



ASSOCIATION RÉGIONALE
LES CHESNAIES

COMPTES ANNUELS 2024

5, rue des Chesnaies - 49100 ANGERS

☎ 02.41.21.14.80 📠 02.41.43.96.40

www.asso-leschesnaies.com

e-mail : ditepleschesnaies@asso-leschesnaies.com

SIREN : 786 115 063

SOMMAIRE

1—DOCUMENTS COMPTABLES

pages

- BILAN ACTIF	1
- DÉTAIL DES POSTES DU BILAN ACTIF	2 à 3
- BILAN PASSIF	4
- DÉTAIL DES POSTES DU BILAN PASSIF	5 à 6
- COMPTE DE RÉSULTAT	7
- DÉTAIL DES POSTES DU COMPTE DE RÉSULTAT	8 à 10
- ANNEXE	11 à 20

2—DOCUMENTS FINANCIERS

- SITUATION FINANCIERE	21
- COMMENTAIRES FINANCIERS	22 à 23

BILAN PROPRE D'UN ETABLISSEMENT SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL GERE PAR UN ORGANISME DE DROIT PRIVE

Actif		Exercice au 31/12/2024			Exercice précédent
		Montant brut	Dépréciation	Montant net	au 31/12/2023
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Fonds commercial (1)				
	Concessions, brevet, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires (1)	110 934.57	110 934.57	0.00	520.85
	Autres immobilisation incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL	110 934.57	110 934.57	0.00	520.85
	Immobilisations corporelles				
	Terrains	493 752.74		493 752.74	493 752.74
	Constructions	11 028 184.21	5 842 431.50	5 185 752.71	4 872 076.49
	Inst. techniques, mat. out. Industriels	359 481.17	247 538.08	111 943.09	121 737.68
	Autres immobilisations corporelles	389 427.96	352 538.42	36 889.54	56 684.50
	Immobilisations grevées de droit				
	Immobilisations corporelles en cours			0.00	70 852.98
	Avances et acomptes				
	TOTAL	12 270 846.08	6 442 508.00	5 828 338.08	5 615 104.39
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		0.00	0.00	0.00	0.00
Immobilisations financières (2)	Participations et créances rattachées				
	Autres titres immobilisés	206 129.72		206 129.72	206 129.72
	Prêts	282 080.88		282 080.88	257 613.88
	Autres immobilisations financières	11 847.14		11 847.14	12 647.14
	TOTAL	500 057.74	0.00	500 057.74	476 390.74
TOTAL I		12 881 838.39	6 553 442.57	6 328 395.82	6 092 015.98
Stock et encours		0.00	0.00	0.00	0.00
Avances et acomptes versés sur commande		0.00		0.00	0.00
Créances (3)	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres	101 312.87		101 312.87	80 396.53
	TOTAL	101 312.87	0.00	101 312.87	80 396.53
Divers	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie	1 792 893.13		1 792 893.13	1 848 975.71
	Disponibilités	6 260.86		6 260.86	9 919.09
	Charges constatées d'avance (4)				
	TOTAL	1 799 153.99	0.00	1 799 153.99	1 858 894.80
TOTAL II		1 900 466.86	0.00	1 900 466.86	1 939 291.33
Frais d'émission d'emprunt (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion - Actif (V)					
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		14 782 305.25	6 553 442.57	8 228 862.68	8 031 307.31
Renvois	(1) Dont droit au bail				
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières	11 847.14 €		11 847.14	12 647.14
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				
Engagements reçus	Legs nets à réaliser				
	Acceptés par les organes statuairement compétents				
	Autorisés par l'organe de tutelle				



BILAN ACTIF

		<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>ECART en %</u>
CONCESSIONS BREVETS				
20510000	LOGICIELS	110 934.57	110 934.57	0.00%
AMORT CONCESSIONS BREVETS				
28051000	AMORT.LOGICIELS	-110 934.57	-110 413.72	0.47%
TERRAIN				
21120000	TERRAINS	493 752.74	493 752.74	0.00%
CONSTRUCTIONS				
21310000	BATIMENTS	5 961 464.71	5 961 464.71	0.00%
21350000	AGENC.AMEN.CONSTRUCTION	5 066 719.50	4 483 575.26	13.01%
		<u>11 028 184.21</u>	<u>10 445 039.97</u>	<u>5.58%</u>
AMORT CONSTRUCTIONS				
28131000	AMORT.BATIMENTS	-3 740 264.01	-3 606 940.70	3.70%
28131100	AMORT.BATIMENTS M22	50 282.15	16 996.60	195.84%
28135000	AMORT.AGENC.INST.AMEN.	-2 152 449.64	-1 983 019.38	8.54%
		<u>-5 842 431.50</u>	<u>-5 572 963.48</u>	<u>4.84%</u>
MATERIEL OUTILLAGE				
21540000	MATERIEL ET OUTILLAGE	359 481.17	352 171.29	2.08%
AMORT MATERIEL OUTILLAGE				
28154000	AMORT.MATER.& OUTILLAGE	-247 538.08	-230 433.61	7.42%
AUTR IMMOB. CORPORELLES				
21810000	AGENC.T. INSTALLAT. AMENAGT.	3 934.27	3 934.27	0.00%
21820000	MATERIEL TRANSPORT	327 086.34	327 086.34	0.00%
21830000	MATERIEL ET MOBILIER DE BUREAU	58 407.35	58 407.35	0.00%
		<u>389 427.96</u>	<u>389 427.96</u>	<u>0.00%</u>
AMORT. AUTR. IMMOB. CORPORELLES				
28181000	AMORT.AGENCT. INSTALLATION AMENAGT.	-3 934.27	-3 934.27	0.00%
28182000	AMORT.MATER.TRANSPORT	-290 196.80	-270 401.84	7.32%
28183000	AMORT. MATER. ET MOBILIER DE BUREAU	-58 407.35	-58 407.35	0.00%
		<u>-352 538.42</u>	<u>-332 743.46</u>	<u>5.95%</u>
IMMOBILISATIONS EN COURS				
23181000	IMMOBILISATIONS EN COURS	0.00	70 852.98	-100.00%
		<u>0.00</u>	<u>70 852.98</u>	<u>-100.00%</u>



BILAN ACTIF

		<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>ECART en %</u>
TITRES IMMOBILISES				
27180000	PARTS SOCIALES SOGAMA	5 335.72	5 335.72	0.00%
27181000	PARTS SOCIALES BPA	100 394.00	100 394.00	0.00%
27182000	PARTS SOCIALES AUTRES	100 400.00	100 400.00	0.00%
		<hr/>	<hr/>	
		206 129.72	206 129.72	0.00%
AUTRES PRETS				
27480000	AUTRES PRETS - MIEUX SE LOGER	282 080.88	257 613.88	9.50%
DEPOTS ET CAUTIONNEMENT				
27510000	DEPOTS/CAUTIONNEMENTS	11 847.14	12 647.14	-6.33%
AUTRES CREANCES				
43900000	IND. JOURNAL. A RECEVOIR	25 480.00	10 900.00	133.76%
43871000	UNIFAF RBT FORMATION	0.00	6 012.53	-100.00%
44820000	PRODUITS A RECEVOIR	0.00	1 344.00	-100.00%
46700000	DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS	74 832.87	62 140.00	20.43%
		<hr/>	<hr/>	
		101 312.87	80 396.53	26.02%
DISPONIBILITES				
51211000	B.P.G.O.	661 319.93	880 008.70	-24.85%
51210100	B.P.G.O. COMPTE A TERME	0.00	300 000.00	-100.00%
51210600	B.P.G.O. CAT	500 000.00	500 000.00	0.00%
51211300	B.P.G.O. COMPTE LIVRET	55 596.70	22 971.25	142.03%
51210000	SOCIETE GENERALE	34 261.47	3 814.55	798.18%
51211010	SOCIETE GENERALE CAT	400 000.00	0.00	N.S.
51211100	LIVRET A SOCIETE GENERALE	83 797.22	81 423.58	2.92%
51220000	LIVRET SOCIETE GENERALE	45 122.99	43 378.46	4.02%
51870000	INTERETS COURUS A RECEVOIR	10 670.84	10 363.65	2.96%
53110000	CAISSE	2 123.98	7 015.52	-69.72%
		<hr/>	<hr/>	
		1 792 893.13	1 848 975.71	-3.03%
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48620000	CHARG.CONSTAT.D'AVANCE	6 260.86	9 919.09	-36.88%

BILAN PROPRE D'UN ETABLISSEMENT SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL GERE PAR UN ORGANISME DE DROIT PRIVE

Passif		Exercice au 31/12/2024	Exercice précédent
Sans droit de reprise	Fonds propres sans droit de reprise Fonds propres statutaires Fonds propres complémentaires Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. Inv, biens renouvelables)	912 591.58	912 591.58
	Fonds propres avec droit de reprise Fonds propres statutaires Fonds propres complémentaires Apports Legs et donations Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Avec droit de reprise			
Ecart de réévaluation		0.00	0.00
Fonds propres	Réserves Réserves statutaires ou contractuelles Réserves pour projet de l'entité Réserves Autres <i>dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	181 872.21 0.00 3 993 378.20 3 993 378.20	181 872.21 2 114.16 3 791 850.28 3 791 850.28
	Report à nouveau (Gestion non contrôlée) <i>dont Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	0.00	0.00
	Dépenses inopposables aux financeurs	-51 734.29	-51 734.29
	Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-168 031.94	-148 537.46
	Excédent ou Déficit de l'exercice <i>dont activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	96 540.11 96 540.11	179 919.28 179 919.28
	Situation nette	4 964 615.87	4 868 075.76
	Fonds propres consommables Subventions d'investissement Provisions pour renouv. des immobilisations Amortissement dérogatoires Provisions réglementées Droit des propriétaires (commodat)	97 547.58 486 123.48 0.00 438 601.12	102 846.45 415 711.10 0.00 305 901.12
	TOTAL I	5 986 888.05	5 692 534.43
	Autres fonds propres Montant des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	TOTAL I bis	0.00	0.00
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations Fonds dédiés	469 300.70	509 306.77
	TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES II	469 300.70	509 306.77
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	0.00	0.00
	TOTAL PROVISIONS III	0.00	0.00
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) Emprunts et dettes financières divers (2) Avances et acomptes reçus (3) Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes des legs ou donations Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Instruments de trésorerie Produits constatés d'avance	432 752.64 203 682.34 1 125 645.70 8 602.98 1 990.27	501 442.95 219 366.43 1 051 219.59 54 352.98 3 084.16
	TOTAL IV	1 772 673.93	1 829 466.11
	Ecart de conversion passif (V)		
	TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)	8 228 862.68	8 031 307.31
	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (2) Dont emprunts participatifs Dettes sauf (3) à plus d'un an Dettes sauf (3) à moins d'un an		
Engagem ents reçus			



BILAN PASSIF

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>ECART en %</u>
FONDS ASSOC, SANS DROIT DE REPRISE			
10240000 FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	-912 591.58	-912 591.58	0.00%
	<u>-912 591.58</u>	<u>-912 591.58</u>	<u>0.00%</u>
RESULTAT S/CONTRÔLE DE TIERS FINANCEUR			
11500300 EXCEDENT AFFECTE AUX MESURES EXPLOITATION	-181 872.21	-181 872.21	0.00%
	<u>-181 872.21</u>	<u>-181 872.21</u>	<u>0.00%</u>
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE			
10688000 RESERVES P/PROJET ASSOC REG	0.00	-2 114.16	-100.00%
RESERVES			
10685200 EXCED.AFFECT. A L'INVESTISSEMENT	-3 819 149.48	-3 617 621.56	5.57%
10685600 RESERVE DE COMPENSATION	-174 228.72	-174 228.72	0.00%
	<u>-3 993 378.20</u>	<u>-3 791 850.28</u>	<u>5.31%</u>
DEPENSES INOPP. AUX FINANCEURS			
11900000 REPORT A NOUVEAU SOUS CONTRÔLE DE TIERS	51 734.29	51 734.29	0.00%
	<u>51 734.29</u>	<u>51 734.29</u>	<u>0.00%</u>
DEPENS. N/OPPOSABLES AUX TIERS FINANCEURS			
11592100 REP. A NOUV. CHARG DIFF P/AMORT	-16 996.60	9 020.92	-288.41%
11592200 REP. A NOUV. CHARG DIFF P/CONGES PAYES	185 028.54	139 516.54	32.62%
	<u>168 031.94</u>	<u>148 537.46</u>	<u>13.12%</u>
SUBVENTION INVEST. RENOUVELABLE			
13110000 SUBVENTION ETAT	-105 977.40	-105 977.40	0.00%
13910000 AMORT.SUBVENT. ETAT	8 429.82	3 130.95	169.24%
	<u>-97 547.58</u>	<u>-102 846.45</u>	<u>-5.15%</u>
AMORT DEROG. & PROV. POUR RENOUV.DES IMMOB.			
14200000 PROV P/RENOUVELL. DES IMMOBILISATIONS	-486 123.48	-415 711.10	16.94%
	<u>-486 123.48</u>	<u>-415 711.10</u>	<u>16.94%</u>
PROVISIONS REGLEMENTEES			
14861000 PROV.DIF.REAL.ACTIF	-311 401.12	-305 901.12	1.80%
14862000 PROV REGLT PV ACTIF CIRCULANT	-127 200.00	0.00	N.S.
	<u>-438 601.12</u>	<u>-305 901.12</u>	<u>43.38%</u>
FONDS DEDIES			
19400000 FONDS DEDIES S/SUBV FONCT.	-469 300.70	-509 306.77	-7.86%



BILAN PASSIF

	31/12/2024	31/12/2023	ECART en %
EMPT ET DETTES AUP.ETS CREDIT			
16411000 CAISSE DES DEPOTS ANGERS	0.00	-15 502.24	-100.00%
16412000 CAISSE DES DEPOTS ANGERS	-137 312.48	-164 943.33	-16.75%
16410000 EMPRUNT STE GEN. PROPRIETE SEES	0.00	0.00	N.S.
16415000 STE GENERALE SAUMUR	-293 449.38	-319 222.02	-8.07%
16480000 INTERETS COURUS S/EMPRUNT	-1 524.12	-1 775.36	-14.15%
51860000 INTERETS COURUS S/TRESORERIE	-466.66	0.00	N.S.
	<u>-432 752.64</u>	<u>-501 442.95</u>	<u>-13.70%</u>
DETTES FOURNISSEURS			
40110000 FOURNISSEURS	-83 934.05	-129 183.36	-35.03%
40810000 FOURN.FACT.NON PARVEN	-119 748.29	-90 183.07	32.78%
	<u>-203 682.34</u>	<u>-219 366.43</u>	<u>-7.15%</u>
DETTES FISCALES ET SOCIALES			
42100000 PERSONNEL - REMUNERATION	0.00	0.00	N.S.
42200000 COMITE SOCIAL ET ECONOMIQUE	-20 590.00	-19 928.00	3.32%
42820000 DET.PROV.CONGES PAYES	-346 233.00	-316 861.00	9.27%
42860000 AUTR.CHARG.PERS.A PAYER	-4 584.25	-44 521.00	-89.70%
43100000 URSSAF PAYS DE LA LOIRE	-234 680.00	-222 453.00	5.50%
43720000 HARMONIE ANJOU	-29 133.70	-26 092.33	11.66%
43730000 RETRAITES - PREVOYANCE	-99 138.35	-96 076.28	3.19%
43780000 MEDECINE DU TRAVAIL	-5 690.73	-5 125.20	11.03%
43781000 AIDE AU LOGEMENT - MIEUX SE LOGER	-24 467.00	-23 956.00	2.13%
43784000 TAXE HANDICAPES	-4 900.00	-10 124.00	-51.60%
43785000 OPCO SANTE	-14 596.00	-14 672.00	-0.52%
43786000 INDEMN.JOURN. A PAYER	-49 948.47	-21 383.97	133.58%
43820000 CHARG.S/PROV.CONG.PAYER	-176 578.00	-161 600.00	9.27%
43860000 PROV.AUTR.CHARG.SOCIALES	-2 260.00	-21 633.00	-89.55%
43871100 GESTION LIBRE FORMATION	-23 815.20	-10 854.81	119.40%
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	-14 873.00	-8 956.00	66.07%
44450000 ETAT - IMPOTS SUR LES SOCIETES	-22 860.00	0.00	N.S.
44710000 TAXE SUR LES SALAIRES	-45 861.00	-41 660.00	10.08%
44862000 INVESTISSEMENT PREVENTION SQVT	-5 437.00	-5 323.00	2.14%
	<u>-1 125 645.70</u>	<u>-1 051 219.59</u>	<u>7.08%</u>
AUTRES DETTES			
46861000 FRAIS ASSISTANTS FAMILIAUX	-1 990.27	-3 084.16	-35.47%
	<u>-1 990.27</u>	<u>-3 084.16</u>	<u>-35.47%</u>
DETTES S/ IMMOBILISATIONS			
404800 FOURNISSEURS IMM. - FACT N/PARVENUES	-8 602.98	-54 352.98	-84.17%

Compte de résultat		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Cotisations	14.00	12.00
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations	11 122 766.35	10 780 235.76
	dont parrainages		
	Ventes de marchandises		
	Production vendue		
	Montant net du chiffre d'affaires		
	Production stockée		
Charges d'exploitation	Production immobilisée		
	Produits de tiers financiers		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	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	161 848.04	152 540.08
Produits financiers	Utilisations des fonds dédiés	75 006.07	96 069.25
	Autres produits	11 472.25	11 258.44
	Total des produits d'exploitation I	11 371 106.71	11 040 115.53
	Marchandises Achats		
	Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements Achats	488 837.46	429 384.71
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	1 756 795.23	1 569 324.07
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	697 787.69	706 482.79
Charges financières	Salaires et traitements	5 478 196.49	5 461 889.28
	Charges sociales	2 374 167.00	2 153 226.18
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	345 658.44	346 711.38
	Dotations aux provisions		
	Subventions versées par l'association		
	Reports en fonds dédiés	35 000.00	194 222.00
	Autres charges	21 932.55	4 481.20
	Total des charges d'exploitation II	11 198 374.86	10 865 721.61
	Résultat d'exploitation (I-II)	172 731.85	174 393.92
Charges exceptionnelles	De participations		
	D'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	162 835.83	28 845.50
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers III	162 835.83	28 845.50
	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	13 055.19	17 292.76
	Différences négatives de change		
Renvois	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières IV	13 055.19	17 292.76
	Résultat financier (III-IV)	149 780.64	11 552.74
	Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	322 512.49	185 946.66
	(1) Y compris redevances de crédit-bail :		
	mobilier		
	immobilier		

Compte de résultat (suite)		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion	0.00	0.00
	Sur opérations en capital	29 587.62	26 472.62
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	29 587.62	26 472.62
Charges exceptionnelles	Total des produits exceptionnels V	29 587.62	26 472.62
	Sur opérations de gestion	0.00	2 500.00
	sur opérations en capital	0.00	
Charges exceptionnelles	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	232 700.00	30 000.00
	Total des charges exceptionnelles VI	232 700.00	32 500.00
	Résultat exceptionnel (V-VI)	-203 112.38	-6 027.38
Charges exceptionnelles	Participation des salariés aux résultats (VII)		
	Impôts sur les bénéfices (VIII)	22 860.00	
	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (IX)		
Charges exceptionnelles	Engagements à réaliser sur ressources affectées (X)		
	Total des produits (I+III+V+IX) XI	11 563 530.16	11 095 433.65
	Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII+X) XII	11 444 130.05	10 935 514.37
	Excédent ou Déficit (XI - XII)	96 540.11	179 919.28
Evaluation des contributions volontaires en nature	Bénévolat		
	Prestations en nature	468 735.00	458 902.00
	Dons en nature		
Charges	Secours en nature		
	Mise à disposition de biens et services (Personnel Education Nationale)	468 735.00	458 902.00
	Prestations en nature		
Charges	Personnel bénévole		



COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2024	31/12/2023	ECART en %
PRODUCTION DE SERVICES			
73121310 DOTATION GLOBALE	-10 945 168.50	-10 488 404.05	4.35%
73121311 DOTATION GLOBALE CNR NON RECONDUCTIBLE	-135 000.00	-258 007.41	-47.68%
70840000 REMBOURSEMENT CONTRATS AIDES	-20 166.70	-16 666.70	21.00%
70850000 AVANT.NATURE REPAS	-3 707.55	-3 551.60	4.39%
70851000 AVANT.NATURE LOGT.	-4 863.60	-4 746.00	2.48%
70852000 AVANT.NATURE VOITURE	-1 860.00	-1 860.00	0.00%
70880000 AUTRES ACTIVITES ANNEXES	-12 000.00	-7 000.00	71.43%
	-11 122 766.35	-10 780 235.76	3.18%
REPRISES S/AMORTISSEMENTS & TRANSF. DE CHARGES			
79112000 TRANSF. CHARGES CONSOMMATION	-41 967.49	-34 052.35	23.24%
79123000 TRANSF. CHARGES FISCALES	-24 467.00	-25 300.00	-3.29%
79124000 TRANSF. CHARGES PERSONNEL	-62 128.00	-67 170.21	-7.51%
78112100 REPR. DOT.AMORT.IMMOB.CORPOR M22	-33 285.55	-26 017.52	N.S.
	-161 848.04	-152 540.08	6.10%
ENGAGEMENT A REALISER S/RESSOURCES A AFFECTER			
78940000 REPRISE PROV S/FONDS DEDIES	-75 006.07	-96 069.25	-21.92%
COTISATIONS			
75600000 COTISATIONS MEMBRES	-14.00	-12.00	16.67%
AUTRES PRODUITS			
	-14.00	-12.00	16.67%
74700000 QUOTE PART SUBV.RESULT	-5 298.87	-9 305.95	-43.06%
75700000 PROD.CESSIONS ELEM.ACTIF	-5 500.00	0.00	N.S.
75881000 PROD.DIV.GEST.COURANTE	-673.38	-1 952.49	-65.51%
	-11 472.25	-11 258.44	1.90%
ACHATS DE MATIERES PREMIERES			
60611000 EAU ET ASSAINISSEMENTS	12 743.06	13 763.31	-7.41%
60612000 ELECTRICITE	105 257.73	118 446.43	-11.13%
60612100 GAZ	74 188.70	47 135.23	57.40%
60621000 CARBURANTS	17 639.81	15 703.05	12.33%
60622000 PRODUITS D'ENTRETIEN	25 545.84	24 032.01	6.30%
60623000 FOURNITURES ATELIER - PETIT OUTILLAGE	40 583.89	10 662.18	280.63%
60624000 FOURN DE BUREAU	12 530.16	15 214.67	-17.64%
60624100 FOURN.INFORMATIQUE	45 935.73	29 592.67	55.23%
60625000 FOURNITURES SCOLAIRES	6 045.38	4 939.23	22.40%
60625100 FOURNITURES EDUCATIVES	45 954.59	46 104.63	-0.33%
60626000 FOURN.HOTELLIERES	4 931.75	5 312.66	-7.17%
60630000 ALIMENTATION	90 636.73	91 662.43	-1.12%
60632000 VÊTEMENTS DE TRAVAIL	2 167.72	2 907.52	-25.44%
60660000 PHARMACIE & FOURN.MEDI	4 676.37	3 908.69	19.64%
	488 837.46	429 384.71	13.85%



COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2024	31/12/2023	ECART en %
AUTRES ACHATS			
61110000 CONSULTAT.SPECIALISEES	284 392.96	247 584.04	14.87%
61111000 MEDIATION ANIMALE	10 289.38	3 687.48	179.04%
61180000 VACANCES & SORTIES	3 323.46	1 927.83	72.39%
61181000 ACTIVITE SPORTIVE ET CULTURELLE	3 060.65	5 795.56	-47.19%
61182000 SPORTS ASSOC SPORTIVE	400.00	400.00	0.00%
61183000 INDEM.ENTRET.ENFANTS	12 895.08	13 597.59	-5.17%
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	7 490.40	1 202.83	522.73%
61352000 LOCATION COPIEUR	24 676.21	20 871.36	18.23%
61352200 LOCATION SERVEUR LEASECOM	25 070.98	19 039.32	31.68%
61352300 LOCATION THEREFORE GEIDE	9 615.13	8 872.49	8.37%
61358000 LOCATION STANDARD TELEPHONIQUE	2 828.10	6 874.08	-58.86%
61352500 LOCATION VEHICULE ZOE	92 317.94	83 635.16	10.38%
61352510 LOCATION VEHICULE VAE	1 104.00	2 869.99	-61.53%
61352700 LOCATION E PACK HYGIENE	2 301.12	2 301.12	0.00%
61352800 LOCATION COFFRE FORT NUMERIQUE	1 294.83	1 271.88	1.80%
61400000 CHARGES LOCATIVES	3 879.16	6 576.66	-41.02%
61520000 ENTRETIEN BATIMENTS	122 079.91	123 134.00	-0.86%
61521000 ENTRETIEN PARC - ELAGAGE	27 295.52	7 627.47	257.86%
61552000 ENTRET.MATER.DE TRANSP	41 894.68	30 007.06	39.62%
61558000 ENTRET.REP.MAT.& OUTIL	6 032.86	2 909.37	107.36%
61568100 CONTR. MAINT.CHAUFFERIE	19 966.01	19 482.27	2.48%
61582000 CONTR. MAINT. S.T.H.	1 846.96	1 783.25	3.57%
61583000 CONTR. MAINT. VIDANGE ANGEVINE	2 439.60	595.20	309.88%
61584000 CONTR. MAINT. EXTINGUEURS + DESEMFUMAGE	7 149.24	4 737.60	50.90%
61585000 CONTR. MAINT.BUREAU VERITAS	6 601.12	6 020.99	9.64%
61568551 CONTR. MAINT.BUREAU VERITAS SSI	1 945.06	0.00	N.S.
61568600 CONTR. MAINT.THYSEN	5 261.86	4 529.16	16.18%
61568700 CONTR. MAINT.SATO	4 018.11	2 798.15	43.60%
61568800 CONTR. MAINT.BARRIERE OU PORTAIL	1 021.12	1 035.60	-1.40%
61568900 CONTR. MAINT.ALARME	5 353.35	5 277.97	1.43%
61569000 CONTR. MAINT. CLIMATISATION	3 155.12	2 949.68	6.96%
61569100 CONTR. MAINT. HOBART CUISINE	4 813.80	4 889.16	-1.54%
61569300 CONTR. MAINT. AIRE DE JEUX	2 686.69	3 093.83	-13.16%
61569400 CONTR. MISE A DISPOSITION ECOPATURAGE	2 749.48	2 656.75	3.49%
61569700 CONTR. TELESURVEILLANCE	2 817.24	2 708.64	4.01%
61569800 CONTR. GESTION CLES	1 368.36	1 325.52	3.23%
61610000 ASSURANCES MULTIRISQUE	21 031.44	20 330.23	3.45%
61630000 ASSURANCE TRANSPORT	22 895.48	21 079.91	8.61%
61630000 ASSURANCE AUTO-MISSION	7 278.50	6 621.50	9.92%
61820000 DOCUMENTATIONS	4 728.04	4 253.56	11.15%
62260000 HONORAIRES COM.AUX CPT	25 145.48	25 542.96	-1.56%
62261000 AUTRES HONORAIRES	61 961.48	79 291.80	-21.86%
62310000 ANNONCES ET PUBLICITES	1 061.20	3 294.00	-67.78%
62421000 TRANSPORTS D'USAGERS	609 982.57	526 728.80	15.81%
62510000 VOYAGES & DEPLACEMENTS	67 348.32	59 980.49	12.28%
62570000 MISSIONS ET RECEPTIONS	5 465.61	3 590.70	52.22%
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	7 513.04	8 369.13	-10.23%
62620000 TELEPHONE	40 102.13	37 447.97	7.09%
62710000 DROITS DE GARDE	2 639.10	1 194.48	120.94%
62720000 SOGAMA	0.00	242.19	-100.00%
62820000 S/TRAIT.INFORMATIQUE	77 764.62	75 142.29	3.49%
62840000 S/TRAIT.ALIMENTATION	24 017.08	19 520.57	23.03%
62821000 S/TRAIT. ANALYSE LABORATOIRE	2 316.20	2 486.01	-6.83%
62822000 S/TRAIT. ENTRETIEN ECOLE CHATEAU	11 528.85	11 028.82	4.53%
62880000 COTISATIONS	8 580.60	9 109.60	-5.81%
	1 756 795.23	1 569 324.07	11.95%
IMPOTS ET TAXES			
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	465 665.76	465 419.25	0.05%
63320000 AIDE AU LOGEMENT MIEUX SE LOGER	24 467.00	23 956.00	2.13%
63330000 FORMAT.CONT.OPCO SANTE	54 369.44	106 472.72	-48.94%
63331000 FORMAT.PERFECTIONNEMENT	34 501.55	31 730.55	8.73%
63331000 FORMAT.PERFECTIONNEMENT FONDS DEDIES	62 506.07	16 903.25	269.79%
63333000 FORMAT. ADP	12 224.33	14 804.14	-17.43%
63512000 TAXES FONCIERES	36 781.00	37 056.00	-0.74%
63513000 IMPOTS LOCAUX : TAXE HABITATION	0.00	7 086.00	-100.00%
63780000 TAXES DIVERSES	7 272.54	3 054.88	138.06%
	697 787.69	706 482.79	-1.23%



COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2024	31/12/2023	ECART en %
SALAIRES ET TRAITEMENTS			
64110000 REMUNER.PERSON.INT.EXT	5 373 723.74	5 284 300.27	1.69%
64112500 INDEMNITE DE LICENCIEMENT & RETRAITE	67 110.00	141 808.21	-52.68%
64118200 INDEMNITES STAGIAIRES	7 990.75	5 640.80	41.66%
64120000 CONGES PAYES	29 372.00	30 140.00	-2.55%
	5 478 196.49	5 461 889.28	0.30%
CHARGES SOCIALES			
64510000 URSSAF - POLE EMPLOI	1 570 295.53	1 505 488.06	4.30%
64511000 CHARGES S/CONGES PAYES	14 978.00	15 372.00	-2.56%
64512000 COMPLEMENTAIRE SANTE	57 351.56	52 198.09	9.87%
64530000 RETRAITES-PREVOYANCE	466 115.64	462 293.28	0.83%
64531000 INDEMNITES FIN DE CARRIERE	150 000.00	0.00	N.S.
64580000 TAXE HANDICAPES	3 396.32	11 005.00	-69.14%
64720000 COMITE SOCIAL ET ECONOMIQUE	78 837.01	77 191.40	2.13%
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	25 566.14	23 401.20	9.25%
64781000 CARTE TRANSPORT DOMICILE TRAVAIL	2 189.80	954.15	129.50%
64782000 INVEST POUR LA PREVENTION SQVT	5 437.00	5 323.00	2.14%
	2 374 167.00	2 153 226.18	10.26%
DOT.AMORT.S/IMMOB.			
68111000 DOT.AMORT.IMMOB.INCORP	520.85	571.80	-8.91%
68112000 DOT.AMORT.IMMOB.CORPOR	345 137.59	346 139.58	-0.29%
	345 658.44	346 711.38	-0.30%
ENGAGEMENT A REALISER S/RESSOURCES A AFFECTER			
68940000 REPRISE RESS N/UTILISEES S/SUB	35 000.00	194 222.00	-81.98%
AUTRES CHARGES			
65300000 JETONS DE PRESENCE	1 200.00	0.00	N.S.
65200000 VNC ELEMENTS D ACTIF CEDES	2 400.41	0.00	N.S.
65800000 CHARG DE GEST COURANTE	18 332.14	4 481.20	309.09%
	21 932.55	4 481.20	389.43%
PRODUITS FINANCIERS			
76800000 PRODUITS FINANCIERS	-162 835.83	-28 845.50	464.51%
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES			
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS	13 055.19	17 260.23	-24.36%
66160000 INTERETS BANCAIRES	0.00	32.53	-100.00%
	13 055.19	17 292.76	-24.50%
CHARG. EXCEPT.S/OPER. DE GESTION			
67180000 CHARG. EXCEPTIONNELS	0.00	2 500.00	-100.00%
REPR. PROV TRANSFERT CHARGES			
78720000 REPR PROV REGLEMENTEES	-29 587.62	-26 472.62	11.77%
DOT.EXCEPT.AMORT.PROV.			
68720000 DOT PROV REGLEMENTEES IMMOB.	105 500.00	30 000.00	251.67%
68746200 DOT PROV REGLEMENTEES ACTIF CIRCULANT	127 200.00	0.00	N.S.
	232 700.00	30 000.00	675.67%
IMPOTS SUR LES SOCIETES			
69500000 IMPOT SUR LES SOCIETES	22 860.00	0.00	N.S.
	22 860.00	0.00	N.S.

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

TABLE DES MATIERES

Note n° 1	:	OBJET SOCIAL
Note n° 2	:	NATURE ET PERIMETRE DES ACTIVITES REALISEES
Note n° 3	:	DESCRIPTION DES MOYENS MIS EN ŒUVRE
Note n° 4	:	FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE
Note n° 5	:	FAITS CARACTERISTIQUES POSTERIEURS A LA CLOTURE
Note n° 6	:	PRINCIPALES METHODES COMPTABLES

BILAN ACTIF

Note n° 7	:	ACTIF IMMOBILISE - IMMOBILISATIONS MOUVEMENTS DE L'EXERCICE
Note n° 8	:	ACTIF IMMOBILISE - IMMOBILISATIONS AMORTISSEMENTS
Note n° 9	:	ACTIF CIRCULANT - VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

BILAN PASSIF

Note n° 10	:	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT
Note n° 11	:	ETAT DES PROVISIONS ET FONDS DEDIES
Note n° 12	:	ENGAGEMENTS
Note n° 13	:	MISE A DISPOSITION GRATUITE
Note n° 14	:	DETTES - EMPRUNTS GARANTIS PAR DES SURETES REELLES
Note n° 15	:	ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES
Note n° 16	:	RESULTATS SOUS CONTROLE DES TIERS
Note n° 17	:	REMUNERATIONS DES TROIS PLUS HAUTS CADRES DIRIGEANTS
Note n° 18	:	HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES
Note n° 19	:	OPERATIONS NON HABITUELLES OU NON CONCLUES A DES CONDITIONS NORMALES
Note n° 20	:	INFORMATION SUR L'ABSENCE D'OBLIGATIONS D'ETABLISSEMENT D'UN COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC (CER)
Note n° 21	:	FONDS PROPRES - SUIVI CONGES PAYES ET AMORTISSEMENTS

Note n° 1 : Objet social :

L'association a pour objet la prise en charge de jeunes et adultes en difficulté ou inadaptés présentant des troubles du comportement ou de la personnalité, ou toute autre forme de handicap.

Pour réaliser son objet et dans une logique de parcours à visée inclusives, , l'association crée, gère, anime tous établissements, structures et plateformes de services médico-sociaux.

Plus généralement, l'association peut développer toutes activités liées directement ou indirectement à son objet principal ou à tous autres objets similaires ou connexes, susceptibles d'en faciliter l'extension ou le développement.

Note n° 2 : Nature et périmètre des activités réalisées :

Liste des autorisations dans le tableau ci-dessous :

STATUT JURIDIQUE : 2160 ASSOCIATION REGIONALE LES CHESNAIES

SITES FINNESS	CATEGORIES D'ETABLISSEMENT	CLIENTELES	DICIPLINE	MODE D'ACCUEIL	CAPACITE	AGES	AUTORISATION
P L A T E F E S I T E M E S O D I C H E S N A I E S A N G E R S E R L V I C E S	186 Institut Thérapeutique Educatif et Pédagogique	200 - Difficultés psychologiques avec troubles du comportement	844 - Tous projets éducatifs thérapeutiques et pédagogiques	Accueil de Jour à visée inclusive avec possibilité d'hébergement collectif et familial	50	5-14	131 enfants filles et garçons dont 29 places d'hébergement collectif et 8 places d'hébergement familial
	186 Institut Thérapeutique Educatif et Pédagogique	200 - Difficultés psychologiques avec troubles du comportement	844 - Tous projets éducatifs thérapeutiques et pédagogiques	Accueil de Jour à visée inclusive	16	12-20	
	186 Institut Thérapeutique Educatif et Pédagogique	200 - Difficultés psychologiques avec troubles du comportement	844 - Tous projets éducatifs thérapeutiques et pédagogiques	Accueil de Jour à visée inclusive pour adolescentes avec possibilité d'hébergement collectif et familial	8	12-20	
	182 Service d'Education Spéciale et de Soins à Domicile	117 - Déficience intellectuelle 200 - Difficultés psychologiques avec troubles du comportement 437 - Troubles du spectre de l'autisme	844 - Tous projets éducatifs thérapeutiques et pédagogiques	Ambulatoire - SESSAD territoire Angers - Haut-Anjou	57	0-20	
				E.M.A.S. Equipe Mobile d'Appui à la Scolarisation PIAL renforcé Pôle Industriel d'Accompagnement Localisé	Intervention auprès des professionnels des établissements scolaires		Convention
	182 Service d'Education Spéciale et de Soins à Domicile	117 - Déficience intellectuelle 200 - Difficultés psychologiques avec troubles du comportement 437 - Troubles du spectre de l'autisme	844 - Tous projets éducatifs thérapeutiques et pédagogiques	Educateurs spécialisés dans les écoles Interventions dans les établissements scolaires Circonscription Angers Est Dortal les 3 Rivières	12	0-20	Convention
	182 Service d'Education Spéciale et de Soins à Domicile	437 - Troubles du spectre de l'autisme	841 - Accompagnement dans l'acquisition de l'autonomie et la scolarisation	Accueil de jour à visée inclusive "pôle 3 autisme"	15	16-60	Convention
S I T E M E S O D I C H E S N A I E S A N G E R S E R L V I C E S	186 Institut Thérapeutique Educatif et Pédagogique	200 - Difficultés psychologiques avec troubles du comportement	844 - Tous projets éducatifs thérapeutiques et pédagogiques	Accueil de Jour à visée inclusive avec possibilité d'hébergement familial	17	5 - 20	68 enfants filles et garçons dont 2 places d'hébergement familial
	182 Service d'Education Spéciale et de Soins à Domicile	117 - Déficience intellectuelle 200 - Difficultés psychologiques avec troubles du comportement 437 - Troubles du spectre de l'autisme	844 - Tous projets éducatifs thérapeutiques et pédagogiques	Ambulatoire - SESSAD territoire Saumur	31	0 - 20	
	182 Service d'Education Spéciale et de Soins à Domicile	437 - Troubles du spectre de l'autisme	840 - Accompagnement précoce de jeunes enfants	Ambulatoire - SESSAD TRES PRECOCE AUTISTE territoire Saumur	3	0 mois - 4 ans	
	182 Service d'Education Spéciale et de Soins à Domicile	437 - Troubles du spectre de l'autisme	841 - Accompagnement dans l'acquisition de l'autonomie et la scolarisation	UEMA Unité d'Enseignement Maternelle pour Autistes	7	3 - 6 ans	
	182 Service d'Education Spéciale et de Soins à Domicile	437 - Troubles du spectre de l'autisme	841 - Accompagnement dans l'acquisition de l'autonomie et la scolarisation	UEEA Unité d'Enseignement Élémentaire pour Autistes	10	6-11 ans	
				E.M.A.S. Equipe Mobile d'Appui à la Scolarisation PIAL renforcé Pôle Industriel d'Accompagnement Localisé	Intervention auprès des professionnels des établissements scolaires		Convention
S D I T E M E S O D I C H E S N A I E S A N G E R S E R L V I C E S	183 Institut Médico-Educatif	117 - Déficience intellectuelle 437 - Troubles du spectre de l'autisme	844 - Tous projets éducatifs thérapeutiques et pédagogiques	Accueil de Jour à visée inclusive avec possibilité d'hébergement familial de répit	35	6 - 14	41 enfants filles et garçons dont 1 place d'hébergement familial de répit
	183 Institut Médico-Educatif	117 - Déficience intellectuelle 437 - Troubles du spectre de l'autisme	844 - Tous projets éducatifs thérapeutiques et pédagogiques	Accueil de Jour à visée inclusive	6	6 - 14	
	182 Service d'Education Spéciale et de Soins à Domicile	117 - Déficience intellectuelle 200 - Difficultés psychologiques avec troubles du comportement 437 - Troubles du spectre de l'autisme	844 - Tous projets éducatifs thérapeutiques et pédagogiques	Ambulatoire - SESSAD territoire Bouchemaine	47	0 - 20	Arrêté d'autorisation
	182 Service d'Education Spéciale et de Soins à Domicile	437 - Troubles du spectre de l'autisme	841 - Accompagnement dans l'acquisition de l'autonomie et la scolarisation	DAR collège Dispositif d'auto-régulation	7	11 - 15 ans	Convention et arrêté d'autorisation
	182 Service d'Education Spéciale et de Soins à Domicile	437 - Troubles du spectre de l'autisme	844 - Tous projets éducatifs thérapeutiques et pédagogiques	ULIS - Tsa EP2S collège Equipe de Proximité et de Soutien à la Scolarisation	4	11 - 15 ans	Convention
	182 Service d'Education Spéciale et de Soins à Domicile	437 - Troubles du spectre de l'autisme	844 - Tous projets éducatifs thérapeutiques et pédagogiques	ULIS - Tsa EP2S primaire Equipe de Proximité et de Soutien à la Scolarisation	8	5 - 13 ans	Convention

Note n° 3 : Description des moyens mis en œuvre :

Tableau des effectifs :

CATEGORIES	Effectif Global au 31.12.2024				Répartition	
	ITEP LES CHESNAIES	ITEP LE THOUET	IME LE GRACALOU	TOTAL	Hommes	Femmes
DIRECTION	4	1	1	6	2	4
PERSONNEL MEDICAL	3	1	3	7	1	6
PERSONNEL EDUCATIF	40	14	28	82	20	62
PERSONNEL PEDAGOGIQUE	5	1	4	10	3	7
PERSONNEL PARA-MEDICAL	14	9	11	34	3	31
PERSONNEL ADMINISTRATIF	8	1	2	11	1	10
PERSONNEL SERVICES GENERAUX	18	1	5	24	9	15
ASSISTANTS FAMILIAUX	5	0	0	5	1	4
TOTAUX	97	28	54	179	40	139

CADRES	23	7	12	42	9	33
NON CADRES	74	21	42	137	31	106
TOTAUX	97	28	54	179	40	139

Un arrêté de l'ARS des Pays de la Loire du 25/11/2024 a fixé, pour notre organisme gestionnaire, une base reconductible d'un forfait global annuel s'élevant à la somme de : **11 038 501.50 €** versé à 100 % par l'assurance maladie.

Note n° 4 : Faits caractéristiques de l'exercice :

Une convention cadre de partenariat entre l'Association ARPEP-PDL et l'Association Régionale Les Chesnaies a été signée le 12 septembre 2024.

La convention a pour objet de définir les modalités de partenariat dans le cadre de leurs actions conjointes dans le secteur médico-social :

- 1.1 Promouvoir une coopération loyale entre les deux associations pour mutualiser leurs compétences et leurs ressources.
- 1.2 Développer et mettre en œuvre des projets communs visant à améliorer la qualité des services médico-sociaux offerts aux personnes accompagnées.
- 1.3 Copiloter des plateformes et dispositifs innovants répondant aux besoins du secteur.

1.4 Mutualiser les locaux et les prestations, organiser des actions de formation et de supervision communes pour les personnels respectifs dans le but de renforcer leurs compétences et leurs connaissances afin d'assurer un soutien adéquat aux équipes, favoriser les échanges de bonnes pratiques, et garantir une qualité optimale des services rendus aux personnes accompagnées.

Note n° 5 : Faits caractéristiques postérieures à la clôture :

NEANT

Note n° 6 : Principales méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du règlement 2014-03 et 2018-06 complété des dispositions du règlement 2019-04 de l'ANC.

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.

BILAN ACTIF

ACTIF IMMOBILISE

Note n° 7 : Immobilisations Mouvements de l'exercice :

Les investissements de l'exercice s'élèvent à **527 486.14 €** et se décomposent de la manière suivante (tableau en annexe) :

Angers :

- Agencements-aménagements 3 habitats inclusif
- Travaux chauffage pour économies d'énergie (décret tertiaire)
- Organigramme des clés

Bouchemaine :

- Travaux chauffage pour économies d'énergie (décret tertiaire)

Les cessions de l'exercice s'élèvent à **7 885.00 €**, elles correspondent à la cession d'un véhicule.

Elles se décomposent comme indiqué dans le tableau ci-après en fin de la note n° 9.

Note n° 8 : Immobilisations - Amortissements :

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire.

Types d'immobilisations	Taux	Mode	Durée
Logiciels	100 % à 20 %	Linéaire	1 an à 5 ans
Constructions			
Gros oeuvre	2 % à 2.50 %	Linéaire	40 ans à 50 ans
Façade étanchéité	5 %	Linéaire	20 ans
IGT (élect.plomb.sanit...)	6.67 %	Linéaire	15 ans
Agencements	10 %	Linéaire	10 ans
Installations techniques,	10 %	Linéaire	10 ans

Matériel et outillage industriels	5 % à 100 %	Linéaire	1 an à 20 ans
Matériel de transport	20 %	Linéaire	5 ans
Matériel et mobilier de bureau	10 % à 100 %	Linéaire	1 an à 10 ans
Mobilier de bureau	10 %	Linéaire	10 ans

Au 31/12/2022, la dotation aux amortissements tient compte de l'application des règlements CRC 2004-06 du 23/12/2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12/12/2005 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs.

Par conséquent, les immobilisations décomposables (constructions) ont été ventilées suivant la méthode prospective au 01/01/2007.

- Gros œuvre	:	60%
- Façade étanchéité	:	10%
- IGT (élect.plomb.sanit...)	:	15%
- Agencements	:	15%

		100%

L'Association ne disposant pas de détail pour ventiler par composant l'acquisition en 2015 des bâtiments et du terrain « ITEP le Thouet », une décomposition simple en bâtiment, amorti sur 40 ans et en terrain non amortissable a été appliquée.

La dotation aux amortissements de l'exercice s'élève à **345 658.44 €, dont**

- **16 996.60 €** d'amortissement financés par une reprise de provision pour renouvellement d'immobilisation

La diminution des amortissements de l'exercice s'élève à **38 770.14 €, dont**

- **33 285.55 €** de reprise d'amortissements complémentaires liés à l'application de l'instruction M22.

Les détails des amortissements sont dans le tableau ci-après :

IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE 2024											
IMMOBILISATIONS						AMORTISSEMENTS					
COMPTES	NATURE	VALEUR AU 31/12/2023	ACQUISITIONS	CESSIONS	VALEUR AU 31/12/2024	TAUX	AMORTISSEMENT CUMULE AU 31/12/2023	DOTATION DE L'ANNEE 2024	DIMINUTION DE L'ANNEE 2024	AMORTISSEMENT CUMULE AU 31/12/2024	VALEUR COMPTABLE NETTE
205100	LOGICIELS	110 934,57			110 934,57	20,00	110 413,72	520,85		110 934,57	
211200	TERRAINS	493 752,74			493 752,74						493 752,74
213100	BATIMENTS - M22BIS	5 961 464,71			5 961 464,71	3,33	3 589 944,10	133 323,31	33 285,55	3 689 981,86	2 271 482,85
213500	AGENCEMENTS BATIMENTS	4 483 575,26	583 144,24		5 066 719,50	10,00	1 983 019,38	169 430,26		2 152 449,64	2 914 269,86
215400	MATERIEL ET OUTILLAGE	352 171,29	15 194,88	7 885,00	359 481,17	10,00	230 433,61	22 589,06	5 484,59	247 538,08	111 943,09
218100	AGENC'T INST AMENGT DIVERS	3 934,27			3 934,27	10,00	3 934,27			3 934,27	
218200	MATERIEL DE TRANSPORT	327 086,34			327 086,34	20,00	270 401,84	19 794,96		290 196,80	36 889,54
218300	MATERIEL DE BUREAU	58 407,35			58 407,35	20,00	58 407,35			58 407,35	
231810	IMMOBILISATIONS EN COURS	70 852,98	512 291,26	583 144,24							
	TOTAUX	11 862 179,51	1 110 630,38	591 029,24	12 381 780,65		6 246 554,27	345 658,44	38 770,14	6 553 442,57	5 828 338,08

ACTIF CIRCULANT

Note n° 9 : Valeurs mobilières de placement :

La totalité de la trésorerie disponible se trouve sur des CAT (Comptes A Terme) et des valeurs de placement au 31/12/2024.

Les plus-values latentes des CAT en cours représentent **41 750 €** au 31/12/2024, notre entité ne provisionne pas ces plus-values à recevoir.

BILAN PASSIF

Note n° 10 : Subventions d'investissement :

Angers : La subvention de l'Etat CEE à hauteur de **105 977.40 €** est amortie sur 20 ans.
L'amortissement 2024 se décompose de la manière suivante :

- Conseil Départemental : **5 298.87 €**

Note n° 11 : Etat des provisions et fonds dédiés :

	Début Exercice	Dotation 2024	Reprise 2024	Total
Prov. règlement. Renouv. Immob.	: 415 711.10	100 000.00	29 587.62	486 123.48
Prov. règlement. réal. Actif	: 305 901.12	5 500.00		311 401.12
Prov. règlement. Actif Circulant	:	127 200.00		127 200.00
Fonds dédiés	: 509 306.77	35 000.00	75 006.07	469 300.70
	-----	-----	-----	-----
Total à caractère exceptionnel :	1 230 918.99	267 700.00	104 593.69	1 394 025.30

Tableau de suivi des fonds dédiés :

Variation des fonds dédiés issus de :	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursement		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
"contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESMS"	35 000,00	509 306,77	75 006,07			469 300,70	

Dotations 2024 :

- **35 000 €** représentent des crédits non reconductibles alloués pour une prise en charge exceptionnelle à hauteur de 20 000.00 € et 15 000.00 € pour la poursuite de l'expérimentation PCPE (Pôle de Compétences et Prestations Externalisées)

Reprises 2024 :

- **75 006.07 €**, 12 500.00 € sur les 50 000 € de fonds dédiés alloués pour la formation-supervision TSA à étaler sur 4 ans (2023-2024-2025-2026) et 62 506.07 € sur les 120 000 € de fonds dédiés alloués pour la formation à étaler sur 4 ans (2023-2024-2025-2026).

AUTRES

Note n° 12 : Les engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées (partie des engagements de l'entreprise non comptabilisée en provision)

La convention collective prévoit le versement d'une indemnité de départ à la retraite aux salariés lorsqu'ils font valoir leurs droits et quittent l'établissement.

Notre entité ne provisionne pas ses engagements relatifs aux régimes de retraites.

Le montant de notre engagement total non provisionné est de : **879 530 €**.

Les engagements sont évalués :

- selon la Recommandation ANC N° 2013-02 que nous avons adoptée

Dans le cadre de l'adoption de la recommandation ANC n°2013-02, nous avons opté pour :

- La méthode 1 (application des dispositions de l'Annexe 1 de la Reco ANC n°2013-02) qui reprend pour l'essentiel la Recommandation CNC n°2003-R.01

La valeur retenue pour les principales hypothèses actuarielles et de leur base de détermination est la suivante à la date de clôture, comparée à l'exercice précédent :

- taux d'actualisation : 3.30 %
- taux d'augmentation annuel des salaires : 1.50 %

Concernant la prise en compte du turnover, notre entité utilise :

- les statistiques propres de sorties,

Le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité officielles.

En 2014, l'Association a souscrit un contrat IFC (Indemnités de Fin de Carrière) au crédit mutuel avec un premier versement de 100 000 € en 2014, 150 000 € versés en 2015 et 50 000 versés en 2020, soit 319 573 € au 31/12/2020. En 2021, une utilisation de ce fonds pour 3 départs vient le diminuer à hauteur de 113 603 €, 150 000 € versés en 2024 le solde au 31/12/2024 est de **378 452 €**.

Note n° 13 : Mise à disposition gratuite :

- L'établissement, dans le cadre d'un contrat simple avec l'Education nationale, a bénéficié en 2022 d'une mise à disposition de 10 postes d'instituteurs spécialisés pour une valeur de rémunération (bruts + charges sociales) estimée à **458 902 €**.

Note n° 14 : Dettes – emprunts garantis par des sûretés réelles :

Le capital, non échu à la clôture de l'exercice, sur les emprunts contractés auprès des établissements de crédit et garantis par des sûretés réelles est de **430 761.75 €**.

- L'emprunt CDC de 1 105 007€ est garanti par une caution SOGAMA inscrite au bilan.
- L'emprunt CDC de 500 983 est garanti par une caution de la mairie d'Angers.
- L'emprunt Société Générale de 520 000 € est garanti par une promesse d'hypothèque.

Les intérêts, non échus à la clôture de l'exercice, sur les emprunts contractés auprès des établissements de crédit et garantis par des sûretés réelles sont de **45 601 €**.

ETAT DES EMPRUNTS EN EUROS AU :

31/12/2024

26/03/2025

NOM DU PRETEUR	CAPITAL EMPRUNTE A L'ORIGINE	TAUX	DATE 1ère ECHEANCE	DATE NIEME ECHEANCE	NOMBRE ECHEANCES	CAPITAL RESTANT DU AU 31/12/2023	NOUVEAUX EMPRUNTS DE LA PERIODE	REMBOUR- SEMENT DE L'EXERCICE	CAPITAL RESTANT DU AU 31/12/2024	RESTANT DU A 1 AN AU PLUS	RESTANT DU A PLUS D'UN AN ET A CINQ ANS AU +	RESTANT DU A PLUS DE CINQ ANS	INTERETS COURUS	INTERETS PAYES 2024
CAISSE DES DEPOTS INTERNAT	1 105 007,00	4,20%	04/2004	01/2024	80 trimestres	15 502,24		15 502,24						160
CAISSE DES DEPOTS UAS	500 983,10	4,60%	07/2009	01/2029	40 semestres	164 943,33		27 630,85	137 312,48	29 320,93	107 991,55		14 513	6 789
SOCIETE GENERALE THOUET	520 000,00	2,00%	03/2015	02/2035	240 mois	319 222,02		25 772,75	293 449,27	26 292,83	110 586,50	156 569,94	31 088	6 106
TOTAL	2 125 990,10					499 667,59		68 905,84	430 761,75	55 613,76	218 578,05	156 569,94	45 601	13 055

Note n° 15 : Etat des échéances des créances et des dettes :

Etat des échéances des créances et des dettes, mention de celles garanties par des sûretés réelles au 31/12/2024

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif		Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à 1 an au plus	Echéance à plus 1 an			Achéances à 1 an au plus	Echéance à plus 1 an et 5 ans au plus	Echéance à plus de 5 ans
<u>Créances de l'actif immobilisé :</u>				Emprunts obligataires convertibles (2) (3)				
Autres immobilisations financières	17 182,86		17 182,86	Autres emprunts obligataires (2) (3)				
Prêts (1) Autres	282 080,88		282 080,88	Emprunts (2) (3) et dettes auprès des établissements de crédit (3) dont :				
<u>Créances de l'actif circulant :</u>				- à 1 an au maximum à l'origine				
Créances clients et comptes rattachés				- à plus 1 an au à l'origine	430 761,75	55 613,76	218 578,05	156 569,94
Créances reçues par legs ou donations				Emprunts et dettes financières divers (2) (3)				
Autres	101 312,87	101 312,87		Dettes fournisseurs et comptes rattachés	203 682,34	203 682,34		
Charges constatées d'avance	6 260,86	6 260,86		Dettes des legs ou donations				
				Dettes fiscales et sociales	1 125 645,70	1 125 645,70		
				Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 602,98	8 602,98		
				Autres dettes	1 990,27	1 990,27		
				Produits constatés d'avance				
TOTAL	406 837,47	107 573,73	299 263,74	TOTAL	1 770 683,04	1 395 535,05	218 578,05	156 569,94
(1) Prêts accordés en cours d'exercice	24 467,00			(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Prêts récupérés en cours d'exercice				Emprunts remboursés en cours d'exercice	68 905,84			
				(3) Dont 430 762 garanties par des sûretés réelles				
				Emprunts auprès des établissements de crédit				

Note n° 16 : Résultat sous contrôle des tiers :**RESULTATS ERRD 2024**

Plateforme de services médico-sociale "les Chesnaies"	Excédent comptable	104 952,23
DAME Le Graçalou	Excédent comptable	-52 261,26
Plateforme de services médico-sociale "le Thouet"	Excédent comptable	43 849,14

COMPTE DE RESULTAT COMPTABLE CONSOLIDE 96 540,11

Plateforme de services médico-sociale "les Chesnaies"	Reprise variation des provisions congés payés	3 907,00
	Reprise amortissements M22	-33 285,56
DAME Le Graçalou	Reprise variation des provisions congés payés	30 603,00
Plateforme de services médico-sociale "le Thouet"	Reprise variation des provisions congés payés	9 840,00

RESULTAT GLOBAL ADMINISTRATIF A AFFECTER 107 604,55**RESULTAT NET A AFFECTER 107 604,55**

Plateforme de services médico-sociale "les Chesnaies"	Affectation en réserve pour investissement	107 604,55
---	--	------------

Note n° 17 : Rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants :

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à **240 177 €** en 2024.

Note n° 18 : Honoraires du commissaire aux comptes :

Les honoraires comptabilisés du commissaire aux comptes en 2024 sont de **25 145 €**.

Note n° 19 : Opérations non habituelles ou non conclues à des conditions normales :

NEANT

Note n° 20 : Information sur l'absence d'obligations d'établissement d'un compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (CER) :

Notre entité n'est pas soumise aux obligations d'établissement d'un compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public visant les associations, fondations, fonds de dotation faisant appel à la générosité du public percevant des dons pour un montant supérieur à 153 K€.

Note n° 21 : Fonds propres et suivis des provisions pour congés payés et amortissements :

	DÉBITEUR	CRÉDITEUR
Fonds propres :		
INTERNATS-EXTERNATS Fonds Associatifs		4 687,05
INTERNATS-EXTERNATS Subvention équipement Etat		69 516,75
INTERNATS-EXTERNATS Subvention équipement Département		7 622,45
INTERNATS-EXTERNATS Subvention équipement Municipale		7 622,45
INTERNATS-EXTERNATS Subvention équipement CAF		215 410,46
INTERNATS-EXTERNATS Subvention équipement Autre		3 048,98
SEES-SEHA Subvention équipement Autre		11 933,50
SESSAD DI Subvention équipement Autre		66 660,77
ASSOCIATION Produits financiers		111 181,19
ASSOCIATION Résultats gestion libre		109 176,35
SEES-SEHA Réforme des actifs et amortissements dérogatoires		305 731,63
Solde compte 102400		912 591,58
Réserve de compensation :		
INTERNATS-EXTERNATS EXCEDENT 2004		104 096,22
INTERNATS-EXTERNATS PARTIE EXCEDENT 2005		59 950,03
INTERNATS-EXTERNATS REPRISE POUR SESSAD DEFICIT 2005	13 808,46	
INTERNATS-EXTERNATS EXCEDENT 2007		13 228,30
INTERNATS-EXTERNATS REPRISE POUR CAFS DEFICIT 2007	10 526,30	
INTERNATS-EXTERNATS REPRISE POUR SESSAD DEFICIT 2007	2 702,00	
INTERNATS-EXTERNATS EXCEDENT 2012		2 566,72
SESSAD SAUMUROIS EXCEDENT 2004		329,51
SESSAD SAUMUROIS EXCEDENT 2005		71 930,52
SESSAD SAUMUROIS EXCEDENT 2006		355,20
SESSAD DI/TC EXCEDENT 2012		525,86
SESSAD DI/TC EXCEDENT 2012 POUR GCSMS-AMSPL DEFICIT 2012		48 545,16
INTERNATS-EXTERNATS EXCEDENT 2013 POUR GCSMS-AMSPL DEFICIT 2013		67 867,96
DAF 49 EXCEDENT 2013		4 146,19
DAF 49 EXCEDENT 2014		21 022,44
GCSMS-AMSPL REPRISE POUR COMPENSATION DES DEFICITS	93 130,00	
GCSMS-AMSPL-ITEP REPRISE POUR INVESTISSEMENTS	75 000,00	
DAF 49 EXCEDENT 2015		36 474,21
DAF 49 AFFECTATION EN RESERVE POUR INVESTISSEMENTS	61 642,84	
Solde compte 106860		174 228,72
Report à nouveau mesures d'exploitation :		
INTERNATS-EXTERNATS Affectation au financement des mesures d'exploitation sur exercice suivant		181 872,21
Report à nouveau déficitaire encadré :		
INTERNATS-EXTERNATS Dépenses refusées CA 2004	51 734,29	
Solde comptes 11		130 137,92
Report à nouveau charges différées provisions congés payés		
Prov. congés payés refusées de 1993 à 2003 INTERNATS-EXTERNATS	95 717,95	
Prov. congés payés refusées de 1996 à 2000 SEES	9 833,55	
Prov. congés payés refusées de 1996 à 2000 SESSAD IME	6 309,71	
Congés payés PFS CHESNAIES	24 204,00	
Congés payés PFS THOUET	36 844,50	
Congés payés DAME BOUCHEMAINE	12 118,83	
Solde compte 115922	185 028,54	
Report à nouveau charges différées d'amortissement		
Amortissements comptables excédentaires différés INTERNATS-EXTERNATS	-16 096,54	
Amortissements comptables excédentaires différés SESSAD	-900,06	
Solde comptes 115921	-16 996,60	



ASSOCIATION RÉGIONALE
LES CHESNAIES

RAPPORT FINANCIER 2024

5, rue des Chesnaies - 49100 ANGERS

☎ 02.41.21.14.80 ☎ 02.41.43.96.40

www.asso-leschesnaies.com

e-mail : ditepleschesnaies@asso-leschesnaies.com

SIREN : 786 115 063

	BIENS	Au 31/12/23	Au 31/12/24	Variation	FINANCEMENTS	Au 31/12/23	Au 31/12/24	Variation
1	FONDS DE ROULEMENT							
1.1	Fonds de roulement d'investissement (section d'investissement)							
	Immobilisations :							
	Incorporelles brutes	110 935	110 935	0	Apport et réserves	912 592	912 592	0
	Corporelles brutes	11 751 245	12 270 846	-519 601	Excédents affectés	3 617 622	3 819 149	-201 528
	Financières brutes	17 983	17 183	800	Report à nouveau			0
	Amortissements différés	9 021	-16 997	26 018	Projet Associatif	2 114	0	2 114
	Report à nouveau			0	Subventions non renouvelables			0
	Comptes de liaison investissement			0	Subventions renouvelables	102 846	97 548	5 299
					Prov. renouvellement des immobilisations	415 711	486 123	-70 412
					Différence/réalisation d'actif	305 901	438 601	-132 700
					Capital dû sur emprunts	499 668	430 762	68 906
					Amortissements des immobilisations	6 246 554	6 553 443	-306 888
					Amortissements dérogatoires			0
					Comptes de liaison investissement			0
	TOTAL 1.1	11 889 183	12 381 967	-492 784	TOTAL 1.1	12 103 008	12 738 218	-635 210
	F.R.I. Négatif				F.R.I. Positif	213 825	356 251	
1.2	Fonds de roulement d'exploitation (autres éléments de fonds de roulement)							
	Charges différées			0	Réserve de trésorerie			0
	Dépenses refusées - Report à nouveau déficitaire	191 251	236 763	-45 512	Réserves de compensation	174 229	174 229	0
	Déficits à reprendre N-2 en N			0	Excédents à reprendre N-2 en N			0
	N-2 en N+1			0	N-1 en N+1			0
					Affecté au financ. mesures d'exploitation	181 872	181 872	0
	Résultat de l'exercice				Résultat de l'exercice			
	Déficit N			0	Excédent N	179 919	96 540	83 379
	Résultat gestion libre + département			0	Résultat gestion libre + département			0
	Autres : Effort à la construction	257 614	282 081	-24 467	Provisions	0		0
					Fonds dédiés	509 307	469 301	40 006
	TOTAL 1.2	448 865	518 844	-69 979	TOTAL 1.2	1 045 327	921 942	123 385
	F.R.E. Négatif				F.R.E. Positif	596 462	403 098	
	F.R. NEGATIF				F.R. POSITIF	810 287	759 349	
2	Besoin en fonds de roulement d'exploitation							
	Créances sur organismes			0	Fournisseurs d'exploitation	219 366	203 682	15 684
	Autres créances	80 397	101 313	-20 916	Dettes sociales et fiscales	572 759	602 835	-30 076
	Charges d'avance	9 919	6 261	3 658	Autres dettes d'exploitation	3 084	1 990	1 094
ok	Provisions congés payés différée			0	Provisions congés payés	478 461	522 811	-44 350
	TOTAL 2	90 316	107 574	-17 258	TOTAL 2	1 273 670	1 331 318	-57 648
	B.F.R. Négatif				E.F.E. (B.F.R. Positif)	1 183 355	1 223 745	
3	Trésorerie							
	Valeurs de placement	200 794	200 794	0	Intérêts cours non ech./empr.	1 775	1 524	251
	Disponibilités	1 848 976	1 792 893	56 083	Fournisseurs d'immobilisation	54 353	8 603	45 750
	Divers			0	Découvert bancaire		467	-467
	TOTAL 3	2 049 770	1 993 687	56 083	TOTAL 3	56 128	10 594	45 535
	Trésorerie Positive	1 993 641	1 983 093		Trésorerie négative			
	TOTAUX	14 478 133	15 002 071		TOTAUX	14 478 133	15 002 071	

COMMENTAIRES FINANCIERS

La situation financière de l'association régionale les Chesnaies se caractérise au 31 décembre 2024 par :

Un fonds de roulement de 759 K€ contre 810 K€ au 31 décembre 2023, soit une diminution de 51 K€,

Un excédent en fonds de roulement d'exploitation de 1 224 K€ contre 1 183 € au 31 décembre 2023, soit une augmentation de 41 K€,

Une trésorerie nette de 1 983 K€ contre 1 993 K€ au 31 décembre 2023, soit une diminution de 10 K€.

Le fonds de roulement

Il se compose de :

	31/12/2024	31/12/2023	Variation
Fonds de roulement d'investissement	+ 356	+ 214	+ 142
Réserve de compensation	+ 174	+ 174	
Dépenses refusées/report à nouveau déficitaire	- 237	- 191	- 46
Excédents N	+ 97	+ 180	- 83
Report à nouveau affecté aux mesures d'exploit	+ 182	+ 182	
Prêt effort construction	- 282	- 258	- 24
Fonds dédiés	+ 469	+ 509	- 40
Fonds de roulement	759	810	- 51

Le solde du fonds de roulement d'investissement au 31/12/2024 ressort avec un excédent de **356 251 €** après la reprise de l'excédent antérieur 2023 de 213 825 €. Cette variation augmente le fonds de roulement de + 142 K€ sous l'effet normal de l'autofinancement du programme pluriannuel d'investissement sur l'année 2024.

Au 31 décembre 2024 l'excédent net à affecter sur les exercices futurs est de **+ 97 K€** contre un excédent net de + 180 K€ au 31 décembre 2023. Ceci diminue le fonds de roulement de - 83 K€.

L'excédent 2018 (**+ 182 K€**) affecté au financement de mesures d'exploitation est toujours en compte au 31 décembre 2024. Il est destiné à laisser une marge de manœuvre dans le cadre du renouvellement ou de la conduite du CPOM dans le cadre de l'évolution de l'offre.

L'Association a modifié ses modalités de règlement de la cotisation « effort à la construction » pour la verser sous forme de prêt sur 20 ans. Ceci diminue le fonds de roulement de - 24 K€.

Fonds dédiés : la variation 2024 à hauteur de - 40 K€, vient diminuer le fonds de roulement ponctuellement.

Dotations 2024 :

- **35 000 €** représentent des crédits non reconductibles alloués pour une prise en charge exceptionnelle à hauteur de 20 000.00 € et 15 000.00 € pour la poursuite de l'expérimentation PCPE (Pôle de Compétences et Prestations Externalisées)

Reprises 2024 :

- **75 006.07 €**, 12 500.00 € sur les 50 000 € de fonds dédiés alloués pour la formation-supervision TSA à étaler sur 4 ans (2023-2024-2025-2026) et 62 506.07 € sur les 120 000 € de fonds dédiés alloués pour la formation à étaler sur 4 ans (2023-2024-2025-2026).

L'excédent en fonds de roulement d'exploitation

Son évolution est la suivante :

	31/12/2024	31/12/2023	Variation
Produits de l'exercice restant à encaisser à la fin de l'exercice	107	90	- 17
Charges de l'exercice restant à décaisser à la fin de l'exercice	1 331	1 273	+ 58
L'excédent (différence)	+ 1 224	+ 1 183	+ 41

L'excédent en fonds de roulement au 31/12/2024 augmente de 40 K€ sous l'effet des décalages normaux des règlements en fin d'année.

La trésorerie

Elle diminue de 10 K€ au cours de l'exercice 2024 sous l'effet conjugué :

- de la diminution du fonds de roulement qui est consommateur de trésorerie.	- 51 K€
- de l'augmentation de l'excédent de financement d'exploitation qui est générateur de trésorerie.	+ 41 K€

- soit une variation nette de	- 10 K€

Au 31 décembre 2024, la trésorerie se compose de :

Disponibilités (dont compte livret et CAT) et valeurs de placement : **1 983 K€**

J. REBIERES
Directeur général