110	EDF *MDF*	554,86	550,39	0.81
60618000	GAZ	94 144,30	75 530,12	24.64
60618100	GAZ *MDF*	3 417,10	2 148,73	59.03
60621000	FOURN ET PROD USAG MED	2 935,62	3 715,53	-20.99
60622000	PRODUIT D'ENTRETIEN HYGIENE	6 172,44	4 349,44	41.91
60622100	PROD.ENT.HYGIENE *MDF*	0,00	276,83	-100
60623000	ALIMENTATION	194 148,18	176 592,17	9.94
60624000	FOURNITURES DE BUREAU	18 395,53	22 679,46	-18.89
60624100	COMBUSTIBLE	0,00	-18 887,09	100
60624200	FOURNITURES INFORMATIQUE	0,00	610,58	-100
60625000	FOURNITURES EDUCATIVES ET DE LOISIR	18 376,56	22 227,84	-17.33
60625200	INDEMNITE HABILLEMENT	18 646,75	15 140,44	23.16
60625300	COIFFEUR/COIFFURES	1 550,09	940,34	64.84
60626000	CARBURANTS	36 927,14	15 519,18	137.95
60626800	AUTRES FOURNITURES HOTELIERES	8 323,46	6 332,78	31.43
60631000	PRODUITS D'ENTRETIEN	25 992,30	26 704,51	-2.67
60632000	PETIT MATÉRIEL ET OUTILLAGE DIVERS	7 893,18	14 415,90	-45.25
60641000	FOURNITURES BUREAU	11 100,51	8 724,30	27.24
60642000	FOURNITURES INFORMAT	5 848,60	2 766,12	111.44
60643000	COPIE PHOTOCOPIEUR	6 183,34	6 744,92	-8.33
60644000	PETITS MATERIELS INFORMATIQUES	1 004,97	316,05	217.98
60652000	ENFANT DIVERS	106 523,92	94 691,42	12.5
60660000	CARBURANT	82 508,31	94 716,60	-12.89
60680000	AUTRES ACHATS NON STOCKÉS MAT FOURN	38 541,65	21 509,65	79.18
60681000	ENFANTS DIVERS	5 257,87	4 863,11	8.12
61110000	PREST SERV CAR MEDIC	27 336,07	34 571,02	-20.93
61122000	JEUX ET LOISIRS	98 661,22	97 621,02	1.07
61125000	FRAIS SCOLARITE	19 986,55	25 388,51	-21.28
61126000	ACHATS TEMPORAIRES PROJET EDUCATIF	35 769,52	41 001,84	-12.76
61180000	JEUX ET LOISIRS CAMPS	12 809,30	11 554,42	10.86
61183000	ENTRETIEN PLACEMENT FAMILLE	801 373,89	742 054,17	7.99
61320000	LOCATIONS IMMOBILIÈRES	278 857,28	310 275,72	-10.13
61321000	LOYERS *MDF*	14 400,00	14 400,00	
61351000	LOCATIONS INFORMATIQUES	10 544,18	11 011,12	-4.24
61352000	LOCATION PHOTOCOPIEUR	76 270,83	63 565,22	19.99
61353000	LOCATION VEHICULES	131 099,18	100 380,54	30.6
61358000	AUTRES LOCATIONS MOBILIÈRES	1 313,74	1,39	NS
61359000	AUTRES LOYERS	2 747,47	2 386,35	15.13
61400000	CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIÉTÉ	225,00	160,00	40.63
61480000	CHARGES LOCATIVES	47 015,21	46 353,12	1.43
61522000	ENT BATIMENTS	81 576,91	45 790,21	78.15
61522100	ENTRETIEN BATIMENT *MDF*	550,00	122,74	348.1
61552000	ENT MAT TRANSPORT	11 845,54	12 460,42	-4.93
61553000	ENT MAT MOB BUREAU	26,86	0,00	NS
61558000	ENT AUT MAT ET OUTIL	18 567,79	17 361,76	6.95
61558100	ENTRETIEN AUTRES MAT/OUTILLAGE *MDF	0,00	192,00	-100
61558200	ENTRETIEN MATERIEL DE TRANSPORT	13 835,48	35 195,80	-60.69
61558300	ENTRETIEN MATERIEL DE BUREAU	7 961,40	840,82	846.86
61561000	MAINTENANCE INFOMATIQUE	44 396,09	33 211,58	33.68
61564000	MAINTENANCE CHAUFFERIE	8 005,93	7 785,37	2.83
61565500	MAINTENANCE SECURITE INCENDIE	7 126,21	10 518,21	-32.25
61610000	ASSURANCE MULTIRISQUE	35 840,03	31 319,33	14.43
61610100	ASSUR INCEN ADOLESC PFS	1 903,27	1 904,19	-0.05
61611000	ASSURANCE M/PRO *MDF*	440,31	419,11	5.06
61630000	ASSURANCE AUTOMOBILES	62 104,28	46 069,48	34.81
61640000	ASSURANCE MATÉRIEL	1 196,84	1 153,46	3.76
61650000	ASSURANCE RESPONSABILITÉ CIVILE	31 850,51	29 926,62	6.43
61660000	PRIMES D'ASSURANCE MAT	0,00	14,42	-100
61820000	DOC ABONNEMENTS	17 364,01	16 473,34	5.41

Association limousine de Sauvegarde de l'Enfance

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2024	31/12/2023	%
61840000	COTISATIONS	30 459,73	28 426,19	7.15
61850000	FRAIS COLLOQUES SEMIN	52 703,34	94 906,12	-44.47
62180000	PERSONNEL EXTERIEUR	130 694,19	88 261,97	48.08
62230000	HONORAIRES MEDECINS	160,00	307,00	-47.88
62261000	FRAIS AVOCATS	7 270,80	55 903,84	-86.99
62262000	HONORAIRES CAC	22 440,00	22 152,69	1.3
62263000	HONORAIRES ARCHITECTE	0,00	1 176,00	-100
62265000	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	104 688,43	91 986,67	13.81
62266000	HONORAIRES PRESTATAIRE PAIE	1 312,75	48 579,86	-97.3
62270000	FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	639,23	1 846,92	-65.39
62280000	AUTRES HONORAIRES	15 840,00	5 340,00	196.63
62300000	PUBLICATIONS DIVERSES	671,74	600,00	11.96
62360000	CATALOGUES ET IMPRIMÉS	815,32	20,00	NS
62380000	DIVERS (POURBOIRES, DONS, ...)	3 495,04	1 273,05	174.54
62421000	TRANSPORT USAGERS	187 599,85	179 803,10	4.34
62510000	VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	101 892,29	58 323,50	74.7
62511000	FRAIS DEPLACEMENT *MDF*	0,00	4,00	-100
62560000	MISSIONS	18 048,32	25 001,86	-27.81
62570000	RÉCEPTIONS	24 477,53	16 538,08	48.01
62571000	RECEPTION *MDF*	85,61	251,85	-66.01
62610000	TIMBRES	39 271,66	38 156,51	2.92
62620000	TÉLÉCOMMUNICATIONS	100 588,04	117 585,71	-14.46
62630000	FRAIS PTT TIMBRES	223,82	13,92	NS
62650000	FRAIS PTT TELECOM	26 480,66	-1 517,55	NS
62700000	SERVICES BANCAIRES	11 843,02	6 614,29	79.05
62810000	BLANCHISSAGE A L'EXTERIEUR	9 491,09	8 404,26	12.93
62820000	ALIMENTATION A L'EXTERIEUR	20 935,46	25 529,93	-18
62821000	DEMI PENSION	16 836,71	12 979,36	29.72
62830000	PRESTATIONS DE NETTOYAGE	38 008,47	32 831,27	15.77
62840000	PRESTATIONS INFORMATIQUES	25 994,51	27 739,24	-6.29
62850000	HEBERGEMENT A L'EXTERIEUR	-1 832,13	6 071,34	-130.18
62880000	AUT PRESTATIONS DIV	33 174,16	17 363,79	91.05
62881000	AUTRES PRESTATIONS *MDF*	0,00	110,00	-100
Impôts, taxes et versements assimilés		1 301 604,42	1 137 864,76	14.39
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	961 195,02	819 862,76	17.24
63330000	FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	237 779,54	202 383,46	17.49
63340000	PART EMPLOYEURS EFFORT CONSTRUCT°	9 701,82	35 035,62	-72.31
63380000	AUTRES IMPÔTS SUR RÉM (AUTRES ORG)	37 124,20	28 773,12	29.02
63513000	AUTRES IMPÔTS LOCAUX	53 319,52	50 627,40	5.32
63540000	CARTE GRISE	2 388,32	893,04	167.44
63700000	AUT IMPOTS ET TAXES	96,00	289,36	-66.82
Salaires et traitements		10 543 480,45	8 971 868,28	17.52
64110000	SALAIRES CONTRATS D'AVENIR	8 884,73	18 301,87	-51.45
64111000	SALAIRES C.D.I	6 619 290,99	5 500 309,56	20.34
64111100	IJ NETTES	155 181,86	196 085,96	-20.86
64111110	IJ NETTES CHORUM	42 197,30	50 163,34	-15.88
64111500	PROVISION SALAIRE A PAY	-108 876,75	-57 799,56	-88.37
64112000	PROVISION SEGUR A PAYER	5 760,20	0,00	NS
64115000	SALAIRES ASSISTANTES	2 902 760,61	2 586 890,14	12.21
64116000	INDEMNITÉS LICENCIEMENT - DIVERS	104 992,12	121 791,08	-13.79
64117000	AUTRE INDEMNITES	700,00	0,00	NS
64118000	PRIMES ET INDEMNITÉS RETRAITES	14 577,09	31 358,78	-53.52
64118100	PREAVIS PAYE - NON EFFECTUE	0,00	10 407,24	-100
64120990	PROVISION CONGÉS PAYÉS	38 701,46	14 458,19	167.68
64130090	GRATIFICATIONS STAGIAIRES	5 774,01	3 217,97	79.43
64131000	PROVISION CONGÉS À PAYER	126 946,60	15 693,09	708.93
64139000	MONETISATION CET	40 986,34	65 860,05	-37.77
64139100	PROVISION CET BRUT	40 075,64	-3 888,19	NS
64150000	SALAIRES CDD	474 249,21	364 499,26	30.11
64170000	SALAIRES APPRENTIS	71 279,04	54 519,50	30.74
Charges sociales		4 149 947,86	3 393 443,06	22.29
64511000	URSSAF	2 843 090,28	2 431 058,83	16.95
64512000	COTISATION MUTUELLE	86 841,14	71 388,56	21.65

Association limousine de Sauvegarde de l'Enfance

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2024	31/12/2023	%
64513000	RETRAITE	770 056,83	636 265,18	21.03
64513001	RETRAITE AGENTS DETACHES AEMO	27 961,00	0,00	NS
64513100	RETR COMPL PERS ADMIN	77 328,74	77 436,13	-0.14
64518000	CHARGES S/ CONGES A PAYER	2 797,29	27 541,96	-89.84
64518100	CHARGES S/ SALAIRES A PAYER	-21 172,34	-76 151,94	72.2
64520000	CHARGES S/CONGES A PAYER	91 023,31	21 204,21	329.27
64525000	INVESTISSEMENT PREVENTION	8 632,16	7 591,60	13.71
64539100	PROVISION CET CHARGES	27 169,97	-3 327,73	916.47
64720000	VERST AUX COMITÉS ENTREP ET ÉTABLIS	146 914,39	125 165,86	17.38
64750000	MÉDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	33 138,08	27 209,28	21.79
64780000	CHEQUES DE JEUNERS CCR	55 064,71	46 650,47	18.04
64800000	TRANSPORT	1 102,30	1 410,65	-21.86
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		426 495,97	332 203,31	28.38
68111000	DOT AMT IMMOB CORP/INCORP.	292 743,89	332 203,31	-11.88
68112000	DOT AMT IMMOB CORPORELLES	133 752,08	0,00	NS
Reports en fonds dédiés		250 450,10	378 469,19	-33.83
68921000	DOTATIONS FONDS DEDIES A L'INVESTISSEMENT	73 000,00	0,00	NS
68940000	ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR SUBV ATT	177 450,10	378 469,19	-53.11
Autres charges		41 379,29	37 731,68	9.67
65560000	FRAIS DE SIÈGE VERSÉS	0,01	0,00	NS
65561000	PRESTATION INTERIM DIRECTION	24,32	0,00	NS
65820000	PECULE ARGENT DE POCHE	38 486,00	35 677,27	7.87
65823000	PRIME D EXAMEN	918,00	1 185,00	-22.53
65824000	PRIME NOEL	0,00	53,00	-100
65880000	CHARGES GESTION COURANTE	1 950,96	816,41	138.97
<i>Total des charges d'exploitation</i>		<i>20 470 800,73</i>	<i>17 823 813,31</i>	<i>14.85</i>
Résultat d'exploitation		-673 994,81	132 897,76	-607.15
Produits financiers autres intérêts et produits assimilés		60 724,96	69 202,61	-12.25
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	60 724,96	69 202,61	-12.25
<i>Total des produits financiers</i>		<i>60 724,96</i>	<i>69 202,61</i>	<i>-12.25</i>
Intérêts et charges assimilées		37 003,04	14 856,73	149.07
66110000	INTÉRÊTS DES EMPRUNTS ET DETTES	37 003,04	14 856,73	149.07
<i>Total des charges financières</i>		<i>37 003,04</i>	<i>14 856,73</i>	<i>149.07</i>
Résultat financier		23 721,92	54 345,88	-56.35
Résultat courant avant impôt		-650 272,89	187 243,64	-447.29
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		4 279,70	6 946,47	-38.39
77130000	LIBÉRALITÉS PERÇUES	0,00	800,00	-100
77180000	AUTRES PRODUITS EXCEPT. DE GESTION	4 279,70	6 146,47	-30.37
Produits exceptionnels sur opérations en capital		204 289,41	49 798,48	310.23
77520000	PROD CESS ELTS ACTIFS : IMMO CORPO	73 000,00	0,00	NS
77700000	QP SUBV INVEST VIRÉE AU RÉSULTAT	118 074,73	47 830,42	146.86
77800000	Autres Produits Exceptionnels Diver	13 214,68	1 968,06	571.46
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		0,00	151 366,81	-100
78748000	REPRISE SUR FONDS DEDIES	0,00	151 366,81	-100

Association limousine de Sauvegarde de l'Enfance

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023	%
Total des produits exceptionnels	208 569,11	208 111,76	0.22
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	89 054,29	28 274,72	214.96
67100000 CHARGES EXCEPT. OPERAT*GEST	3 173,90	3 179,05	-0.16
67120000 PÉNALITÉS, AMENDES FISC ET PÉNALES	463,60	597,00	-22.35
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPT SUR OP GEST	85 416,79	24 498,67	248.66
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	181,83	224,80	-19.11
67800000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	181,83	224,80	-19.11
Total des charges exceptionnelles	89 236,12	28 499,52	213.11
Résultat exceptionnel	119 332,99	179 612,24	-33.56
Impôts sur les bénéfices	10 332,00	10 506,00	-1.66
69510000 IMPÔTS DUS EN FRANCE	10 332,00	10 506,00	-1.66
Total des produits	20 066 099,99	18 234 025,44	10.05
Total des produits	20 066 099,99	18 234 025,44	10.05
Total des produits	20 066 099,99	18 234 025,44	10.05
Total des charges	20 607 371,89	17 877 675,56	15.27
Total des charges	20 607 371,89	17 877 675,56	15.27
Total des charges	20 607 371,89	17 877 675,56	15.27
Excédent ou déficit	-541 271,90	356 349,88	-251.89

ALSEA

**Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le
31 décembre 2024**

Ce rapport contient 17 pages

Table des matières

1	Informations concernant l'association	1
1.1	Objet social et périmètre des activités	1
1.2	Moyens mis en œuvre	1
2	Faits majeurs de l'exercice	2
2.1	Événements principaux de l'exercice	2
2.2	Événements post-clôture	2
2.3	Principes, règles et méthodes comptables	3
2.3.1	Présentation des comptes	3
2.3.2	Méthode Comptable	3
2.3.2.1	Méthode générale	3
2.3.2.2	Changements des méthodes comptables et impacts sur les comptes annuels	3
3	Informations relatives au bilan	4
3.1	Actif	4
3.1.1	Tableau des immobilisations	4
3.1.2	Tableau des amortissements	4
3.1.3	Immobilisations financières	5
3.1.4	Créances	6
3.1.5	Tableau des dépréciations d'actifs	6
3.1.6	Produits à recevoir, Clients factures à établir, Fournisseurs avoirs à recevoir	6
3.1.7	Charges constatées d'avance	6
3.2	Passif	7
3.2.1	Fonds propres	7
3.2.2	Détermination du résultat effectif et administratif	8
3.2.3	Subventions d'investissements	9
3.2.4	Provisions règlementées	9
3.2.5	Provisions pour risques et charges	10
3.2.6	Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires	10
3.2.7	Fonds dédiés – Tableaux de suivi	11
3.2.8	Etat des dettes	12
3.2.9	Charges à payer, Fournisseurs non-parvenues	12
4	Informations relatives au compte de résultat	13
4.1	Ventilation des produits d'exploitation	13
4.2	Ventilation de l'effectif au 31 décembre 2024	13
4.3	Contributions volontaires en nature	13

5	Autres informations	14
5.1	Information relative à la rémunération des dirigeants	14
5.2	Honoraires des commissaires aux comptes	14
5.3	Engagements	14

1 Informations concernant l'association

1.1 Objet social et périmètre des activités

L'association a pour objet la sauvegarde et la protection de l'enfance, de l'adolescence et des adultes.

1.2 Moyens mis en œuvre

Ses missions s'articulent autour de l'éducation, de la prévention et de la promotion des publics confiés et de leur famille.

L'association agit par :

- Une aide et un soutien éducatif aux familles ;
- L'accueil et l'accompagnement global des jeunes de moins de six ans atteints ou présentant un risque de développer un handicap ;
- La mise en œuvre d'un accompagnement éducatif par le biais d'intervenants qualifiés (éducateurs spécialisés, assistantes sociales, psychologue, pédopsychiatre) ;
- L'accueil de mineurs de 16 à 18 ans dans le cadre de mesures judiciaires : CJ, SME, aménagement de peine ;
- L'accueil en espace de vie sociale pour garantir une écoute et un ensemble de services autour d'un point public multimédia, d'un point d'information jeunesse et d'activités socioculturelles ;
- Le maintien des relations enfants-parents ;
- L'accueil pour des séjours de durée variable, des enfants, adolescent(e)s dont les familles se trouvent en difficulté momentanée ou durable et ne peuvent, seules ou avec le recours de proches, assumer la charge et l'éducation de leurs enfants ;
- Une action éducative en direction des jeunes, en rupture ou en souffrance, en voie de marginalisation ou déjà marginalisés, en visant à rompre l'isolement et à restaurer le lien social ;
- La gestion de mesures civiles (curatelles, tutelles...) et la gestion de mesures d'aide à la gestion du budget familial ;
- La proposition de solutions alternatives afin d'anticiper et de gérer les périodes de crises, de tensions, de mal être ponctuels afin de favoriser l'évolution de la situation et ceci afin d'éviter le placement.

2 Faits majeurs de l'exercice

2.1 Événements principaux de l'exercice

Entrée en activité de la mesure d'AEMO : à la suite de l'obtention d'un appel à projet, la structure a débuté au 1er janvier 2024 la mise en œuvre de la délégation des mesures d'AEMO (Action Éducative en Milieu Ouvert) dans le cadre d'une convention avec le Conseil Départemental.

Poursuite des investissements à la MECS du Grand Tilleul : des travaux et acquisitions ont été engagés en vue de porter la Maison d'Enfants à Caractère Social (MECS) du Grand Tilleul à pleine capacité d'accueil au cours de l'année.

Transfert du service AEMO : le service AEMO a emménagé dans de nouveaux locaux situés à Isle, améliorant ainsi ses conditions d'accueil et de travail.

Extension du SEGUR social : la structure a mis en œuvre l'accord relatif à l'extension du SEGUR, signé le 4 juin 2024, dont l'arrêté d'agrément a été publié au Journal Officiel en date du 26 juin 2024.

Projet « ESMS Numérique » : l'association a été retenue dans le cadre de l'appel à projet « ESMS numérique », en vue de l'acquisition et de la mise en œuvre d'un Dossier de l'Usager Informatisé (DUI).

Mise en place d'un Système d'Information Ressources Humaines (SIRH) : le déploiement d'un SIRH a été engagé afin d'optimiser la gestion administrative et le suivi RH de l'ensemble des salariés.

2.2 Événements post-clôture

NEANT

2.3 Principes, règles et méthodes comptables

2.3.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- Le bilan,
- Le compte de résultat,
- L'annexe.

2.3.2 Méthode Comptable

2.3.2.1 Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et 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.

Les règlements ANC 2018-06 et 2019-04 s'appliquent aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2020.

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables des règlements ANC 2018-06 et ANC 2019-04 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

2.3.2.2 Changements des méthodes comptables et impacts sur les comptes annuels

Aucun changement de méthode comptable n'a été répertorié sur l'exercice.

3 Informations relatives au bilan

3.1 Actif

3.1.1 Tableau des immobilisations

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	53 554		-	53 554
Immobilisations corporelles	5 780 446	3 842 658	77 495	9 545 609
Immobilisations en cours	114 014	959 443	894 419	179 038
Immobilisations financières	1 176 456	155 400	503 775	828 081
TOTAL	6 321 603	4 957 501	1 475 689	10 606 283

3.1.2 Tableau des amortissements

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	36 643	3 388	-	40 031
Immobilisations corporelles	2 855 538	423 108	77 950	3 200 696
Immoilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	2 892 181	426 496	77 950	3 240 727

3.1.2.1 Méthode d'amortissement des immobilisations incorporelles

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Frais d'établissement	Linéaire	3 - 5 ans
Frais de recherche et de		
Droit au bail		
Logiciels et progiciels	Linéaire	3 - 5 ans

3.1.2.2 Méthode d'amortissement des immobilisations corporelles

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques,	Linéaire	10 à 15 ans
Matériel et outillage industriels	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 10 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 6 ans

3.1.2.3 Principaux mouvements des immobilisations corporelles

Les investissements les plus significatifs réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Investissements directs	Crédit-Bail
Terrain	244 192	
Constructions	3 391 346	
Agencement installation	74 596	
Matériel outillage		
Installations générales	39 993	
Matériel de transport	16 369	
Matériel de bureau / mobilier	47 972	
Autres immobilisations corporelles		

Les principales diminutions sont :

- Cession bâtiment AEMO :	22 230 €
- Matériel de bureau :	2 643 €
- Rebuts Prévention :	52 621 €

3.1.3 Immobilisations financières

Participations	
Créances rattachées à des participations	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	
Autres titres immobilisés	674 457
Prêts	129 410
Dépôts et cautionnements	24 215

3.1.4 Créances

Créances(a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créance de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)	129 410		129 410
Autres	24 215		24 215
Créances de l'actif circulant		-	
Créances clients et comptes rattachés	91 502	91 502	
Autres	770 789	770 789	
Charges constatées d'avance	32 757	32 757	
TOTAL	1 048 673	895 048	153 624
(1) Prêts accordés en cours d'exercice	28 968		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

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

3.1.5 Tableau des dépréciations d'actifs

	Dépréciations début exercice	Dotations	Reprises	Dépréciations fin d'exercice
Immobilisations				0
Stocks				0
Créances (subventions à recevoir)	-	-	-	-

3.1.6 Produits à recevoir, Clients factures à établir, Fournisseurs avoirs à recevoir

Les produits à recevoir pour l'exercice représentent 685 759 €. Ils concernent à hauteur de 171 431 € la partie exploitation de l'association, 441 968 € le solde de subvention d'investissement à recevoir propre à la Mecs Grand Tilleul, 72 360 € lié à des cessions d'actifs de l'AEMO.

3.1.7 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance sont exclusivement d'exploitation et se montent à 32757 €.

3.2 Passif

3.2.1 Fonds propres

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				-
Fonds propres statutaires	24 547,14			24 547,14
Fonds propres complémentaires	805 963,86			805 963,86
Fonds associatifs sans droit de reprise				-
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Apports				
Legs et donations				
Résultat sous contrôle des tiers financeurs				-
Ecarts de réévaluation				-
Réserves				-
Réserves statutaires ou contractuelles				-
Réserves pour projet de l'entité				-
Réserves				-
Autres	3 638 969,68	785 582,06	386 605,65	4 037 946,09
Report à nouveau	- 246 948,82	323 480,94	345 377,82	- 268 845,70
<i>dont activités sous gestion contrôlée</i>	- 551 962,56	255 673,41	333 544,37	- 629 833,52
Excédents ou déficits	356 349,88	642 234,49	1 539 856,27	- 541 271,90
<i>dont résultat des activités sous gestion contrôlée</i>	347 105,92	607 840,98	1 401 730,67	- 446 783,77

3.2.2 Détermination du résultat effectif et administratif

Libellés	Résultat comptable	Reprise résultat affecté à la réduction des charges d'exploitation	Reprise de déficit antérieur	Résultat effectif	Compensation des charges d'amortissement	Reprise résultat affecté au financement de mesures d'exploitation	Résultat compte administratif	Dont var. congés à neutraliser
CPFS	- 333 383,09			- 333 383,09		-	- 333 383,09	76 050,74
Prévention spécialisée	- 21 318,99			- 21 318,99		-	- 21 318,99	-
AEMO	170 381,82			170 381,82			170 381,82	103 101,33
AEMO-H	- 25 881,80			- 25 881,80			- 25 881,80	7 998,32
SIEGE HABILITE	- 5 670,72			- 5 670,72		19 444,71	13 773,99	7 188,12
Mecs de la croix verte	56 882,31			56 882,31	11 121,50		68 003,81	29 890,34
CAMPS	40 163,91			40 163,91			40 163,91	11 297,86
CEF 19	37 905,14			37 905,14	20 475,00		58 380,14	2 350,01
Tutelles - MJPM	30 519,93	31 647,92		62 167,85			62 167,85	11 210,67
Tutelles - DPF	- 20 213,20		- 28 104,75	- 48 317,95			- 48 317,95	4 016,91
Mecs Grand Tileul	- 376 169,08			- 376 169,08			- 376 169,08	13 097,26
Total établissement sous gestion contrôlée	- 446 783,77	31 647,92	- 28 104,75	- 443 240,60	31 596,50	19 444,71	- 392 199,39	266 201,56
Activité MASP2	4 076,07							
Association	- 33 760,19							
Interval	-17 301,19							
Trait d'union	16 550,62							
Dispositif - gestion propre	1 933,37							
Retraitement	- 65 986,81							
Total activité sous gestion propre	- 94 488,13							
Total	- 541 271,90	31 647,92	- 28 104,75	- 443 240,60	31 596,50	19 444,71	- 392 199,39	266 201,56

Le règlement ANC 2019-04 prévoit désormais le traitement des charges ou produits de variations congés payés dans l'affectation du résultat administratif et non dans sa détermination comme le prévoyait l'avis 2007-05 du CNC.

3.2.3 Subventions d'investissements

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variation de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
Subventions d'investissement	Montant global	Augmentation	Diminution	Montant global
Montant nominal	1 826 868	1 634 400	-	3 461 268
Quotes-Parts virées au résultat	159 375	118 075		277 450
Montant net en fonds propres	1 667 493	1 516 325		3 183 818

3.2.4 Provisions réglementées

Situations et mouvements	A	B	C	D	E
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Méthode prospective/ reclassement de cpte à cpte	Provision à la fin de l'exercice
Rubriques					
Provision réglementée renforcement couverture BFR					0
Amortissement dérogatoire					0
Provision pour renouvellement des immobilisations					-
Provisions afférentes aux plus values nettes d'actif immobilisé	127 623	-	20 730		106 893
Provisions afférentes aux plus values nettes d'actif circulant	32 472	-	-		32 472
Provisions réglementée produit financier	1 941				1 941
Total	162 037	-	20 730	-	141 307

3.2.5 Provisions pour risques et charges

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Provision à la fin de l'exercice
Provisions pour risques Provisions pour charges Provisions pour reversement d'une subvention suite à la non- atteinte des objectifs fixés dans la condition résolutoire	130 318			130 318
TOTAL	130 318			130 318

La provision pour risques et charges est relative à la fermeture du CEF 87 et aux éventuels litiges pouvant survenir ultérieurement concernant ce service. La DIRPJJ s'est engagée par courrier à financer le paiement des indemnités et charges annexes résultant du licenciement du personnel du CEF 87 n'étant pas couvertes par ladite provision.

3.2.6 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total ⁽¹⁾
I. D. R.		904 059 €	904 059 €
Engagements de pension à d'anciens dirigeants			
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite			

— Description des méthodes actuarielles et principales hypothèses économiques retenues :

- Taux d'actualisation : 3.40 %
- Taux de turnover faible
- Taux de charges : 58.70 % cadres, 49.70 % non-cadres

3.2.7 Fonds dédiés – Tableaux de suivi

3.2.7.1 Subventions de fonctionnement affectées

Libellés	Montant des fonds affectés au projet	Fonds à dégager au début de l'exercice (19)	Utilisation en cours d'exercice => (7894)	Utilisation en cours d'exercice => remboursement	Méthode prospective	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6894)	Fonds restants à engager en fin d'exercice (19)	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
	(2)	A	B		E	C	D=A-B+C+E	D=A-B+C
Subvention d'exploitation							-	
Contributions financières d'autres organismes	615209,35	615209,35	159 309,34			329731,64	785 631,65	
Ressources liées à la générosité du public							-	
TOTAL	615209,35	615209,35	159309,34	0	0	329731,64	785631,65	-

3.2.7.2 Dons manuels, legs et donations affectées

Situations	Montant des fonds affectés au projet	Fonds à engager au début de l'exercice (19)	Utilisation en cours d'exercice (7895 ou 7897)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6895 ou 6897)	Fonds restants à engager en fin d'exercice (19)
	(2)	A	B	C	D=A-B+C
Ressources					
- Dons manuels					
<i>sous-total</i>	-	-	-	-	-
- Legs et donations					
<i>sous-total</i>	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-	-

(1) A regrouper le cas échéant.

(2) Il peut paraître intéressant d'indiquer le montant total des ressources provenant de la générosité publique affectées à chacun des projets avec mention de l'année d'attribution. Le montant total correspond aux fonds affectés lors des exercices antérieurs et lors de l'exercice en cours.

3.2.8 Etat des dettes

Dettes(b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus 1 an	Échéances à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine	283 220	283 220		
- à plus de 2 ans à l'origine	1 487 620	85 490	306 849	1 095 281
Emprunts et dettes financières divers (2)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	342 976	342 976		
Dettes fiscales et sociales	2 694 298	2 694 298		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	26 374	26 374		
Autres dettes	74 025	74 025		
Produits constatés d'avance	-	-		
TOTAL	4 908 513	3 506 383	306 849	1 095 281
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice	568 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	84 012			

3.2.9 Charges à payer, Fournisseurs non-parvenues

Les charges à payer concernent exclusivement l'exploitation, et s'élèvent à 149 109 €

4 Informations relatives au compte de résultat

4.1 Ventilation des produits d'exploitation

Tableau de répartition des produits d'exploitation

Ressources propres (cotisations, prestations de service...)	169 367
Subventions et concours publics	19 095 910
Dons et mécénats	5 441
Reprises s/provisions et transferts de charges	2 153
Utilisation des fonds dédiés	159 309
Autres produits	364 626
Total	19 796 805

4.2 Ventilation de l'effectif au 31 décembre 2024

Catégories	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	37,07	
Non cadres (dont 4 apprentis)	244,48	-
TOTAL	281,55	-

4.3 Contributions volontaires en nature

Nature de la contribution	Méthode de valorisation	Montant
Mise à disposition local Limoges	Valeur locative	8 477,00
Mise à disposition local Saint Julien	Valeur locative	1 290,00
TOTAL		9 767,00

Ce tableau retranscrit les contributions volontaires en nature significatives.

5 Autres informations

5.1 Information relative à la rémunération des dirigeants

En application de la Loi 2006-586 du 23 Mai 2006, il est signalé que le montant global des rémunérations visées à l'article 20 pour l'exercice 2024 s'élève à : NEANT (la mention de cette information conduirait à divulguer une information individuelle).

5.2 Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires versés aux commissaires aux comptes :

	CAC 1	CAC 2
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	22 440	
Au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal		
Honoraires totaux	22 440	

5.3 Engagements

- **Prêt Caisse d'Epargne 200 000 € :**

Nantissement du livret A à hauteur de 50 000 €.

- **Prêt Caisse d'Epargne 100 000 € :**

Nantissement du livret CSL Associatis à hauteur de 25 000 €.

- **Prêt Crédit Agricole Foyer Céline Lebreton 568 900 € :**

Caution du Conseil départemental de la Haute Vienne.

- **Prêt Crédit Coopératif AEMO 568 000 € :**

Nantissement de compte d'instruments financiers enregistré (sous seing privé) pour un montant de 50.004,75 €