

ARSL

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

ARSL

8, rue Boileau
87350 PANAZOL

ARSL

Siège social : 8, rue Boileau
87350 PANAZOL

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024,

A l'Assemblée Générale des membres de l'ARSL,

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'ARSL 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.

ARSL
Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels
31 décembre 2024

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 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.

Ces appréciations ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les subventions et les fonds dédiés.

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 eu connaissance de documents financiers en lien avec la comptabilité qui pourraient être transmis aux membres adhérents de l'association. Par conséquent, nous ne nous prononçons pas sur les autres informations financières, hormis le bilan et le compte de résultat, qui pourraient être communiquées 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.

ARSL
Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels
31 décembre 2024

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

ARSL

*Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels
31 décembre 2024*

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 Limoges, le 23 juin 2025

SAS ACEC BSR AUDIT

SAS ACEC BSR AUDIT
Cabinet d'Audit et de Commissariat aux Comptes
Société inscrite sur la liste nationale
rattachée à la CRCC de Grande Aquitaine
4 Allée Duke Ellington
87100 Limoges
Tél : 05 87 41 84 07
RCS Guéret : 877 876 520



Adrien SAPELIER
Commissaire aux Comptes

ARSL
Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels
31 décembre 2024

ARSL

Bilan Actif

Actif			Au 31/12/2024			Au 31/12/2023
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement	7 785	7 785		
		Frais de recherche et développement				
	Donations temporaires d'usufruit					
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾					
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL	7 785	7 785			
	Immobilisations corporelles	Terrains	358 161		358 161	357 275
		Constructions	2 878 764	1 069 591	1 809 172	1 887 106
		Inst.techniques, mat.out.industriels	1 763 993	1 327 106	436 886	483 243
		Immobilisations corporelles en cours	2 357 742		2 357 742	1 860 397
		Avances et acomptes				
	TOTAL	7 358 661	2 396 698	4 961 963	4 588 022	
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées	1 525		1 525		
	Autres titres immobilisés					
	Prêts	80 439		80 439	79 569	
	Autres					
TOTAL	81 964		81 964	79 569		
	Total I	7 448 410	2 404 483	5 043 927	4 667 592	
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés	513 373	121 982	391 391	282 203
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	1 787 958	43 848	1 744 110	1 640 407
	TOTAL	2 301 332	165 830	2 135 501	1 922 610	
	Divers	Valeurs mobilières de placement	2 000 000		2 000 000	
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	4 366 236		4 366 236	6 607 857
Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾		107 483		107 483	75 755	
	Total II	8 775 051	165 830	8 609 221	8 606 224	
	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)	16 223 462	2 570 313	13 653 149	13 273 816	
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)					

ARSL

Bilan Passif

Passif		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	2 382	2 382
	Fonds propres complémentaires	2 565	2 565
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	79 826	79 826
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	43 896	43 896
	Réserves pour projet de l'entité	1 614 239	1 594 415
Autres			
<i>Dont réserves des Activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>		<i>1 611 397</i>	<i>1 591 573</i>
Report à nouveau	-261 007	-281 478	
<i>Dont Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>		<i>-103 961</i>	<i>-141 760</i>
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		140 090	42 303
<i>Dont activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>		<i>140 090</i>	
Situation nette (sous-total)		1 621 992	1 483 911
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement		1 528 605	1 596 751
Provisions réglementées		476 600	378 130
Total I		3 627 199	3 458 793
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	4 386 516	4 053 827
Total II		4 386 516	4 053 827
Provisions	Provisions pour risques	368 364	505 413
	Provisions pour charges	96 794	65 115
Total III		465 159	570 529
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾	3 058 544	3 129 633
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	490 011	483 367
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	1 017 395	885 248
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	124 376	179 038
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	483 944	513 379	
Total IV		5 174 273	5 190 666
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		13 653 149	13 273 816
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (2) Dont emprunts participatifs		

ARSL

Compte de résultat

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	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	1 034 550	617 066
	<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	12 309 909	11 710 682
	<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		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	543 547	348 225
	Utilisations des fonds dédiés	437 126	257 954
	Autres produits	193	304
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I		14 325 328	12 934 234
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes ⁽¹⁾	5 123 579	4 844 361
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	600 355	494 771
	Salaires et traitements	5 263 531	4 577 492
	Charges sociales	2 015 982	1 873 841
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	288 061	211 961
	Dotations aux provisions	57 125	11 978
	Reports en fonds dédiés	767 806	860 092
	Autres charges	31 140	27 884
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II		14 147 583	12 902 383
1. Résultat d'exploitation (I-II)		177 745	31 851

ARSL

Compte de résultat

		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	26 758	13 868
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	26 758	13 868
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	34 181	15 636
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV	34 181	15 636
2. Résultat financier (III-IV)		-7 423	-1 768
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		170 321	30 083
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	7 060 68 145 157	6 462 23 818 619
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	75 364	30 899
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 738 978 98 628	6 315 1 123 8 556
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	102 344	15 996
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		-26 980	14 902
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII		3 251	2 683
Total des produits (I + III + V)		14 427 450	12 979 002
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		14 287 360	12 936 698
EXCÉDENT OU DÉFICIT		140 090	42 303
<i>dont activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>		140 090	
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total			

ASS ARSL

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2024



Table des matières

1	Informations concernant l'association	3
1.1	Objet social et périmètre des activités	3
1.2	Moyens mis en œuvre	3
2	Faits majeurs de l'exercice	4
2.1	Evènements principaux de l'exercice	4
2.2	Principes, règles et méthodes comptables	4
2.2.1	Présentation des comptes	4
2.2.2	Méthode comptable	4
3	Informations relatives au bilan	6
3.1	Actif	6
3.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	6
3.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	6
3.1.3	Immobilisations financières	8
3.1.4	Créances	8
3.1.5	Tableau de dépréciation des actifs	9
3.1.6	Produits à recevoir	9
3.1.7	Charges constatées d'avance	9
3.2	Passif	10
3.2.1	Fonds propres	10
3.2.2	Détermination du résultat effectif et administratif	11
3.2.3	Subventions d'investissements	12
3.2.4	Provisions réglementées	12
3.2.5	Provisions pour risques et charges	13
3.2.6	Engagements pris en matière de retraites et engagements similaires	13
3.2.7	Fonds dédiés	14
3.2.8	Etat des dettes	15
3.2.9	Charges à payer	15
4	Informations relatives au compte de résultat	16
4.1	Ventilation des produits d'exploitation	16
4.2	Ventilation de l'effectif moyen	16
4.3	Contributions volontaires en nature	17
5	Autres informations	18
5.1	Honoraires des commissaires aux comptes	18



1 Informations concernant l'association

1.1 Objet social et périmètre des activités

L'association a pour objet de favoriser la réinsertion et œuvre depuis longtemps dans l'action sociale, apportant son soutien à des personnes qui se trouvent momentanément en situation de précarité, de crise ou d'exclusion.

1.2 Moyens mis en œuvre

L'ARSL accueille et accompagne, dans la limite de ses moyens, chaque personne quels que soient son âge, son sexe, sa nationalité, sa situation sociale, en prenant en compte sa singularité.

Elle défend les principes d'égalité, de laïcité, de respect de la dignité, dans une réelle volonté de « vivre ensemble ».



2 Faits majeurs de l'exercice

2.1 Evènements principaux de l'exercice

1. Ouverture du dispositif AGIR en Dordogne
2. Partenariat relatif au projet de micro-crèche dans le bâtiment Marcel Faure avec les PEP 87 et 24. Accord d'une subvention d'investissement par la CAF 87
3. Signature d'un CPOM en décembre 2024 pour les CHRS

2.2 Principes, règles et méthodes comptables

2.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

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

2.2.2 Méthode comptable

2.2.2.1 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.



2.2.2.2 Changements des méthodes comptables et impacts sur les comptes annuels

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



3 Informations relatives au bilan

3.1 Actif

3.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations	Valeur brut début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute fin (D)
Immobilisations incorporelles	7 785			7 785
Immobilisations corporelles	4 849 598	166 247	14 926	5 000 919
Immobilisations corporelles en cours	1 860 398	497 344		2 357 742
Immobilisations financières	79 569	13 910	11 515	81 964
Total général	6 797 350	677 501	26 441	7 448 410

3.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Immobilisations	Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Immobilisations incorporelles	7 785			7 785
Immobilisations corporelles	2 121 973	288 062	13 337	2 396 698
Immobilisations financières				
Total général	2 129 758	288 062	13 337	2 404 483

3.1.2.1 Méthode d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	2 à 5 ans
Constructions	Linéaire	5 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	2 à 10 ans



Matériel et outillages industriels	Linéaire	2 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 8 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	2 à 10 ans

3.1.2.2 Principaux mouvements

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont représentés par :

Terrain : 886€

Constructions : 38 662€

Matériel et installations spécifiques : 28 748€

Matériel de transport : 49 150€

Matériel de bureau : 16 419€

Mobilier : 29 053€

Autres : 3 329€

Immobilisations en cours : 497 334€

Les principales sorties de l'exercice sont représentées par :

Matériel et installations spécifiques : 8 602€

Matériel de bureau : 5 346€

Mobilier : 978€



3.1.3 Immobilisations financières

Types d'immobilisations	Valeur
Participations	
Créances rattachées à des participations	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	
Autres titres immobilisés	1 525
Prêts	
Dépôts et cautionnements	80 439

3.1.4 Créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
Créances de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres			
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés	513 373	513 373	
Autres	1 787 958	1 787 958	
Charges constatées d'avance	107 483	107 483	
TOTAL	2 408 814	2 408 814	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			



3.1.5 Tableau de dépréciation des actifs

	Dépréciations : début d'exercice	Dotations	Reprises	Dépréciations : fin d'exercice
Immobilisations				
Stocks				
Créances	164 455	13 003	11 628	165 830

3.1.6 Produits à recevoir

Exploitation : 1 707 288€

3.1.7 Charges constatées d'avance

Exploitation : 107 483€



3.2 Passif

3.2.1 Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	2 382			2 382
Fonds propres complémentaires	2 565			2 565
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires	79 826			79 826
Apports				
Legs et donations				
Résultat sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projets	43 896			43 896
Autres	1 594 415	19 824		1 614 239
Report à nouveau	-281 478	20 471		-261 007
<i>dont résultat des activités sous gestion contrôlée</i>	-141 760	37 799		-103 961
Excédent ou déficit de l'exercice	42 303	97 787		140 090
<i>dont résultat des activités sous gestion contrôlée</i>	59 160		174 547	-115 387



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
Siège autorisé	-13 490			-13 490			-13 490	19 047
CHRS	35 430			35 430			35 430	9 045
CDJ	6 036			6 036			6 036	-10 592
CADA	-26 734			-26 734			-26 734	2 599
MECS PIERRE SAUVAGE	3 103			3 103			3 103	10 211
MECS PETIT PRINCE	-168 175			-168 175			-168 175	30 463
LHSS	-771			-771			-771	1 438
CPH	8 728			8 728			8 728	-1 258
RPM	3 828			3 828			3 828	617
LAMNA	36 658			36 658			36 658	1 003
Total établissement sous gestion contrôlée	-115 387	0	0	-115 387	0	0	-115 387	62 573
ASLL	-2 276							
LOGEMENT	-19 529							
SERVICE ALT	15 531							
ASSOCIATION	135							
CPCA/SAP/LAEO	-3 419							
POLE URGENCE	0							
SPADA	54 973							
AGIR	79 357							
RETRAITEMENT	130 707							
Total activité sous gestion propre	255 477							
TOTAL	140 090	0	0	-115 387	0	0	-115 387	62 573



3.2.3 Subventions d'investissements

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
Subventions d'investissement	Montant global	Augmentation	Diminution	Montant global
Montant nominal	1 850 297			1 850 297
Quotes-parts virées au résultat	253 546	68 146		321 692

3.2.4 Provisions réglementées

Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Méthode prospective	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions réserve de trésorerie	186 268				186 268
Provisions pour renouvellement des immobilisations	9 535	98 557			108 092
Provisions afférentes aux plus values nettes d'actif	182 328	71	158		182 241
Autres provisions	0				0
TOTAL	378 131	98 628	158		476 601



3.2.5 Provisions pour risques et charges

Nature des réserves et provisions	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions pour risques	505 414	12 444	149 493	368 365
Provisions pour charges	65 116	31 679		96 795
Provisions pour reversement d'une subvention suite à la non-atteinte des objectifs fixés dans la condition résolutoire				
TOTAL	570 530	44 123	149 493	465 160

3.2.6 Engagements pris en matière de retraites et engagements similaires

Engagements retraite	IDR externalisés	Non provisionné	TOTAL
Indemnités de départ en retraite (IDR)	91 211	402 425	493 636
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 : 3,38%
- Taux de turnover faible
- Taux de charges : 50.87%



3.2.7 Fonds dédiés

3.2.7.1 Subventions de fonctionnement affectées

	A l'ouverture de l'exercice (19)	Reports (689)	Utilisation (789)		A la clôture de l'exercice (19)	
			Montant global	Dont remboursements	Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation						
Contributions financières d'autres organismes	4 052 133	769 815	435 732		4 386 216	
Ressources liées à la générosité du public						
TOTAL	4 052 133	769 815	435 732		4 386 216	

3.2.7.2 Ressources liées à la générosité du public

	A l'ouverture de l'exercice (19)	Reports (689)	Utilisation (789)		A la clôture de l'exercice (19)	
			Montant global	Dont remboursements	Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices"
Legs ou donations	1 695		1 395		300	
Donations temporaires d'usufruit						
TOTAL	1 695		1 395		300	



3.2.8 Etat des dettes

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	Exigibilité du passif		
			A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + d'1 an et 5 ans au +
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	61 920	61 920		
	à plus d'1 an à l'origine	2 999 625	104 715	454 836	2 440 074
Emprunts et dettes financières divers					
Fournisseurs et comptes rattachés		490 011	490 011		
Dettes fiscales et sociales		1 017 395	1 017 395		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés					
Autres dettes		124 376	124 376		
Produits constatés d'avance		483 944	483 944		
TOTAL		5 177 271	2 282 361	454 836	2 440 074
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		101 156			

3.2.9 Charges à payer

Exploitation : 45 904€



4 Informations relatives au compte de résultat

4.1 Ventilation des produits d'exploitation

Produits	EXERCICE
Ressources propres (cotisations, prestations de service...)	1 034 550
Subventions	4 553 919
Concours publics	7 755 991
Contributions financières	
Reprises s/ provisions et transferts de charges	543 547
Utilisations des fonds dédiés	437 127
Autres	194
TOTAL	14 325 328

4.2 Ventilation de l'effectif moyen

Catégorie	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	18,98	
Non cadres	114,12	
TOTAL	133,10	



4.3 Contributions volontaires en nature

Nature de la contribution	Méthode de valorisation	Montant
Néant		
TOTAL		

Ce tableau retranscrit les contributions volontaires en nature significatives non comptabilisées.



5 Autres informations

5.1 Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1	CAC 2
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	11 624	
Au titre d'autres prestations		
Honoraires totaux	11 624	