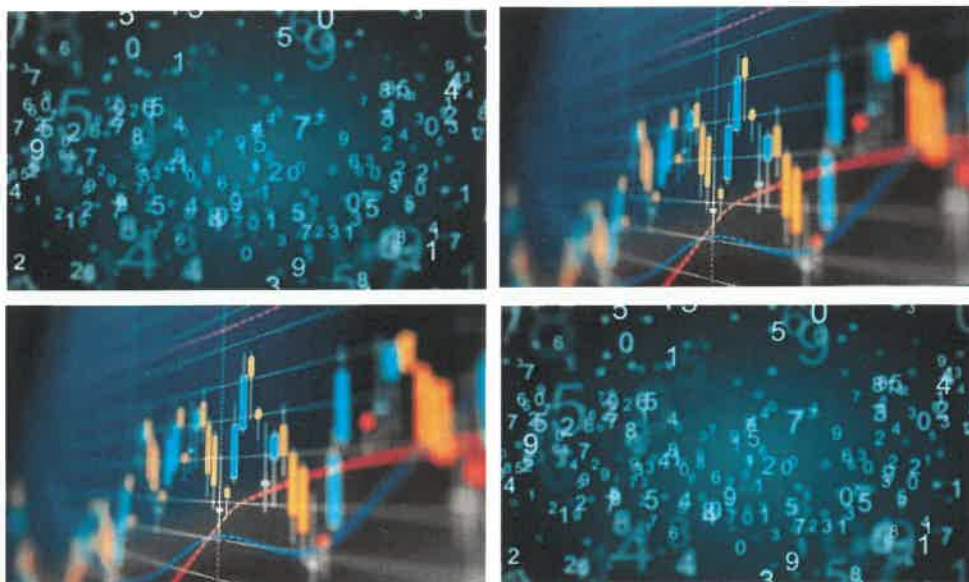




RAPPORT FINANCIER

2024



Siège : 51, rue Léon Mathieu
51100 REIMS

☎ 03.26.08.41.88

✉ contact@asso-imf.fr

ACTIF		Arrêté au 31/12/2024		31/12/2023
		Durée 12 mois		12 mois
	BRUT	AMORT/PROV	NET	NET
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement	6 384,52	-1 897,62	4 486,90	5 763,80
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruits				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs :	64 193,78	-57 672,78	6 521,00	3 713,10
Autres Immobilisations incorporelles	40 532,60	-40 349,43	183,17	9 299,63
Immobilisations incorporelles en cours	41 468,34		41 468,34	16 182,00
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains	632 854,00		632 854,00	632 854,00
Constructions	8 138 034,78	-5 958 953,97	2 179 080,81	2 375 776,99
Installations techniques matériel et outillage	962 338,09	-822 676,23	139 661,86	130 127,50
Autres immobilisations corporelles	1 708 888,44	-1 313 484,40	395 404,04	333 267,28
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	116 750,00		116 750,00	116 750,00
Immobilisations Financières				
Autres titres Immobilisés	135 818,00		135 818,00	133 315,00
Autres	2 063,20		2 063,20	2 543,20
TOTAL I	11 849 325,75	-8 195 034,43	3 654 291,32	3 759 592,50
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison				
TOTAL II				
Actif Circulant				
Stocks et en cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes	3 412,43		3 412,43	1 009,10
Créances				
Créances redevables usagers et comptes rattachés	23 303,08		23 303,08	12 422,72
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	146 541,61		146 541,61	34 222,02
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement	4 960 560,79		4 960 560,79	4 460 560,79
Instruments de trésorerie				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
Disponibilités	1 128 170,90		1 128 170,90	1 483 739,72
Charges constatées d'avance				
Charges constatées d'avance	687,87		687,87	37 420,45
TOTAL III	6 262 676,68		6 262 676,68	6 029 374,80
Frais d'émission des emprunts				
Frais d'émission des emprunts				
TOTAL IV				
Prime de remboursement des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
TOTAL V				
Ecart de conversion Actif				
Ecarts de conversion Actif				
TOTAL VI				
TOTAL GENERAL	18 112 002,43	-8 195 034,43	9 916 968,00	9 788 967,30

P A S S I F		Arrêté au 31/12/2024 Durée 12 mois	31/12/2023 12 mois
Fonds propres			
Fonds propres sans droit de reprise		92 344,51	92 344,51
Fonds propres statutaires			
Fonds propres avec droit de reprise			
Ecart de réévaluation			
Réserves		2 154 755,23	1 900 646,08
Réserves pour projet de l'entité			
Report à nouveau		2 123 424,58	2 375 327,85
Report à nouveau		1 292 386,04	1 468 317,48
dont report à nouveaux des activité sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée			
Excédent ou déficit de l'exercice		100 865,86	2 205,88
Excédent ou déficit de l'exercice			
dont Excédent ou déficit de l'exercice à nouveaux des activités sociales & médico-sociales			
Situation nette (sous-total)		4 471 390,18	4 370 524,32
Situation nette (sous-total)			
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement		698 471,34	665 471,83
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		1 205 942,02	1 123 766,66
Provisions réglementées			
TOTAL I		6 375 803,54	6 159 762,81
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs et donations		116 750,00	116 750,00
Fonds reportés liés aux legs et donations			
Fonds dédiés		2 239 186,47	2 154 895,17
Fonds dédiés			
TOTAL II		2 355 936,47	2 271 645,17
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison			
TOTAL III			
Provisions		17 742,00	127 891,68
Provisions pour risques		10 484,20	10 484,20
Provisions pour charges			
TOTAL IV		28 226,20	138 375,88
Dettes			
Emprunts Obligataires et assimilés (Titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Avances et acomptes sur commandes			120,60
Avances et acomptes sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		350 223,30	404 712,86
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes des legs ou donations			
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales		778 674,37	807 853,15
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés		21 427,00	
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			
Autres dettes (d'exploitation)		6 677,12	6 496,83
Autres dettes (d'exploitation)			
Instruments de trésorerie			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL V		1 157 001,79	1 219 183,44
Ecarts de conversion Passif			
Ecarts de conversion Passif			
TOTAL VI			
TOTAL GENERAL		9 916 968,00	9 788 967,30

Compte de résultat

total conso

	Arrêté au : 31/12/2024		31/12/2023		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produit d'exploitation						
Cotisations						
Ventes de biens						
Ventes de services	73 063,54	0,84	35 455,39	0,43	37 608,15	106,07
-dont parrainages						
Ventes de biens et services	73 063,54	0,84	35 455,39	0,43	37 608,15	106,07
Concours publics et subvt° exploitation	8 710 988,24	100,00	8 241 253,50	100,00	469 734,74	5,70
Subventions d'exploitation	7 023,00	0,08	5 903,36	0,07	1 119,64	18,97
Versements fondateurs ou consommation dotation consommable						
. Dons manuels						
. Mécénats						
. Legs, donations et assurances-vie						
Ressources liées à la générosité du public						
Contributions financières						
Produits de tiers financeurs	8 718 011,24	100,08	8 247 156,86	100,07	470 854,38	5,71
Reprises/prov. & amort, transf. de charge	131 312,06	1,51	19 942,04	0,24	111 370,02	558,47
Utilisations des fonds dédiés	147 881,70	1,70	173 433,25	2,10	-25 551,55	-14,73
Autres produits			14 477,32	0,18	-14 477,32	-100,00
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	9 070 268,54	104,12	8 490 464,86	103,02	579 803,68	6,83
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	2 129 898,59	24,45	2 093 274,03	25,40	36 624,56	1,75
Impôts, taxes et versements assimilés	567 290,28	6,51	535 021,26	6,49	32 269,02	6,03
Salaires et traitements	4 117 368,79	47,27	3 897 248,59	47,29	220 120,20	5,65
Charges sociales	1 595 417,02	18,31	1 503 651,85	18,25	91 765,17	6,10
Dotations aux amortissements	437 233,41	5,02	410 114,20	4,98	27 119,21	6,61
Autres charges	24 633,79	0,28	25 720,72	0,31	-1 086,93	-4,23
Dotations aux provisions	17 742,00	0,20			17 742,00	
Report en fonds dédiés	232 173,00	2,67	123 182,00	1,49	108 991,00	88,48
Aides financières						
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	9 121 756,88	104,72	8 588 212,65	104,21	533 544,23	6,21
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-51 488,34	-0,59	-97 747,79	-1,19	46 259,45	-47,33
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Autres valeurs mob., créances d'actif im.	137 058,42	1,57	97 856,64	1,19	39 201,78	40,06
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises/provisions et transfert de char			33 000,00	0,40	-33 000,00	-100,00
Différences positives de change						
Produits net/cession des V.M.P						
PRODUITS FINANCIERS TOTAL III	137 058,42	1,57	130 856,64	1,59	6 201,78	4,74
Charges financières						
Dotations amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes/cessions des V.M.P.						
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL IV						
RESULTATS FINANCIERS	137 058,42	1,57	130 856,64	1,59	6 201,78	4,74
RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	85 570,08	0,98	33 108,85	0,40	52 461,23	158,45
Produits exceptionnels						
Sur opération de gestion	101 706,58	1,17	14 271,95	0,17	87 434,63	612,63
Sur opération en capital	11 208,13	0,13	46 505,64	0,56	-35 297,51	-75,90
Reprises/provisions et transfert de char	41 018,79	0,47	44 422,64	0,54	-3 403,85	-7,66
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V	153 933,50	1,77	105 200,23	1,28	48 733,27	46,32
Charges exceptionnelles						
Sur opération de gestion	38,96	0,00	1 075,14	0,01	-1 036,18	-96,38
Sur opération en capital	199,61	0,00	15 980,01	0,19	-15 780,40	-98,75
Dotation aux amortissements et aux prov.	123 194,15	1,41	106 942,05	1,30	16 252,10	15,20
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI	123 432,72	1,42	123 997,20	1,50	-564,48	-0,46

Compte de résultat

total conso

Arrêté au :						
31/12/2024		31/12/2023		Variation		
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	30 500,78	0,35	-18 796,97	-0,23	49 297,75	-262,26
Participation des salariés						
Participation des salariés						
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII						
Total VIII						
Impôts sur les bénéfices	15 205,00	0,17	12 106,00	0,15	3 099,00	25,60
TOTAL VIII	15 205,00	0,17	12 106,00	0,15	3 099,00	25,60
PRODUITS	9 361 260,46	107,46	8 726 521,73	105,89	634 738,73	7,27
CHARGES	9 260 394,60	106,31	8 724 315,85	105,86	536 078,75	6,14
Total XI						
Eng.à réaliser sur ressources affectés						
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs						
TOTAL XI						
EXCÉDENT OU DÉFICIT	100 865,86	1,16	2 205,88	0,03	98 659,98	4 472,59
dont excédent ou déficit activités sous gestion contrôlée						

Compte de résultat

total conso

Arrêté au :		31/12/2024		31/12/2023		Variation	
		Montant	%	Montant	%	Montant	%

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Contributions Produits						
Dons en nature						
Prestation en nature						
Bénévolat						
CONTRIBUTIONS PRODUITS						
Contributions Charges						
Secours en nature						
Mises à disposition gratuite de biens et services						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
CONTRIBUTIONS CHARGES						

Immobilisations

total conso

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

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit. Apports
Frais d'établissement de recherche et de développement	6 384.52		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	99 445.58		72 356.52
Immobilisations incorporelles	105 830.10		72 356.52
Terrains	632 854.00		
Constructions sur sol propre	6 232 938.54		28 064.85
Constructions sur sol d'autrui	1 285 134.87		
Install générales, agenc. et aménag. des constructions	568 381.37		38 936.62
Installations techniques, matériel et outillage industriels	945 758.84		34 535.03
Install générales, agenc. et aménag. divers	167 665.39		48 660.12
Matériel de transport	353 005.86		94 718.45
Matériel de bureau et informatique, mobilier	923 114.65		38 444.62
Emballage récupérables et divers	85 568.83		
Immobilisations corporelles en cours			25 103.59
Avances et acomptes	116 750.00		
Immobilisations corporelles	11 311 172.35		308 463.28
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participation			
Autres titres immobilisés	133 315.00		2 503.00
Prêts et autres immobilisations financières	2 543.20		
Immobilisations financières	135 858.20		2 503.00
Total Général	11 552 860.65		383 322.80

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement de recherche et de			6 384.52	
Autres postes d'immobilisations incorporelles		25 607.38	146 194.72	
Immobilisations incorporelles		25 607.38	152 579.24	
Terrains			632 854.00	
Constructions sur sol propre		15 421.47	6 245 581.92	
Constructions sur sol d'autrui			1 285 134.87	
Install générales, agenc. et aménag. des constructions			607 317.99	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		17 955.79	962 338.09	
Install générales, agenc. et aménag. divers			216 325.51	
Matériel de transport			447 724.31	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		2 289.48	959 269.79	
Emballage récupérables et divers			85 568.83	
Immobilisations corporelles en cours		25 103.59		
Avances et acomptes			116 750.00	
Immobilisations corporelles		60 770.33	11 558 865.31	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participation				
Autres titres immobilisés			135 818.00	
Prêts et autres immobilisations financières		480.00	2 063.20	
Immobilisations financières		480.00	137 881.20	
Total Général		86 857.71	11 849 325.75	

Amortissements

total conso

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissement de recherche et de développement	620.72	1 276.90		1 897.62
Autres postes d'immobilisations incorporelles	70 250.85	27 771.36		98 022.21
Immobilisations incorporelles	70 871.57	29 048.26		99 919.83
Terrains				
Constructions sur sol propre	4 200 390.13	227 016.85	15 226.14	4 412 180.84
Construction sur sol d'autrui	1 282 059.83	388.65		1 282 448.48
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers	228 227.83	36 096.82		264 324.65
Installations techniques, matériel et outillage	815 631.34	25 000.68	17 955.79	822 676.23
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers	137 153.38	9 930.61		147 083.99
Matériel de transport	200 386.24	49 247.30		249 633.54
Matériel de bureau, informatique, mobilier	781 179.14	57 772.62	2 289.48	836 662.28
Emballages récup et divers	77 368.69	2 735.90		80 104.59
Immobilisations corporelles	7 722 396.58	408 189.43	35 471.41	8 095 114.60
Total Général	7 793 268.15	437 237.69	35 471.41	8 195 034.43

Ventilations des dotations	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Dotat dérog	Repr dérog
Frais d'établissement de recherche et de développement	1 276.90				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	27 771.36				
Immobilisations incorporelles	29 048.26				
Terrains					
Constructions sur sol propre	227 016.85				
Construction sur sol d'autrui	388.65				
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers	36 096.82				
Installations techniques, matériel et outillage	25 000.68				
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers	9 930.61				
Matériel de transport	49 247.30				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	57 772.62				
Emballages récup et divers	2 735.90				
Immobilisations corporelles	408 189.43				
Total Général	437 237.69				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

Tableau de variation des fonds associatifs et des réserves

	En début d'exercice	Virement de poste à poste	Augmentations	Diminutions	En fin d'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise					
• fonds associatifs sans droit de reprise	92 344,51	0,00	0,00	0,00	92 344,51
• Legs et donations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	92 344,51	0,00	0,00	0,00	92 344,51
Fonds associatifs avec droit de reprise					
• Apports avec droit de reprise	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
• Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une obligation ou condition	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
• Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
• Écarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Réserves					
• Excédent affecté à l'investissement	1 175 900,96	0,00	0,00	0,00	1 175 900,96
• Excédent affecté à la couverture du BFR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
• Excédent affecté à la compensation des déficits	340 718,90	0,00	51 209,00	0,00	391 927,90
• Excédent affecté à la compensation des charges d'amortissement	384 026,32	0,00	220 352,78	17 452,63	586 926,47
Total	1 900 646,18	0,00	271 561,78	17 452,63	2 154 755,33
Report à nouveau (sur activité non contrôlée)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	392 727,78	0,00	0,00	31 332,98	361 394,80
• Solde créditeur Engagé (Excédentaire) ass gestion	514 282,69	0,00	3 080,00	47 718,85	469 643,84
• Solde débiteur (Déficiaire)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	907 010,47	0,00	3 080,00	79 051,83	831 038,64
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs					
Résultat en instance d'affectation	143 962,81	0,00	210 599,10	222 973,07	131 588,84
Résultat en instance d'affectation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. RETRAITE	501 513,91	0,00	0,00	61 385,72	440 128,19
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. DEPENSES COVID	6 000,00	0,00	0,00	2 046,68	3 953,32
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. DEVELOP NUMERIQUE	34 207,05	0,00	13 000,00	0,00	47 207,05
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. FORMATION	369 427,09	0,00	87 780,01	36 613,00	420 594,10
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. RGPD	36 057,95	0,00	0,00	0,00	36 057,95
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. GROUPE 2	378 589,85	0,00	101 604,25	5 724,00	474 470,10
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. ANTENNE CAMSP	67 218,14	0,00	0,00	0,00	67 218,14
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. TRANSPORT	110 413,96	0,00	0,00	33 504,55	76 909,41
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. EVAL + PROJET	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
Excédent année paire affecté à la réduction des charges d'exploitation N+2	9 135,61	0,00	3 196,36	6 819,62	5 512,35
Excédent année impaire affecté à la réduction des charges d'exploitation N+2	80 957,08	0,00	5 512,35	0,00	86 469,43
Excédent aff. Au financement de mesure d'exploitation PASS	0,00	0,00	8 137,43	0,00	8 137,43
Résultat en instance d'affectation (déficit)	-20 015,63	0,00	161 821,66	328 779,23	-186 973,20
Total	1 727 467,82	0,00	591 651,16	697 845,87	1 621 273,11
RAN Dépenses non opposables aux tiers financeurs					
• Dépenses pour congés à payer	-316 627,77	0,00	-24 368,92	27 385,09	-368 381,78
• Autres droits acquis par les salariés non provisionnés					
Total	-316 627,77	0,00	-24 368,92	27 385,09	-368 381,78
Dépenses refusées par l'autorité de tarification					
• Dépenses refusées en application de l'Art R 314 - 52	57 478,23	0,00	40 503,90	58 486,62	39 495,51
• Dépenses inopposables aux financeurs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	57 478,23	0,00	40 503,90	58 486,62	39 495,51
Résultat de l'exercice (sur activité non contrôlée)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	0,00	0,00	9 406,29	0,00	9 406,29
• Solde débiteur (Déficiaire)	-60 088,46	0,00	24 174,88	-61 113,33	24 174,88
Total	-60 088,46	0,00	33 581,17	-61 113,33	33 581,17
Résultat de l'exercice (sous contrôle de tiers financeurs)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	250 292,41	0,00	199 787,02	250 292,41	199 787,02
• Solde débiteur (Déficiaire)	-187 998,07	0,00	-32 347,96	-86 818,83	-132 502,33
Total	62 294,34	0,00	167 439,06	163 473,58	67 284,69
Subventions d'investissement affectée à des biens non renouvelables					
• Subventions d'investissement	718 969,71	0,00	44 207,64	0,00	763 177,35
• Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat	-53 497,88	0,00	0,00	11 208,13	-64 706,01
Total	665 471,83	0,00	44 207,64	11 208,13	698 471,34

Provisions

Consolidé Institut Michel Fandre

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

Rubriques	Début d'exercice	Virement de poste à poste	Dotations	Reprise	Fin d'exercice
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Frais d'Etablissement de Recherche et de Développement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres provisions pour dépréciations	1 123 766,66	0,00	123 194,15	41 018,79	1 205 942,02
Provisions réglementées	1 123 766,66	0,00	123 194,15	41 018,79	1 205 942,02
Provisions pour amendes et pénalités	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour pertes de change	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour impôts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour renouvellement immobilisations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour grosses réparations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour Litiges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aut. provisions pour risques et charges (départs retraite)	84 922,68	0,00	0,00	84 922,68	0,00
Provisions pour risques URSSAF	42 969,00	0,00	17 742,00	42 969,00	17 742,00
Provision pour Formation et Evaluation	10 484,20	0,00	0,00	0,00	10 484,20
Provisions risques et charges	138 375,88	0,00	17 742,00	127 891,68	28 226,20
Provisions pour immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions sur titres de participation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions sur autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions sur comptes clients	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres provisions pour dépréciations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour dépréciation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds reportés liés aux legs et donations					
* immeuble à vendre ASS GESTION	116 750,00	0,00	0,00	0,00	116 750,00
Fonds dédiés à l'investissement					
* fonds dédiés à l'investissement Economie Energie	70 903,10	0,00	13 611,00	3 310,95	81 203,15
* fonds dédiés à l'investissement CRESVAL	8 394,67	0,00	160 000,00	4 071,18	164 323,49
* fonds dédiés à l'investissement CMPP	1 213 208,82	0,00	4 780,00	77 686,84	1 140 301,98
* fonds dédiés à l'investissement CAMSP	521 308,84	0,00	2 000,00	31 201,58	492 107,26
Fonds dédiés sur financement de fonctionnt attribué					
* Transports usagers	94 910,74	0,00	0,00	0,00	94 910,74
* Système d'Informations	40 291,00	0,00	0,00	0,00	40 291,00
* Formation	98 090,35	0,00	0,00	24 613,75	73 476,60
* Dépenses personnels non pérennes	60 318,11	0,00	51 782,00	6 452,94	105 647,17
* Bientraitance	19 065,35	0,00	0,00	0,00	19 065,35
* CNR COVID SEGUR	5 243,22	0,00	0,00	0,00	5 243,22
* CNR Qualité de Vie au Travail	23 160,97	0,00	0,00	544,46	22 616,51
Fonds dédiés	2 271 645,17	0,00	232 173,00	147 881,70	2 355 936,47
Total Général	3 533 787,71	0,00	373 109,15	316 792,17	3 590 104,69
compte de liaison investissements					50 790,19
compte de liaison retraite					0,00
compte de liaison trésorerie					0,00
Comptes de liaison	0,00	0,00	0,00	0,00	50 790,19

Créances et Dettes

total conso

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

Etat des créances	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	2 063.20	2 063.20	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	23 303.08	23 303.08	
Personnel et comptes rattachés	13 797.63	13 797.63	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, TVA			
Etat, autres impôts			
Etat, créances diverses	67 883.00	67 883.00	
Groupes et associés			
Débiteurs divers	64 860.98	64 860.98	
Charges constatées d'avance	687.87	687.87	
Total général	172 595.76	172 595.76	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Etat des dettes	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, - 5	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à un an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	350 223.30	350 223.30		
Personnel et comptes rattachés	385 280.71	385 280.71		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	314 010.30	314 010.30		
Etat, impôt sur les bénéfices	35 737.00	35 737.00		
Etat, TVA				
Etat, obligations cautionnées				
Etat, autres impôts, taxes et assimilés	43 646.36	43 646.36		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	21 427.00	21 427.00		
Groupes et associés				
Autres Dettes	6 677.12	6 677.12		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total général	1 157 001.79	1 157 001.79		
Emprunts et dettes souscrit en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes contractés auprès d'associés				

Etats des charges à payer et Produits à recevoir

Consolidé Institut Michel Fandre

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

Rubriques	Fin d'exercice
Charges à Payer :	
Factures non parvenues	27 125,98
Dettes fiscales	0,00
Autres charges à payer	0,00
Total des Charges à payer	27 125,98
Produits à recevoir :	
Produits à recevoir	1 000,00
Intérêts courus à recevoir	165 474,38
Total Produits à recevoir	166 474,38

FONDS DE ROULEMENT

total conso

BIENS	2022	2023	2024	FINANCEMENTS	2022	2023	2024
Biens stables				Financements stables			
Immobilisations incorporelles brutes	77 601,58	89 648,10	111 110,90	Dotations, apports ou fonds asso.	92 344,51	92 344,51	92 344,51
Immobilisations corporelles brutes				Excédents affectés à l'investissement	1 175 900,96	1 175 900,96	1 175 900,96
- Terrains	632 854,00	632 854,00	632 854,00	Subventions d'investissements	667 092,47	665 471,83	698 471,34
- Agencements de terrain				Rés. de compensation charges d'amort.	301 356,74	384 026,22	586 926,37
- Constructions	8 060 670,95	8 086 454,78	8 138 034,78	Prov. pour renouvellement des immos.			
- Installation techniques, matériel	856 546,88	945 758,84	962 338,09	Fonds dédiés à l'investissement	1 883 753,46	1 813 815,43	1 877 935,88
- Autres immobilisations corporelles	1 472 043,98	1 529 354,73	1 708 888,44	Prov. régl. sur plus-values nettes d'actif	1 061 247,25	1 123 766,66	1 205 942,02
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours		16 182,00	41 468,34	Emprunts et dettes financières			
Immobilisations en cours - Part investissement PPP				Dépôts et cautionnements reçus			
				Amortissements des immo. corpo.			
				- Agencements de terrain			
				- Constructions	5 450 362,00	5 710 677,79	5 958 953,97
Immobilisations financières	133 789,20	135 858,20	137 881,20	- Installation, mat. et outill. tech.	793 643,52	815 631,34	822 676,23
Amortissements comptables excédentaires différés				- Autres immobilisations corporelles	1 148 573,24	1 196 087,45	1 313 484,40
				Amort. des immo. incorporelles	65 406,37	70 871,57	99 919,83
Charges à répartir				Dépenses refus. par l'autorité de tarif.			
Autres	116 750,00	116 750,00	116 750,00	Dépréciation des immobilisations			
Comptes de liaison investissement				Autres			
				Comptes de liaison investissement			
TOTAL II	11 350 256,59	11 552 860,65	11 849 325,75	TOTAL I	12 639 680,52	13 048 593,76	13 832 555,51
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (I-II)				FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)	1 289 423,93	1 495 733,11	1 983 229,76
Actifs stables d'exploitation				Financements stables d'exploitation			
Report à nouveau déficitaire	345 428,58	336 643,40	555 354,98	Résv. et prov. affectés à couv. BFR	295 491,46	340 718,90	391 927,90
Résultat déficitaire	141 117,24			Réserve de compensation des déficits	252 863,00	2 205,88	100 865,86
				Résultat excédentaire	2 736 907,59	2 711 971,25	2 678 779,56
				Report à nouv. excéd. en att. d'affect.	177 643,00	138 375,88	28 226,20
Créances glissantes				Provisions pour risques et charges	438 142,96	457 829,74	478 000,59
Droits acquis par les salariés, non provisionnés				Fonds dédiés			
Comptes de liaison trésorerie (stable)				Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers			
				Autres			
				Comptes de liaison trésorerie (stable)			
TOTAL IV	486 545,82	336 643,40	555 354,98	TOTAL III	3 901 048,01	3 651 101,65	3 677 800,11
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)				FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)	3 414 502,19	3 314 458,25	3 122 445,13
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF				FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF	4 703 926,12	4 810 191,36	5 105 674,89
Valeurs d'exploitation				Dettes d'exploitation			
Stocks et en-cours				Avances reçues	2 552,64	120,60	
Avances et acomptes versés	27 701,01	1 009,10	3 412,43	Fournisseurs	464 082,03	404 712,86	350 223,30
Créances sur orga. payeurs, usagers	23 824,42	12 422,72	23 303,08	Dettes sociales et fiscales	777 463,38	796 486,60	764 876,74
Créances diverses d'exploitation				Dettes diverses d'exploitation	3 540,06	5 245,08	6 677,12
Créances irrécouvrables en non-valeur				Produits constatés d'avance			
Charges constatées d'avance	17 858,82	37 420,45	687,87	Ressources à reverser à l'aide sociale			
Dépenses pour congés payés				Fonds déposés par les résidents			
Autres	46 437,92	22 855,47	132 743,98	Autres	4 615,95	1 251,75	
Comptes de liaison exploitation				Comptes de liaison exploitation			
TOTAL VI	115 822,17	73 707,74	160 147,36	TOTAL V	1 252 254,06	1 207 816,89	1 121 777,16
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)				EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)	1 136 431,89	1 134 109,15	961 629,80
Liquidités				Financements à court terme			
Valeurs mobilières de placement	3 960 560,79	4 460 560,79	4 960 560,79	Fournisseurs d'immobilisations			21 427,00
Disponibilités	1 879 797,22	1 483 739,72	1 128 170,90	Fonds des majeurs protégés			
Autres				Concours bancaires courants			
Comptes de liaison trésorerie				Ligne de trésorerie			
				Intérêts courus non échus			
				Autres			
				Comptes de liaison trésorerie			
TOTAL VIII	5 840 358,01	5 944 300,51	6 088 731,69	TOTAL VII			21 427,00
TRESORERIE POSITIVE (VIII-VII)	5 840 358,01	5 944 300,51	6 067 304,69	TRESORERIE NEGATIVE (VIII-VII)			
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	17 792 982,59	17 907 512,30	18 653 559,78	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	17 792 982,59	17 907 512,30	18 653 559,78

Tableau de Détermination du Résultat Effectif Global 2024

	Exercice 2024	Exercice 2023
Résultat Comptable	100 865,86	2 205,88
Reprise de Résultat antérieur		
Compensation de Charges d'Amortissements	20 937,02	10 962,68
Réserve PASS	566,00	
Provision Congé payés	4 764,54	41 471,63
Amendement "Creton"	0,00	0,00
Reduction de Charges	5 512,35	80 957,08
Charges refusées	0,00	0,00
Provision Départ Retraite	77 995,76	0,00
Excedent Affecté Transport	0,00	50 000,00
Excedent Affecté Formation	21 312,04	59 313,65
Excedent Affecté Groupe 2	49 650,38	49 035,04
Excédent Effectif Global	281 603,95	293 945,96
dont Résultat effectif gestion propre	34 147,17	-61 113,33
dont Résultat effectif sous gestion contrôlée	247 456,78	355 059,29

Informations complémentaires

Excédent Effectif Global	281 603,95	293 945,96
dont établissements en CPOM/EPRD	194 203,00	235 316,50
dont établissements en procédure budgétaire annuel	-25 330,35	1 039,22
dont siège	78 584,13	118 703,57
dont résultat effectif gestion propre	34 147,17	-61 113,33

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect de prudence

Les conventions suivantes ont été respectées

- Continuité de l'exploitation
- Indépendance des exercices

a) Changement de méthode comptable et de de présentation empêchant la comparaison

Pour faire suite aux nouvelles réglementations comptables des organismes sans but lucratif (ANC n°2018-06 et 2020-08) et des entités gestionnaires d'établissements sociaux et médico-sociaux (ANC n°2019-04) applicables aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020, les changements suivants ont été appliqués :

- Modification du plan de comptes applicable à l'enregistrement des opérations de l'année et reclassement, le cas échéant, des opérations constatées au bilan clos le 31-12-2019. Les comptes liés aux fonds propres, réserves et fonds dédiés ont été principalement impactés.
- Modification de la présentation des états financiers (Bilan, compte de résultat et annexe), dont les principaux impacts sont les suivants :

Compte de résultat :

- Les ressources de l'association sont désormais présentées par nature de financeur.
- Les flux de l'exercice relatifs aux fonds dédiés précédemment présentés au pied du compte de résultat, impactent maintenant le résultat d'exploitation.

Bilan - Fonds associatifs

- Ils permettent dorénavant de mieux identifier les fonds propres avec ou sans droit de reprise, la situation nette de la structure. Une information complémentaire y est par ailleurs donnée sur les résultats et réserves des établissements sous gestion contrôlée.
 - Certaines provisions réglementées (voir ci-après), ont été reclassées dans les fonds dédiés. Ce changement de présentation entraîne une diminution des fonds associatifs et une hausse des fonds dédiés d'autant.
- Application de nouvelles règles de comptabilisation ;
 - Subventions d'investissement : il n'est plus fait de distinction dans le traitement comptable entre les biens renouvelables par l'entité et ceux qui ne le sont pas. Dorénavant, l'ensemble de ces financements est présenté au passif du bilan dans le poste subventions d'investissement et rapporté au résultat d'exploitation au même rythme que les amortissements des immobilisations qu'elles financent.

Les subventions publiques perçues avant 2020, ont été reclassées dans ce poste pour la quote-part des actifs non amortis au 1er janvier 2020 ; la part relative aux actifs totalement amortis, ainsi que les subventions anciennes ont été reclassés dans le poste report à nouveau de l'établissement concerné.

- Fonds dédiés :
 - Les dotations et les reprises de fonds dédiés impactent dorénavant le résultat d'exploitation. Précédemment, elles étaient présentées entre le résultat exceptionnel et le résultat net.
 - Fonds dédiés relatifs à des immobilisations amortissables : l'entité rapporte en produits le montant du bien sur la même durée que celle retenue pour l'amortissement de l'immobilisation.
 - Une information est communiquée en annexe sur l'origine des financements et les catégories de projet.
- Provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations : ces provisions, prévues à l'article D.314-206 du code de l'action sociale et des familles (CASF), étaient toutes présentées dans les fonds associatifs dans le poste des provisions réglementées. Depuis le 1er janvier 2020, les provisions affectées par les autorités de tarification et de contrôle à un projet défini ont été reclassées dans les fonds dédiés immobilisations ; celles ne répondant pas à la définition des fonds dédiés, toujours prévues dans le CASF, ont été conservées dans le poste provisions réglementées au passif du bilan.

b) Changement d'estimation comptable

Néant.

Informations complémentaires

Règles d'amortissements utilisées

Règles générales d'amortissements

Méthodes d'amortissement : linéaire.

Tableau des durées et taux d'amortissement des immobilisations : M 22.

Désignation	Durée Minimum : Année/%	Durée Conseillée : Année/%	Durée Maximum : Année/%
Bâtiments en dur	20 / 5	30 / 3.3	50 / 2
Bâtiments préfabriqués	10 / 10	15 / 6.7	20 / 5
Matériel	5 / 20	10 / 10	15 / 6.7
Matériel Biomédical	2 / 50	5 / 20	10 / 10
Matériel informatique	1 / 100	2 / 50	5 / 20
Outillage	5 / 20	10 / 10	15 / 6.7
Automobiles et matériel roulant	4 / 25	5 / 20	10 / 10
Mobilier	5 / 20	10 / 10	15 / 6.7
Matériel de bureau	5 / 20	10 / 10	15 / 6.7
Agencements et installations	10 / 10	15 / 6.7	20 / 5
Immobilisations incorporelles	///	///	///
Logiciels	1 / 100	2 / 50	3 / 33.33

Présentation de l'Institut Miche FANDRE

L'association de gestion de l'Institut Michel Fandre est issue du regroupement avec l'ASRIEA. Lors des Assemblées Générales extraordinaires des 26 novembre 2013 et 23 juin 2014, le projet associatif, acte de la fusion entre les deux associations.

En 2015, lors du Conseil d'Administration du 13 Octobre, l'association s'est dotée d'une charte éthique afin d'affirmer son projet et les valeurs qui le sous-tendent. Elle sera la référence de l'action associative et celle de ses établissements.

Les missions de l'association découlent des orientations énoncées dans le projet associatif et des conventions passées avec les autorités de contrôle (ARS Grand Est valant pour le contrat pluri annuel de moyens visant 5 ESMS, arrêté d'autorisation délivré par le Conseil départemental de la Marne visant le SAVS. L'association s'est dotée d'un Siège, agréé par L'ARS, c'est l'organe de régulation chargé de la mise en œuvre de ses activités.

Par décision n° 2022-0118 en date du 14 mars 2022, l'ARS a renouvelé l'autorisation du siège pour la période 2022-2026.

Dans l'ensemble de ses établissements et services, l'Institut Michel FANDRE accompagne environ 2000 personnes (enfants, adultes) à l'année et représente une organisation :

- Employant quelques 150 personnes dont 15 personnes mises à disposition au sein des établissements pour enfants par l'Éducation Nationale.
- Possédant un patrimoine en propriété composé d'un site de trois hectares et un ensemble de bâtiments de soins, d'éducation et de rééducation à Reims, d'un site à Épernay également en propriété avec un bâtiment abritant les deux établissements CMPP et CAMSP, et l'antenne du CMPP à Sézanne. Les locaux du SAVS et l'antenne CMPP de Montmirail sont en location. Celle de Dormans est mise à disposition à titre gratuit.
- Ayant une politique d'investissement volontariste telle la mise aux normes sécurité et d'habitat engagée sur le site de Reims en **correspondance avec les objectifs du CPOM**. L'AGIMF a co-financé cette opération de rénovation pour plus de 650 000 €.

Engagée dans de nombreuses coopérations et travaillant notamment en partenariat direct avec l'Éducation Nationale et les services ORL du CHU de Reims, la Clinique de Champagne, le réseau handicap Rare nord-est, 2 écoles élémentaires et un collège de Reims, 51 établissements scolaires de la Marne, et de nombreuses associations (11 en principal à ce jour) du secteur médico-social avec les lesquels elle cogère sous conventions les dispositifs et services ERHR, PRHR, EMAS.

Les Etablissements médico sociaux gérés par l'association.

Le CMPP d'Epernay Centre Médico Psycho Pédagogique a pour missions d'assurer le diagnostic et le traitement des enfants et adolescents (jusqu'à 20 ans) pour toutes difficultés dans leur développement moteur, intellectuel, scolaire, relationnel ou comportemental.

Le CAMSP, Centre d'action médicosocial précoce a pour missions le dépistage, le diagnostic, le traitement et la rééducation des jeunes enfants en situation de handicap avant leur entrée à l'école.

Le CRESVAL : Centre de Rééducation et d'Éducation Spécialisée pour la Vision, l'Audition, le Langage : Établissement d'éducation spécialisée, de rééducation, et d'enseignement spécialisé.

Les SESSAD : Service d'Éducation Spécialisée et de Soins à Domicile est composé de 3 Services : SAAIS (vision), SSEFIS (audition) et SESSAD TSL (troubles spécifiques du langage).

L'ERHRNE, l'Equipe Relais Handicaps Rares Nord Est et le PRHR, Pôle Ressources Handicaps Rares. L'Equipe Relais Handicaps Rares est un dispositif financé par les ARS et issu de schémas nationaux qui déterminent ses orientations. Son intervention est circonscrite aux situations dites de Handicap Rare. L'ERHR intervient dans des champs individuels et/ou collectifs, en fonction d'une demande pouvant émaner de tout acteur concerné par la situation, ainsi que des besoins identifiés par l'Equipe. En Lorraine Champagne Ardenne, ce dispositif est complété de moyens additionnels : Le Pôle Ressources Handicaps rares (moyens humains déployés sur deux sites, Nancy et Reims pour assurer les missions de l'ERHR) et le Réseau Territorial d'Accompagnement Handicaps Rares Champagne-Ardenne (Réseau de ressources mutualisées et coordonnées par l'ERHR).

Et, l'EMAS, Equipe mobile d'appui médico-social. Dispositif partenarial intervient auprès de la communauté éducative scolaire dans le département de la Marne pour favoriser l'inclusion des élèves porteurs de handicap.

Les établissements et services de l'association interviennent principalement sur le département de la Marne mais ont aussi des actions en Région.

- L'ensemble immobilier situé à Reims 2 & 4 rue Eisenhower a été cédé au prix de 7 000 000 de francs le 25 avril 2002. Une clause dans l'acte de vente précise que si le bâtiment était cédé, quel que soit le délai après cette date, l'acquéreur, en l'occurrence l'IMF s'engagerait à verser un montant de 8 390 000 francs (valeur 2002) indexé au fil des années. Ce montant correspond à la différence entre le prix d'acquisition et la valeur réelle du bien.

L'estimation du legs « Mme FORGET » s'élève à environ 1 060 000 € (honoraires déduits).

Seul un immeuble situé rue Gambetta à Reims (en location) reste à vendre à ce jour. Nous avons perçu 4 686.53 € de loyers en 2024.

Une provision totale pour impôt sur revenus locatifs est constituée à hauteur de 12 300 €.

- Les congés payés ont été comptabilisés uniquement pour leur variation, la dette pour congés payés provisionnée est positionnée dans la comptabilité associative pour les établissements du DISPOSITIF tandis que la dette des établissements CMPP, CAMSP, SAVS ET SIEGE est positionnée dans leur comptabilité respective. La somme représentant la provision pour congés à payer charges comprises est classée au compte « 115922 Dépenses pour congés payés » pour 368 381.78 €.
- Les honoraires versés en 2024 au titre des « honoraires commissaires aux comptes » s'élèvent à 14 833.80 €.
- Au 31 décembre 2024, une provision pour risques URSSAF (objet : réduction de charges sociales sur bas salaires en CCN66) est constituée à hauteur de 17 742.00 €
- Au 31 décembre 2024, le financement des futurs départs à la retraite est constitué :
 - o d'une provision pour risques et charges à hauteur de 84 922.68 €
 - o d'excédents affectés à cet objet à hauteur de 440 128.19 €

L'estimation du montant des indemnités de fin de carrière pour l'ensemble du personnel s'élève à 856 449 €.

- Lors de l'arrêté des comptes 2024 :
Comme indiqué dans notre CPOM, sans retour de l'ARS dans le délai légal ; l'ERRD est validé pour les établissements entrant dans le périmètre CPOM.
Le CONSEIL DEPARTEMENTAL ne s'était pas prononcé sur les comptes administratifs 2023 du SAVS.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- La valeur comptable des actifs et des passifs ;
- La dépréciation des créances clients ;
- La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles ;
- La dépréciation des stocks ;
- Les impôts différés actifs ;
- L'estimation des passifs ;
- Les pertes d'exploitation futures ;
- Le chiffre d'affaires ;
- Les « covenants » bancaires ;
- Le coût du chômage partiel.

Contributions Volontaires en Nature 2024 du CMPP :

- L'évaluation des postes mis à disposition par l'Education Nationale est de 158 544 € pour 2 ETP.
- L'évaluation des locaux mis à disposition par la mairie de Dormans est de 6 825 €.

Pour l'année 2024, L'Education Nationale a mis à disposition 13 ETP (Direction et Instituteurs) pour le DISPOSITIF.

Les Valeurs Mobilières de Placements sont constituées :

- De compte à Terme avec des intérêts capitalisés rémunérés :
 - o Du 20/12/2022 au 20/06/2023 : 2.54 %
 - o Du 21/06/2023 au 19/12/2023 : 2.74 %
 - o Du 20/12/2023 au 20/06/2024 : 2.94 %
 - o Du 21/06/2024 au 19/12/2024 : 3.25 %
 - o Du 20/12/2024 au 20/06/2025 : 3.40 %
 - o Du 21/06/2025 au 19/12/2025 : 3.55 %
 - o Du 20/12/2025 au 20/06/2026 : 3.70 %
 - o Du 21/06/2026 au 19/12/2026 : 3.85 %
 - o Du 20/12/2026 au 20/06/2026 : 4.00 %
 - o Du 21/06/2026 au 19/12/2026 : 4.15 %
 - o
- De compte à Terme avec des intérêts capitalisés rémunérés bruts :
 - o Du 21/10/2023 au 21/12/2023 : 0 %
 - o Du 22/12/2024 au 21/10/2023 : 3.55 %
 - o Du 22/10/2023 au 21/10/2030 : 4.05 %
- De compte à Terme avec des intérêts capitalisés rémunérés bruts :
 - o Du 14/12/2023 au 14/02/2023 : 0 %
 - o Du 15/02/2024 au 14/12/2023 : 4.146 %
 - o Du 15/12/2023 au 14/12/2030 : 4.646 %
- De Fond commun de Placement :
 - o Le prix d'achat est calculé sur la base des prix nets d'acquisition
 - o La valorisation correspond à la dernière valeur liquidative semestrielle
 - o La plus-value latente est de 30 040.83 €

Faits post clôture :

- Mise en place de la dématérialisation des factures d'achat

Effectifs Consolidés au 31/12/2024 :

IMF	Cadre	Non Cadre	Total
Féminin	15.60	71.94	87.54
Masculin	2.70	14.95	17.65
Total	18.30	86.89	105.19

A C T I F		Arrêté au 31/12/2024 Durée 12 mois		31/12/2023 12 mois
		BRUT	AMORT/PROV	NET
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruits				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs :	13 028,00	-10 277,39	2 750,61	2 527,50
Autres Immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions	727 380,73	-306 682,10	420 698,63	463 143,13
Installations techniques matériel et outillage	10 183,00	-9 973,33	209,67	664,61
Autres immobilisations corporelles	82 466,80	-82 463,05	3,75	228,50
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	116 750,00		116 750,00	116 750,00
Immobilisations Financières				
Autres titres Immobilisés	68 434,00		68 434,00	67 260,00
TOTAL I	1 018 242,53	-409 395,87	608 846,66	650 573,74
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison	50 790,19		50 790,19	50 790,19
TOTAL II	50 790,19		50 790,19	50 790,19
Actif Circulant				
Stocks et en cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances redevables usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement	480 560,79		480 560,79	230 560,79
Instruments de trésorerie				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
Disponibilités	111 010,00		111 010,00	272 085,30
Charges constatées d'avance				
Charges constatées d'avance				41,86
TOTAL III	591 570,79		591 570,79	502 687,95
Frais d'émission des emprunts				
Frais d'émission des emprunts				
TOTAL IV				
Prime de remboursement des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
TOTAL V				
Ecart de conversion Actif				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL VI				
TOTAL GENERAL	1 660 603,51	-409 395,87	1 251 207,64	1 204 051,88

PASSIF		Arrêté au 31/12/2024 Durée 12 mois	31/12/2023 12 mois
Fonds propres			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires	92 344,51	92 344,51	
Fonds propres avec droit de reprise			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Report à nouveau			
Report à nouveau	682 369,23	749 178,76	
dont report à nouveaux des activité sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	-140 334,74	-148 472,17	
Excédent ou déficit de l'exercice			
Excédent ou déficit de l'exercice	24 174,88	-60 088,46	
dont Excédent ou déficit de l'exercice à nouveaux des activités sociales & médico-sociales			
Situation nette (sous-total)			
Situation nette (sous-total)	798 888,62	781 434,81	
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Provisions réglementées	81 829,52	4 685,90	
	TOTAL I	880 718,14	786 120,71
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs et donations			
Fonds reportés liés aux legs et donations	116 750,00	116 750,00	
Fonds dédiés			
	TOTAL II	116 750,00	116 750,00
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison	69 530,33	43 971,32	
	TOTAL III	69 530,33	43 971,32
Provisions			
Provisions pour risques			84 922,68
	TOTAL IV		84 922,68
Dettes			
Emprunts Obligataires et assimilés (Titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Avances et acomptes sur commandes			
Avances et acomptes sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes des legs ou donations			
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes fiscales et sociales	184 209,17	172 287,17	
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			
Autres dettes (d'exploitation)			
Instruments de trésorerie			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL V	184 209,17	172 287,17
Ecart de conversion Passif			
Ecart de conversion Passif			
	TOTAL VI		
TOTAL GENERAL		1 251 207,64	1 204 051,88

Compte de résultat

Association de gestion I.M.F

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

	Arrêté au : 31/12/2024		31/12/2023		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produit d'exploitation						
Cotisations						
Ventes de biens						
Ventes de services	12 382,60	14,45			12 382,60	
-dont parrainages						
Ventes de biens et services	12 382,60	14,45			12 382,60	
Concours publics et subvt° exploitation						
Subventions d'exploitation						
Versements fondateurs ou consommation dotation consommable						
. Dons manuels						
. Mécénats						
. Legs, donations et assurances-vie						
Ressources liées à la générosité du public						
Contributions financières						
Produits de tiers financeurs						
Reprises/prov. & amort, transf. de charge	84 922,68	99,08			84 922,68	
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits			12 663,06	148,36	-12 663,06	-100,00
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	97 305,28	113,52	12 663,06	148,36	84 642,22	668,42
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	15 860,30	18,50	1 655,89	19,40	14 204,41	857,81
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements			33 000,00	386,62	-33 000,00	-100,00
Charges sociales	24 121,07	28,14	20 612,00	241,49	3 509,07	17,02
Dotations aux amortissements	45 981,08	53,64	47 718,85	559,07	-1 737,77	-3,64
Autres charges	41,86	0,05	3 150,99	36,92	-3 109,13	-98,67
Dotations aux provisions						
Report en fonds dédiés						
Aides financières						
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	86 004,31	100,34	106 137,73	1 243,49	-20 133,42	-18,97
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	11 300,97	13,18	-93 474,67	-1 095,14	104 775,64	-112,09
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Autres valeurs mob., créances d'actif im.	85 714,62	100,00	8 535,44	100,00	77 179,18	904,22
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises/provisions et transfert de char			33 000,00	386,62	-33 000,00	-100,00
Différences positives de change						
Produits net/cession des V.M.P						
PRODUITS FINANCIERS TOTAL III	85 714,62	100,00	41 535,44	486,62	44 179,18	106,37
Charges financières						
Dotations amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes/cessions des V.M.P.						
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL IV						
RESULTATS FINANCIERS	85 714,62	100,00	41 535,44	486,62	44 179,18	106,37
RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	97 015,59	113,18	-51 939,23	-608,51	148 954,82	-286,79
Produits exceptionnels						
Sur opération de gestion	14 214,70	16,58	724,11	8,48	13 490,59	1 863,06
Sur opération en capital						
Reprises/provisions et transfert de char						
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V	14 214,70	16,58	724,11	8,48	13 490,59	1 863,06
Charges exceptionnelles						
Sur opération de gestion	-0,21	0,00	944,44	11,06	-944,65	-100,02
Sur opération en capital						
Dotation aux amortissements et aux prov.	77 143,62	90,00	4 685,90	54,90	72 457,72	1 546,29
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI	77 143,41	90,00	5 630,34	65,96	71 513,07	1 270,14

Compte de résultat

Association de gestion I.M.F

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

Arrêté au :	31/12/2024		31/12/2023		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-62 928,71	-73,42	-4 906,23	-57,48	-58 022,48	1 182,63
Participation des salariés						
Participation des salariés						
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII						
Total VIII						
Impôts sur les bénéfices	9 912,00	11,56	3 243,00	37,99	6 669,00	205,64
TOTAL VIII	9 912,00	11,56	3 243,00	37,99	6 669,00	205,64
PRODUITS	197 234,60	230,11	54 922,61	643,47	142 311,99	259,11
CHARGES	173 059,72	201,90	115 011,07	1 347,45	58 048,65	50,47
Total XI						
Eng.à réaliser sur ressources affectés						
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs						
TOTAL XI						
EXCÉDENT OU DÉFICIT	24 174,88	28,20	-60 088,46	-703,99	84 263,34	-140,23
dont excédent ou déficit activités sous gestion contrôlée						

Compte de résultat

Association de gestion I.M.F

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

Arrêté au :		31/12/2024		31/12/2023		Variation	
		Montant	%	Montant	%	Montant	%

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Contributions Produits						
Dons en nature						
Prestation en nature						
Bénévolat						
CONTRIBUTIONS PRODUITS						
Contributions Charges						
Secours en nature						
Mises à disposition gratuite de biens et services						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
CONTRIBUTIONS CHARGES						

Immobilisations

Association de gestion I.M.F

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

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit. Apports
Frais d'établissement de recherche et de développement			
Autres postes d' immobilisations incorporelles	9 948.00		3 080.00
Immobilisations incorporelles	9 948.00		3 080.00
Terrains			
Constructions sur sol propre	650 834.83		
Constructions sur sol d'autrui			
Install générales, agenc. et aménag. des constructions	76 545.90		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 183.00		
Install générales, agenc. et aménag. divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	82 466.80		
Emballage récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	116 750.00		
Immobilisations corporelles	936 780.53		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participation			
Autres titres immobilisés	67 260.00		1 174.00
Prêts et autres immobilisations financières			
Immobilisations financières	67 260.00		1 174.00
Total Général	1 013 988.53		4 254.00

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement de recherche et de				
Autres postes d' immobilisations incorporelles			13 028.00	
Immobilisations incorporelles			13 028.00	
Terrains				
Constructions sur sol propre			650 834.83	
Constructions sur sol d'autrui				
Install générales, agenc. et aménag. des constructions			76 545.90	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			10 183.00	
Install générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			82 466.80	
Emballage récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			116 750.00	
Immobilisations corporelles			936 780.53	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participation				
Autres titres immobilisés			68 434.00	
Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières			68 434.00	
Total Général			1 018 242.53	

Amortissements

Association de gestion I.M.F

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissement de recherche et de développement				
Autres postes d' immobilisations incorporelles	7 420.50	2 856.89		10 277.39
Immobilisations incorporelles	7 420.50	2 856.89		10 277.39
Terrains				
Constructions sur sol propre	224 164.81	38 236.06		262 400.87
Construction sur sol d'autrui				
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers	40 072.79	4 208.44		44 281.23
Installations techniques, matériel et outillage	9 518.39	454.94		9 973.33
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	82 238.30	224.75		82 463.05
Emballages récup et divers				
Immobilisations corporelles	355 994.29	43 124.19		399 118.48
Total Général	363 414.79	45 981.08		409 395.87

Ventilations des dotations	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Dotat dérog	Repr dérog
Frais d'établissement de recherche et de développement					
Autres postes d' immobilisations incorporelles	2 856.89				
Immobilisations incorporelles	2 856.89				
Terrains					
Constructions sur sol propre	38 236.06				
Construction sur sol d'autrui					
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers	4 208.44				
Installations techniques, matériel et outillage	454.94				
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	224.75				
Emballages récup et divers					
Immobilisations corporelles	43 124.19				
Total Général	45 981.08				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

Tableau de variation des fonds associatifs et des réserves

	En début d'exercice	Virement de poste à poste	Augmentations	Diminutions	En fin d'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise					
• fonds associatifs sans droit de reprise	92 344,51				92 344,51
• Legs et donations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	92 344,51	0,00	0,00	0,00	92 344,51
Fonds associatifs avec droit de reprise					
• Apports avec droit de reprise	0,00				0,00
• Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une obligation ou condition	0,00				0,00
• Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	0,00				0,00
• Écarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Réserves					
• Excédent affecté à l'investissement	0,00				0,00
• Excédent affecté à la couverture du BFR	0,00				0,00
• Excédent affecté à la compensation des déficits	0,00				0,00
• Excédent affecté à la compensation des charges d'amortissement	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Report à nouveau (sur activité non contrôlée)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	383 368,34			30 308,11	353 060,23
• Solde créditeur Engagé (Excédentaire) ass gestion	514 282,69		3 080,00	47 718,85	469 643,84
• Solde débiteur (Déficitaire)	0,00				0,00
Total	897 651,03	0,00	3 080,00	78 026,96	822 704,07
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs					
Résultat en instance d'affectation	0,00				0,00
Résultat en instance d'affectation	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. RETRAITE	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. DEPENSES COVID	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. DEVELOP NUMERIQUE	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. FORMATION	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. RGPD	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. GROUPE 2	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. ANTENNE CAMSP	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. TRANSPORT	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. PROJET	0,00				0,00
Excédent année paire affecté à la réduction des charges d'exploitation N+2	0,00				0,00
Excédent aff. Au financement de mesure d'exploitation PASS	0,00	0,00	8 137,43	0,00	8 137,43
Résultat en instance d'affectation (déficit)	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	8 137,43	0,00	8 137,43
RAN Dépenses non opposables aux tiers financeurs					
• Dépenses pour congés à payer	-148 472,17				-148 472,17
• Autres droits acquis par les salariés non provisionnés					
Total	-148 472,17	0,00	0,00	0,00	-148 472,17
Dépenses refusées par l'autorité de tarification					
• Dépenses refusées en application de l'Art R 314 - 52	0,00				0,00
• Dépenses inopposables aux financeurs	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Résultat de l'exercice (sur activité non contrôlée)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	0,00				0,00
• Solde débiteur (Déficitaire)	-60 088,46		24 174,88	-60 088,46	24 174,88
Total	-60 088,46	0,00	24 174,88	-60 088,46	24 174,88
Résultat de l'exercice (sous contrôle de tiers financeurs)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	0,00				0,00
• Solde débiteur (Déficitaire)	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subventions d'investissement affectée à des biens non renouvelables					
• Subventions d'investissement	0,00				0,00
• Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Provisions

Association de gestion Institut Michel Fandre

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

Rubriques	Début d'exercice	Virement de poste à poste	Dotations	Reprise	Fin d'exercice
Provisions pour renouvellement des immobilisations					0,00
Amortissements dérogatoires					0,00
Autres prov. réglem.-réserves des plus-values nettes	4 685,90		77 143,62		81 829,52
Provisions réglementées	4 685,90	0,00	77 143,62	0,00	81 829,52
Provisions pour amendes et pénalités					0,00
Provisions pour pertes de change					0,00
Provisions pour impôts					0,00
Provisions pour renouvellement immobilisations					0,00
Provisions pour grosses réparations					0,00
Provisions pour Litiges					0,00
Aut. provisions pour risques et charges (départs retraite)	84 922,68			84 922,68	0,00
Provisions pour risques URSSAF					0,00
Provision pour Formation et Evaluation					0,00
Provisions risques et charges	84 922,68	0,00	0,00	84 922,68	0,00
Provisions pour immobilisations corporelles					
Provisions sur titres de participation					
Provisions sur autres immobilisations financières					
Provisions sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciations					
Provisions pour dépréciation					
Fonds reportés liés aux legs et donations					
* Immeuble à vendre ASS GESTION	116 750,00				116 750,00
Fonds dédiés à l'investissement					0,00
* fonds dédiés à l'investissement Economie Energie					0,00
* fonds dédiés à l'investissement CRESVAL					0,00
* fonds dédiés à l'investissement SESSAD					0,00
* fonds dédiés à l'investissement CMPP					0,00
* fonds dédiés à l'investissement CAMSP					0,00
Fonds dédiés sur financement de fonctionnt attribué					0,00
* Transports usagers					0,00
* Système d'Informations					0,00
* Formation					0,00
* Depenses personnels non pérennes					0,00
* Bientraitance					0,00
* CNR COVID SEGR					0,00
* CNR Qualité de Vie au Travail					0,00
Fonds dédiés	116 750,00	0,00	0,00	0,00	116 750,00
Total Général	206 358,58	0,00	77 143,62	84 922,68	198 579,52
compte de liaison investissements					0,00
compte de liaison retraite					0,00
compte de liaison trésorerie					69 530,33
Comptes de liaison	0,00				69530,33

Créances et Dettes

Association de gestion I.M.F

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

Etat des créances	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, TVA			
Etat, autres impôts			
Etat, créances diverses			
Groupes et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
Total général			
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Etat des dettes	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, - 5	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à un an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés				
Personnel et comptes rattachés	148 472.17	148 472.17		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat, impôt sur les bénéfices	35 737.00	35 737.00		
Etat, TVA				
Etat, obligations cautionnées				
Etat, autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes et associés				
Autres Dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total général	184 209.17	184 209.17		
Emprunts et dettes souscrit en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes contractés auprès d'associés				

FONDS DE ROULEMENT

Association de gestion I.M.F

BIENS	2022	2023	2024	FINANCEMENTS	2022	2023	2024
Biens stables				Financements stables			
Immobilisations incorporelles brutes	9 948,00	9 948,00	13 028,00	Dotations, apports ou fonds asso.	92 344,51	92 344,51	92 344,51
Immobilisations corporelles brutes				Excédents affectés à l'investissement			
- Terrains				Subventions d'investissements			
- Agencements de terrain				Rés. de compensation charges d'amort.			
- Constructions	727 380,73	727 380,73	727 380,73	Prov. pour renouvellement des immos.			
- Installation techniques, matériel	10 183,00	10 183,00	10 183,00	Fonds dédiés à l'investissement			
- Autres immobilisations corporelles	82 466,80	82 466,80	82 466,80	Prov. régl. sur plus-values nettes d'actif		4 685,90	81 829,52
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours				Emprunts et dettes financières			
Immobilisations en cours - Part investissement PPP				Dépôts et cautionnements reçus			
				Amortissements des immo. corpo.			
				- Agencements de terrain			
Immobilisations financières	66 515,00	67 260,00	68 434,00	- Constructions	221 793,10	264 237,60	306 682,10
Amortissements comptables excédentaires différés				- Installation, mat. et outill. tech.	7 531,46	9 518,39	9 973,33
				- Autres immobilisations corporelles	82 013,55	82 238,30	82 463,05
Charges à répartir				Amort. des immo. incorporelles	4 357,83	7 420,50	10 277,39
Autres	116 750,00	116 750,00	116 750,00	Dépenses refus. par l'autorité de tarif.			
Comptes de liaison investissement	50 790,19	50 790,19	50 790,19	Dépréciation des immobilisations			
				Autres			
				Comptes de liaison investissement			
TOTAL II	1 064 033,72	1 064 778,72	1 069 032,72	TOTAL I	408 040,45	460 445,20	583 569,90
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (I-II)	655 993,27	604 333,52	485 462,82	FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)			
Actifs stables d'exploitation				Financements stables d'exploitation			
Report à nouveau déficitaire	148 472,17	148 472,17	148 472,17	Résv. et prov. affectés à couv. BFR			
Résultat déficitaire	85 403,61	60 088,46		Réserve de compensation des déficits			
				Résultat excédentaire			24 174,88
Créances glissantes				Report à nouv. excéd. en att. d'affect.	985 415,74	897 650,93	830 841,40
Droits acquis par les salariés, non provisionnés				Provisions pour risques et charges	117 922,68	84 922,68	
Comptes de liaison trésorerie (stable)				Fonds dédiés	116 750,00	116 750,00	116 750,00
				Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers			
				Autres			
				Comptes de liaison trésorerie (stable)			
TOTAL IV	233 875,78	208 560,63	148 472,17	TOTAL III	1 220 088,42	1 099 323,61	971 766,28
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)				FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)	986 212,64	890 762,98	823 294,11
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF				FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF	330 219,37	286 429,46	337 831,29
Valeurs d'exploitation				Dettes d'exploitation			
Stocks et en-cours				Avances reçues			
Avances et acomptes versés				Fournisseurs			
Créances sur orga. payeurs, usagers				Dettes sociales et fiscales	168 463,17	172 287,17	184 209,17
Créances diverses d'exploitation				Dettes diverses d'exploitation			
Créances irrécouvrables en non-valeur		41,86		Produits constatés d'avance			
Charges constatées d'avance				Ressources à reverser à l'aide sociale			
Dépenses pour congés payés				Fonds déposés par les résidents			
Autres				Autres	4 615,95		
Comptes de liaison exploitation				Comptes de liaison exploitation			
TOTAL VI		41,86		TOTAL V	173 079,12	172 287,17	184 209,17
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)				EXCÉDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)	173 079,12	172 245,31	184 209,17
Liquidités				Financements à court terme			
Valeurs mobilières de placement	230 560,79	230 560,79	480 560,79	Fournisseurs d'immobilisations			
Disponibilités	270 829,47	272 085,30	111 010,00	Fonds des majeurs protégés			
Autres				Concours bancaires courants			
				Ligne de trésorerie			
Comptes de liaison trésorerie	1 908,23			Intérêts courus non échus			
				Autres			
				Comptes de liaison trésorerie		43 971,32	69 530,33
TOTAL VIII	503 298,49	502 646,09	591 570,79	TOTAL VII		43 971,32	69 530,33
TRESORERIE POSITIVE (VIII-VI)	503 298,49	458 674,77	522 040,48	TRESORERIE NEGATIVE (VIII-VII)			
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	1 801 207,99	1 776 027,30	1 809 075,68	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	1 801 207,99	1 776 027,30	1 809 075,68

Etats des charges à payer et Produits à recevoir

Association de gestion Institut Michel Fandre

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

Rubriques	Fin d'exercice
Charges à Payer :	
Factures non parvenues	
Dettes fiscales	
Autres charges à payer	
Total des Charges à payer	0,00
Produits à recevoir :	
Produits à recevoir	
Intérêts courus à recevoir	89 164,66
Total Produits à recevoir	89 164,66

Observations-informations

Association de gestion de l'Institut Michel Fandre

Exercice 2024 du 01/01/24 au 31/12/24

L'estimation du legs « Mme FORGET » s'élève à environ 1 060 000 € (honoraires déduits).

Seul un immeuble situé rue Gambetta à Reims (en location) reste à vendre à ce jour. Nous avons perçu 4 686.53 € de loyers en 2024.

Une provision totale pour impôt sur revenus locatifs est constituée à hauteur de 12 300 €.

Les droits acquis au 31/12/2009 (charges sociales et fiscales incluses) sont positionnés dans la comptabilité associative pour les établissements du DAME soit 140 334.74 €.

Au 31 décembre 2024, le financement des futurs départs à la retraite est constitué d'une provision d'un montant de 84 922.68 €.

Au 31 décembre 2024, le report à nouveau « engagé » (amortissements futurs et déficit N-1) est de 469 643.74 €. Il reste 353 060.23€ de report à nouveau disponible.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- La dépréciation des créances clients ;
- La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles ;
- La dépréciation des stocks ;
- Les impôts différés actifs ;
- L'estimation des passifs ;
- Les pertes d'exploitation futures ;
- Le chiffre d'affaires ;
- Les « covenants » bancaires ;
- Le coût du chômage partiel.

ACTIF		Arrêté au 31/12/2024		31/12/2023	
		Durée 12 mois		12 mois	
		BRUT	AMORT/PROV	NET	NET
Actif Immobilisé					
Immobilisations Incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruits					
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs :		210,35	-100,00	110,35	
Autres Immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours		41 468,34		41 468,34	
Avances et acomptes					
Immobilisations Corporelles					
Terrains					
Constructions					
Autres immobilisations corporelles		61 468,86	-32 705,71	28 763,15	6 331,56
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations Financières					
TOTAL I		103 147,55	-32 805,71	70 341,84	6 331,56
Comptes de Liaison					
Comptes de Liaison					
Comptes de Liaison		313 553,31		313 553,31	297 302,85
TOTAL II		313 553,31		313 553,31	297 302,85
Actif Circulant					
Stocks et en cours					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
Créances redevables usagers et comptes rattachés					
Créances reçues par legs ou donations					
Autres		44 207,64		44 207,64	
Valeurs mobilières de placement					
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités					
Disponibilités					
Charges constatées d'avance					
Charges constatées d'avance					
TOTAL III		44 207,64		44 207,64	
Frais d'émission des emprunts					
Frais d'émission des emprunts					
TOTAL IV					
Prime de remboursement des emprunts					
Primes de remboursement des emprunts					
TOTAL V					
Ecart de conversion Actif					
Ecart de conversion Actif					
TOTAL VI					
TOTAL GENERAL		460 908,50	-32 805,71	428 102,79	303 634,41

P A S S I F		Arrêté au 31/12/2024 Durée 12 mois	31/12/2023 12 mois
Fonds propres			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres avec droit de reprise			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Réserves pour projet de l'entité		200 598,96	109 895,39
Report à nouveau			
Report à nouveau		93 754,24	65 754,24
dont report à nouveaux des activité sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		93 754,24	65 754,24
Excédent ou déficit de l'exercice			
Excédent ou déficit de l'exercice		78 584,13	118 703,57
dont Excédent ou déficit de l'exercice à nouveaux des activités sociales & médico-sociales			
Situation nette (sous-total)			
Situation nette (sous-total)		372 937,33	294 353,20
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Subventions d'investissement		44 207,64	
Provisions réglementées			
	TOTAL I	417 144,97	294 353,20
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs et donations			
Fonds reportés liés aux legs et donations			
Fonds dédiés			
	TOTAL II		
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison			
	TOTAL III		
Provisions			
Provisions pour risques		824,00	
	TOTAL IV	824,00	
Dettes			
Emprunts Obligataires et assimilés (Titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Avances et acomptes sur commandes			
Avances et acomptes sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes des legs ou donations			
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes fiscales et sociales		10 133,82	9 281,21
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			
Autres dettes (d'exploitation)			
Instruments de trésorerie			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL V	10 133,82	9 281,21
Ecart de conversion Passif			
Ecart de conversion Passif			
	TOTAL VI		
TOTAL GENERAL		428 102,79	303 634,41

Compte de résultat

SIEGE

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

Arrêté au :	31/12/2024		31/12/2023		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produit d'exploitation						
Cotisations						
Ventes de biens						
Ventes de services	12 991,00	3,33	28,08	0,01	12 962,92	
-dont parrainages						
Ventes de biens et services	12 991,00	3,33	28,08	0,01	12 962,92	
Concours publics et subvt° exploitation						
Subventions d'exploitation	1 500,00	0,38			1 500,00	
Versements fondateurs ou consommation dotation consommable						
. Dons manuels						
. Mécénats						
. Legs, donations et assurances-vie						
Ressources liées à la générosité du public						
Contributions financières	389 836,60	100,00	376 766,20	100,00	13 070,40	3,47
Produits de tiers financeurs	391 336,60	100,38	376 766,20	100,00	14 570,40	3,87
Reprises/prov. & amort, transf. de charge						
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits						
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	404 327,60	103,72	376 794,28	100,01	27 533,32	7,31
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	76 830,95	19,71	116 206,58	30,84	-39 375,63	-33,88
Impôts, taxes et versements assimilés	22 214,35	5,70	12 046,94	3,20	10 167,41	84,40
Salaires et traitements	161 286,90	41,37	91 541,66	24,30	69 745,24	76,19
Charges sociales	68 003,86	17,44	36 921,30	9,80	31 082,56	84,19
Dotations aux amortissements	2 585,41	0,66	1 050,24	0,28	1 535,17	146,17
Autres charges	450,00	0,12	323,99	0,09	126,01	38,89
Dotations aux provisions	824,00	0,21			824,00	
Report en fonds dédiés						
Aides financières						
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	332 195,47	85,21	258 090,71	68,50	74 104,76	28,71
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	72 132,13	18,50	118 703,57	31,51	-46 571,44	-39,23
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Autres valeurs mob., créances d'actif im.						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises/provisions et transfert de char						
Différences positives de change						
Produits net/cession des V.M.P						
PRODUITS FINANCIERS TOTAL III						
Charges financières						
Dotations amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes/cessions des V.M.P.						
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL IV						
RESULTATS FINANCIERS						
RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	72 132,13	18,50	118 703,57	31,51	-46 571,44	-39,23
Produits exceptionnels						
Sur opération de gestion	6 452,00	1,66			6 452,00	
Sur opération en capital						
Reprises/provisions et transfert de char						
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V	6 452,00	1,66			6 452,00	
Charges exceptionnelles						
Sur opération de gestion						
Sur opération en capital						
Dotation aux amortissements et aux prov.						
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI						

Compte de résultat

SIEGE

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

Arrêté au :	31/12/2024		31/12/2023		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	6 452,00	1,66			6 452,00	
Participation des salariés						
Participation des salariés						
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII						
Total VIII						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL VIII						
PRODUITS	410 779,60	105,37	376 794,28	100,01	33 985,32	9,02
CHARGES	332 195,47	85,21	258 090,71	68,50	74 104,76	28,71
Total XI						
Eng.à réaliser sur ressources affectés						
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs						
TOTAL XI						
EXCÉDENT OU DÉFICIT	78 584,13	20,16	118 703,57	31,51	-40 119,44	-33,80
dont excédent ou déficit activités sous gestion contrôlée						

Compte de résultat

SIEGE

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

Arrêté au :		31/12/2024		31/12/2023		Variation	
		Montant	%	Montant	%	Montant	%

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Contributions Produits						
Dons en nature						
Prestation en nature						
Bénévolat						
CONTRIBUTIONS PRODUITS						
Contributions Charges						
Secours en nature						
Mises à disposition gratuite de biens et services						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
CONTRIBUTIONS CHARGES						

Immobilisations

SIEGE

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

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit. Apports
Frais d'établissement de recherche et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			41 678.69
Immobilisations incorporelles			41 678.69
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install générales, agenc. et aménag. des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Install générales, agenc. et aménag. divers			
Matériel de transport	29 570.26		24 917.00
Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 981.60		
Emballage récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles	36 551.86		24 917.00
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participation			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
Immobilisations financières			
Total Général	36 551.86		66 595.69

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement de recherche et de				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			41 678.69	
Immobilisations incorporelles			41 678.69	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install générales, agenc. et aménag. des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Install générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport			54 487.26	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			6 981.60	
Emballage récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles			61 468.86	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participation				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
Total Général			103 147.55	

Amortissements

SIEGE

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissement de recherche et de développement				
Autres postes d' immobilisations incorporelles		100.00		100.00
Immobilisations incorporelles		100.00		100.00
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Construction sur sol d'autrui				
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers				
Matériel de transport	23 473.59	2 250.52		25 724.11
Matériel de bureau, informatique, mobilier	6 746.71	234.89		6 981.60
Emballages récup et divers				
Immobilisations corporelles	30 220.30	2 485.41		32 705.71
Total Général	30 220.30	2 585.41		32 805.71

Ventilations des dotations	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Dotat dérog	Repr dérog
Frais d'établissement de recherche et de développement					
Autres postes d' immobilisations incorporelles	100.00				
Immobilisations incorporelles	100.00				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Construction sur sol d'autrui					
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers					
Installations techniques, matériel et outillage					
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers					
Matériel de transport	2 250.52				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	234.89				
Emballages récup et divers					
Immobilisations corporelles	2 485.41				
Total Général	2 585.41				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

Tableau de variation des fonds associatifs et des réserves

	En début d'exercice	Virement de poste à poste	Augmentations	Diminutions	En fin d'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise					
• fonds associatifs sans droit de reprise	0,00				0,00
• Legs et donations	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds associatifs avec droit de reprise					
• Apports avec droit de reprise	0,00				0,00
• Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une obligation ou condition	0,00				0,00
• Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	0,00				0,00
• Écarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Réserves					
• Excédent affecté à l'investissement	35 712,63				35 712,63
• Excédent affecté à la couverture du BFR	0,00				0,00
• Excédent affecté à la compensation des déficits	23 000,00		20 000,00		43 000,00
• Excédent affecté à la compensation des charges d'amortissement	51 182,76		70 703,57		121 886,33
Total	109 895,39	0,00	90 703,57	0,00	200 598,96
Report à nouveau (sur activité non contrôlée)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	0,00				0,00
• Solde créditeur Engagé (Excédentaire) ass gestion	0,00				0,00
• Solde débiteur (Défictaire)	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs					
Résultat en instance d'affectation	0,00				0,00
Résultat en instance d'affectation	0,00				0,00
Excédent aff. au financt de mesures d'exploit. RETRAITE	23 047,65				23 047,65
Excédent aff. au financt de mesures d'exploit. DEPENSES COVID	0,00				0,00
Excédent aff. au financt de mesures d'exploit. DEVELOP NUMERIQUE	20 207,05		10 000,00		30 207,05
Excédent aff. au financt de mesures d'exploit. FORMATION	0,00				0,00
Excédent aff. au financt de mesures d'exploit. RGPD	16 057,95				16 057,95
Excédent aff. au financt de mesures d'exploit. GROUPE 2	0,00		18 000,00		18 000,00
Excédent aff. au financt de mesures d'exploit. ANTENNE CAMSP	0,00				0,00
Excédent aff. au financt de mesures d'exploit. TRANSPORT	0,00				0,00
Excédent aff. au financt de mesures d'exploit. PROJET	10 000,00				10 000,00
Excédent année paire affecté à la réduction des charges d'exploitation N+2	0,00				0,00
Excédent année impaire affecté à la réduction des charges d'exploitation N+2	0,00				0,00
Résultat en instance d'affectation (déficit)	0,00				0,00
Résultat en instance d'affectation (déficit)	0,00				0,00
Total	69 312,65	0,00	28 000,00	0,00	97 312,65
RAN Dépenses non opposables aux tiers financeurs					
• Dépenses pour congés à payer	-3 557,61				-3 557,61
• Autres droits acquis par les salariés non provisionnés					
Total	-3 557,61	0,00	0,00	0,00	-3 557,61
Dépenses refusées par l'autorité de tarification					
• Dépenses refusées en application de l'Art R 314 - 52	0,00				0,00
• Dépenses inopposables aux financeurs	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Résultat de l'exercice (sur activité non contrôlée)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	0,00				0,00
• Solde débiteur (Défictaire)	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Résultat de l'exercice (sous contrôle de tiers financeurs)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	118 703,57		78 584,13	118 703,57	78 584,13
• Solde débiteur (Défictaire)	0,00				0,00
Total	118 703,57	0,00	78 584,13	118 703,57	78 584,13
Subventions d'investissement affectée à des biens non renouvelables					
• Subventions d'investissement à recevoir	0,00		44 207,64		44 207,64
• Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	44 207,64	0,00	44 207,64

Provisions

Siège Institut Michel Fandre

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

Rubriques	Début d'exercice	Virement de poste à poste	Dotations	Reprise	Fin d'exercice
Provisions pour renouvellement des immobilisations					0,00
Amortissements dérogatoires					0,00
Autres prov. réglem.-réserves des plus-values nettes					0,00
Provisions réglementées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour amendes et pénalités					0,00
Provisions pour pertes de change					0,00
Provisions pour impôts					0,00
Provisions pour renouvellement immobilisations					0,00
Provisions pour grosses réparations					0,00
Provisions pour Litiges					0,00
Aut. provisions pour risques et charges (départs retraite)					0,00
Provisions pour risques URSSAF					0,00
Provision pour Formation et Evaluation					0,00
Provisions risques et charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour immobilisations corporelles					0,00
Provisions sur titres de participation					0,00
Provisions sur autres immobilisations financières					0,00
Provisions sur comptes clients					0,00
Autres provisions pour dépréciations					0,00
Provisions pour dépréciation					
Fonds reportés liés aux legs et donations					
* immeuble à vendre ASS GESTION					0,00
Fonds dédiés à l'investissement					0,00
* fonds dédiés à l'investissement Economie Energie					0,00
* fonds dédiés à l'investissement CRESVAL					0,00
* fonds dédiés à l'investissement SESSAD					0,00
* fonds dédiés à l'investissement CMPP					0,00
* fonds dédiés à l'investissement CAMSP					0,00
Fonds dédiés sur financement de fonctionnt attribué					0,00
* Transports usagers					0,00
* Système d'Informations					0,00
* Formation					0,00
* Dépenses personnels non pérennes					0,00
* Bientraitance					0,00
* CNR COVID SEGUR					0,00
* CNR Qualité de Vie au Travail					0,00
Fonds dédiés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Général	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
compte de liaison investissements					
compte de liaison retraite					
compte de liaison trésorerie	-297302,85		-18249,82		-315 552,67
Comptes de liaison					-315552,67

Créances et Dettes

SIEGE

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

Etat des créances	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, TVA			
Etat, autres impôts			
Etat, créances diverses			
Groupes et associés			
Débiteurs divers	44 207.64	44 207.64	
Charges constatées d'avance			
Total général	44 207.64	44 207.64	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Etat des dettes	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, - 5	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à un an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés				
Personnel et comptes rattachés	6 892.36	6 892.36		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 241.46	3 241.46		
Etat, impôt sur les bénéfices				
Etat, TVA				
Etat, obligations cautionnées				
Etat, autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes et associés				
Autres Dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total général	10 133.82	10 133.82		
Emprunts et dettes souscrit en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes contractés auprès d'associés				

FONDS DE ROULEMENT

SIEGE

BIENS	2022	2023	2024	FINANCEMENTS	2022	2023	2024
Biens stables Immobilisations incorporelles brutes Immobilisations corporelles brutes - Terrains - Agencements de terrain - Constructions - Installation techniques, matériel - Autres immobilisations corporelles Immobilisations corporelles et incorporelles en cours Immobilisations en cours - Part investissement PPP Immobilisations financières Amortissements comptables excédentaires différés Charges à répartir Autres Comptes de liaison investissement			210,35	Financements stables Dotations, apports ou fonds asso. Excédents affectés à l'investissement Subventions d'investissements Rés. de compensation charges d'amort. Prov. pour renouvellement des immos. Fonds dédiés à l'investissement Prov. régl. sur plus-values nettes d'actif Emprunts et dettes financières Dépôts et cautionnements reçus Amortissements des immo. corpo. - Agencements de terrain - Constructions - Installation, mat. et outill. tech. - Autres immobilisations corporelles Amort. des immo. incorporelles Dépenses refus. par l'autorité de tarif. Dépréciation des immobilisations Autres Comptes de liaison investissement	35 712,63 10 000,00 29 170,06	35 712,63 51 182,76 30 220,30	35 712,63 44 207,64 121 886,33 32 705,71 100,00
TOTAL II	30 351,86	36 551,86	103 147,55	TOTAL I	74 882,69	117 115,69	234 612,31
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (I-II)				FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)	44 530,83	80 563,83	131 464,76
Actifs stables d'exploitation Report à nouveau déficitaire Résultat déficitaire Créances glissantes Droits acquis par les salariés, non provisionnés Comptes de liaison trésorerie (stable)	3 557,61	3 557,61	3 557,61	Financements stables d'exploitation Résrv. et prov. affectés à couv. BFR Réserve de compensation des déficits Résultat excédentaire Report à nouv. excéd. en att. d'affect. Provisions pour risques et charges Fonds dédiés Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers Autres Comptes de liaison trésorerie (stable)	3 000,00 71 182,76 59 311,85	23 000,00 118 703,57 69 311,85	43 000,00 78 584,13 97 311,85 824,00
TOTAL IV	3 557,61	3 557,61	3 557,61	TOTAL III	133 494,61	211 015,42	219 719,98
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)				FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)	129 937,00	207 457,81	216 162,37
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF				FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF	174 467,83	288 021,64	347 627,13
Valeurs d'exploitation Stocks et en-cours Avances et acomptes versés Créances sur orga. payeurs, usagers Créances diverses d'exploitation Créances irrécouvrables en non-valeur Charges constatées d'avance Dépenses pour congés payés Autres Comptes de liaison exploitation			44 207,64	Dettes d'exploitation Avances reçues Fournisseurs Dettes sociales et fiscales Dettes diverses d'exploitation Produits constatés d'avance Ressources à reverser à l'aide sociale Fonds déposés par les résidents Autres Comptes de liaison exploitation	5 753,40	9 281,21	10 133,82
TOTAL VI			44 207,64	TOTAL V	5 753,40	9 281,21	10 133,82
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)			34 073,82	EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)	5 753,40	9 281,21	
Liquidités Valeurs mobilières de placement Disponibilités Autres Comptes de liaison trésorerie	180 221,23	297 302,85	313 553,31	Financements à court terme Fournisseurs d'immobilisations Fonds des majeurs protégés Concours bancaires courants Ligne de trésorerie Intérêts courus non échus Autres Comptes de liaison trésorerie			
TOTAL VIII	180 221,23	297 302,85	313 553,31	TOTAL VII			
TRESORERIE POSITIVE (VIII-VII)	180 221,23	297 302,85	313 553,31	TRESORERIE NEGATIVE (VIII-VII)			
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	214 130,70	337 412,32	464 466,11	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	214 130,70	337 412,32	464 466,11

Observations-informations

Exercice 2024 du 01/01/24 au 31/12/24

SIEGE Institut Michel Fandre

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- La valeur comptable des actifs et des passifs ;
- La dépréciation des créances clients ;
- La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles ;
- La dépréciation des stocks ;
- Les impôts différés actifs ;
- L'estimation des passifs ;
- Les pertes d'exploitation futures ;
- Le chiffre d'affaires ;
- Les « covenants » bancaires ;
- Le coût du chômage partiel.

En date du 20 septembre 2017, l'ARS a autorisé la création d'un siège social par redéploiement de moyens pour une durée de 5 ans renouvelables à compter du 1er janvier 2017.

Par décision n° 2022-0118 en date du 14 mars 2022, l'ARS a renouvelé l'autorisation pour la période 2022-2026.

ACTIF		Arrêté au 31/12/2024		31/12/2023
		Durée 12 mois		12 mois
		BRUT	AMORT/PROV	NET
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruits				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs :		30 980,06	-28 375,53	2 604,53
Autres Immobilisations incorporelles		13 574,60	-13 574,60	
Immobilisations incorporelles en cours				16 182,00
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains		605 374,00		605 374,00
Constructions		4 885 328,49	-3 931 121,29	954 207,20
Installations techniques matériel et outillage		873 388,15	-737 857,87	135 530,28
Autres immobilisations corporelles		759 498,87	-604 766,54	154 732,33
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations Financières				
Autres titres Immobilisés		22 815,00		22 815,00
Autres		512,20		512,20
TOTAL I		7 191 471,37	-5 315 695,83	1 875 775,54
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison		185 850,78		185 850,78
TOTAL II		185 850,78		185 850,78
Actif Circulant				
Stocks et en cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes		2 430,52		2 430,52
Créances				
Créances redevables usagers et comptes rattachés		21 009,40		21 009,40
Créances reçues par legs ou donations				457,84
Autres		28 051,96		28 051,96
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement		1 200 000,00		1 200 000,00
Instruments de trésorerie				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
Disponibilités		769 700,88		769 700,88
Charges constatées d'avance				
Charges constatées d'avance		453,87		453,87
TOTAL III		2 021 646,63		2 021 646,63
Frais d'émission des emprunts				
Frais d'émission des emprunts				
TOTAL IV				
Prime de remboursement des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
TOTAL V				
Ecart de conversion Actif				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL VI				
TOTAL GENERAL		9 398 968,78	-5 315 695,83	4 083 272,95

PASSIF

Arrêté au 31/12/2024

31/12/2023

Durée 12 mois

12 mois

Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves pour projet de l'entité	1 340 308,53	1 277 671,02
Report à nouveau		
Report à nouveau	116 500,84	317 018,67
dont report à nouveaux des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	116 500,84	317 018,67
Excédent ou déficit de l'exercice		
Excédent ou déficit de l'exercice	-44 658,57	-137 880,32
dont Excédent ou déficit de l'exercice à nouveaux des activités sociales & médico-sociales		
Situation nette (sous-total)		
Situation nette (sous-total)	1 412 150,80	1 456 809,37
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Subventions d'investissement	611 090,65	622 298,78
Provisions réglementées		
Provisions réglementées	869 417,35	878 495,32
TOTAL I	2 892 658,80	2 957 603,47
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés		
Fonds dédiés	462 937,13	289 294,77
TOTAL II	462 937,13	289 294,77
Comptes de Liaison		
Comptes de Liaison		
Comptes de Liaison	239 388,31	2 309 512,50
TOTAL III	239 388,31	2 309 512,50
Provisions		
Provisions pour risques		
	13 624,00	36 267,00
TOTAL IV	13 624,00	36 267,00
Dettes		
Emprunts Obligataires et assimilés (Titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes sur commandes		
Avances et acomptes sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	145 695,37	178 536,70
Dettes des legs ou donations		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes fiscales et sociales	301 288,31	338 369,50
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés	21 427,00	
Autres dettes (d'exploitation)		
Autres dettes (d'exploitation)	6 254,03	6 496,83
Instruments de trésorerie		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	474 664,71	523 403,03
Ecart de conversion Passif		
Ecart de conversion Passif		
TOTAL VI		
TOTAL GENERAL	4 083 272,95	6 116 080,77

Compte de résultat

INSTITUT MICHEL FANDRE - Reims/DISPOSITIF

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

	Arrêté au : 31/12/2024		31/12/2023		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produit d'exploitation						
Cotisations						
Ventes de biens						
Ventes de services	28 345,69	0,58	13 054,88	0,29	15 290,81	117,13
-dont parrainages						
Ventes de biens et services	28 345,69	0,58	13 054,88	0,29	15 290,81	117,13
Concours publics et subvt ^e exploitation	4 915 470,53	100,00	4 558 296,10	100,00	357 174,43	7,84
Subventions d'exploitation	5 523,00	0,11	5 903,36	0,13	-380,36	-6,44
Versements fondateurs ou consommation dotation consommable						
. Dons manuels						
. Mécénats						
. Legs, donations et assurances-vie						
Ressources liées à la générosité du public						
Contributions financières						
Produits de tiers financeurs	4 920 993,53	100,11	4 564 199,46	100,13	356 794,07	7,82
Reprises/prov. & amort, transf. de charge	39 687,38	0,81	24 080,81	0,53	15 606,57	64,81
Utilisations des fonds dédiés	31 941,67	0,65	55 698,56	1,22	-23 756,89	-42,65
Autres produits			121,50	0,00	-121,50	-100,00
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	5 020 968,27	102,15	4 657 155,21	102,17	363 813,06	7,81
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	1 072 494,54	21,82	1 046 054,79	22,95	26 439,75	2,53
Impôts, taxes et versements assimilés	330 775,19	6,73	317 920,36	6,97	12 854,83	4,04
Salaires et traitements	2 268 461,51	46,15	2 152 133,70	47,21	116 327,81	5,41
Charges sociales	856 694,19	17,43	841 892,60	18,47	14 801,59	1,76
Dotations aux amortissements	199 702,74	4,06	189 804,06	4,16	9 898,68	5,22
Autres charges	221 797,39	4,51	227 924,40	5,00	-6 127,01	-2,69
Dotations aux provisions	13 624,00	0,28			13 624,00	
Report en fonds dédiés	205 584,03	4,18	72 620,00	1,59	132 964,03	183,10
Aides financières						
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	5 169 133,59	105,16	4 848 349,91	106,36	320 783,68	6,62
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-148 165,32	-3,01	-191 194,70	-4,19	43 029,38	-22,51
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Autres valeurs mob., créances d'actif im.	35 581,82	0,72	86 630,00	1,90	-51 048,18	-58,93
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises/provisions et transfert de char						
Différences positives de change						
Produits net/cession des V.M.P						
PRODUITS FINANCIERS TOTAL III	35 581,82	0,72	86 630,00	1,90	-51 048,18	-58,93
Charges financières						
Dotations amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilés						
Différences négatives de change						
Charges nettes/cessions des V.M.P.						
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL IV						
RESULTATS FINANCIERS	35 581,82	0,72	86 630,00	1,90	-51 048,18	-58,93
RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	-112 583,50	-2,29	-104 564,70	-2,29	-8 018,80	7,67
Produits exceptionnels						
Sur opération de gestion	51 304,87	1,04	2 709,73	0,06	48 595,14	1 793,36
Sur opération en capital	11 208,13	0,23	35 505,64	0,78	-24 297,51	-68,43
Reprises/provisions et transfert de char	41 018,79	0,83	41 998,80	0,92	-980,01	-2,33
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V	103 531,79	2,11	80 214,17	1,76	23 317,62	29,07
Charges exceptionnelles						
Sur opération de gestion	25,04	0,00	119,78	0,00	-94,74	-79,10
Sur opération en capital			15 980,01	0,35	-15 980,01	-100,00
Dotation aux amortissements et aux prov.	31 940,82	0,65	88 933,00	1,95	-56 992,18	-64,08
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI	31 965,86	0,65	105 032,79	2,30	-73 066,93	-69,57

Compte de résultat

INSTITUT MICHEL FANDRE - Reims/DISPOSITIF

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

	Arrêté au : 31/12/2024		31/12/2023		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	71 565,93	1,46	-24 818,62	-0,54	96 384,55	-388,36
Participation des salariés						
Participation des salariés						
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII						
Total VIII						
Impôts sur les bénéfices	3 641,00	0,07	8 497,00	0,19	-4 856,00	-57,15
TOTAL VIII	3 641,00	0,07	8 497,00	0,19	-4 856,00	-57,15
PRODUITS	5 160 081,88	104,98	4 823 999,38	105,83	336 082,50	6,97
CHARGES	5 204 740,45	105,88	4 961 879,70	108,85	242 860,75	4,89
Total XI						
Eng.à réaliser sur ressources affectés						
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs						
TOTAL XI						
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-44 658,57	-0,91	-137 880,32	-3,02	93 221,75	-67,61
dont excédent ou déficit activités sous gestion contrôlée						

Compte de résultat

INSTITUT MICHEL FANDRE - Reims/DISPOSITIF

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

Arrêté au :	31/12/2024		31/12/2023		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Contributions Produits						
Dons en nature						
Prestation en nature						
Bénévolat						
CONTRIBUTIONS PRODUITS						
Contributions Charges						
Secours en nature						
Mises à disposition gratuite de biens et services						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
CONTRIBUTIONS CHARGES						

Immobilisations

INSTITUT MICHEL FANDRE - Reims/DISPOSITIF

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

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit. Apports
Frais d'établissement de recherche et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	51 496.26		10 914.40
Immobilisations incorporelles	51 496.26		10 914.40
Terrains	605 374.00		
Constructions sur sol propre	3 079 100.30		15 104.40
Constructions sur sol d'autrui	1 271 388.10		
Install générales, agenc. et aménag. des constructions	491 835.47		55 013.13
Installations techniques, matériel et outillage industriels	858 309.10		42 257.40
Install générales, agenc. et aménag. divers	960.00		48 660.12
Matériel de transport	177 496.71		111 445.55
Matériel de bureau et informatique, mobilier	407 976.77		12 563.65
Emballage récupérables et divers	84 295.03		
Immobilisations corporelles en cours			13 629.84
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles	6 976 735.48		298 674.09
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participation			
Autres titres immobilisés	22 815.00		
Prêts et autres immobilisations financières	512.20		
Immobilisations financières	23 327.20		
Total Général	7 051 558.94		309 588.49

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement de recherche et de				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		17 856.00	44 554.66	
Immobilisations incorporelles		17 856.00	44 554.66	
Terrains			605 374.00	
Constructions sur sol propre		11 036.40	3 083 168.30	
Constructions sur sol d'autrui			1 271 388.10	
Install générales, agenc. et aménag. des constructions		16 076.51	530 772.09	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		27 178.35	873 388.15	
Install générales, agenc. et aménag. divers			49 620.12	
Matériel de transport		83 898.96	205 043.30	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			420 540.42	
Emballage récupérables et divers			84 295.03	
Immobilisations corporelles en cours		13 629.84		
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles		151 820.06	7 123 589.51	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participation				
Autres titres immobilisés			22 815.00	
Prêts et autres immobilisations financières			512.20	
Immobilisations financières			23 327.20	
Total Général		169 676.06	7 191 471.37	

Amortissements

INSTITUT MICHEL FANDRE - Reims/DISPOSITIF

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissement de recherche et de développement				
Autres postes d' immobilisations incorporelles	34 128.66	7 821.47		41 950.13
Immobilisations incorporelles	34 128.66	7 821.47		41 950.13
Terrains				
Constructions sur sol propre	2 346 454.04	93 235.73		2 439 689.77
Construction sur sol d'autrui	1 271 388.10			1 271 388.10
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers	188 155.04	31 888.38		220 043.42
Installations techniques, matériel et outillage	734 002.74	21 810.92	17 955.79	737 857.87
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers	129.60	521.94		651.54
Matériel de transport	121 145.53	21 332.42		142 477.95
Matériel de bureau, informatique, mobilier	362 450.28	20 355.98		382 806.26
Emballages récup et divers	76 094.89	2 735.90		78 830.79
Immobilisations corporelles	5 099 820.22	191 881.27	17 955.79	5 273 745.70
Total Général	5 133 948.88	199 702.74	17 955.79	5 315 695.83

Ventilations des dotations	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Dotat dérog	Repr dérog
Frais d'établissement de recherche et de développement					
Autres postes d' immobilisations incorporelles	7 821.47				
Immobilisations incorporelles	7 821.47				
Terrains					
Constructions sur sol propre	93 235.73				
Construction sur sol d'autrui					
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers	31 888.38				
Installations techniques, matériel et outillage	21 810.92				
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers	521.94				
Matériel de transport	21 332.42				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	20 355.98				
Emballages récup et divers	2 735.90				
Immobilisations corporelles	191 881.27				
Total Général	199 702.74				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

Tableau de variation des fonds associatifs et des réserves

	En début d'exercice	Virement de poste à poste	Augmentations	Diminutions	En fin d'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise					
• fonds associatifs sans droit de reprise	0,00				0,00
• Legs et donations	0,00				0,00
Total	0,00				0,00
Fonds associatifs avec droit de reprise					
• Apports avec droit de reprise	0,00				0,00
• Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une obligation ou condition	0,00				0,00
• Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	0,00				0,00
• Écarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Réserves					
• Excédent affecté à l'investissement	1 028 253,39				1 028 253,39
• Excédent affecté à la couverture du BFR	0,00				0,00
• Excédent affecté à la compensation des déficits	111 819,25		26 501,64		138 320,89
• Excédent affecté à la compensation des charges d'amortissement	137 598,38		40 000,55	3 864,68	173 734,25
Total	1 277 671,02	0,00	66 502,19	3 864,68	1 340 308,53
Report à nouveau (sur activité non contrôlée)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	0,00				0,00
• Solde créditeur Engagé (Excédentaire) ass gestion	0,00				0,00
• Solde débiteur (Déficitaire)	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs					
Résultat en instance d'affectation	0,00				0,00
Résultat en instance d'affectation	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. RETRAITE	67 434,58			33 017,23	34 417,35
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. DEPENSES COVID	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. DEVELOP NUMERIQUE	10 000,00				10 000,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. FORMATION	73 583,86		25 000,00		98 583,86
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. RGPD	10 000,00				10 000,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. GROUPE 2	0,00		15 000,00		15 000,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. ANTENNE CAMSP	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. TRANSPORT	110 413,96			33 504,55	76 909,41
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. PROJET	0,00				0,00
Excédent année paire affecté à la réduction des charges d'exploitation N+2	0,00				0,00
Excédent année impaire affecté à la réduction des charges d'exploitation N+2	0,00				0,00
Résultat en instance d'affectation (déficit)	-2 587,77		109 089,96	244 382,51	-137 880,32
Résultat en instance d'affectation (déficit)	0,00				0,00
Total	268 844,63	0,00	149 089,96	310 904,29	107 030,30
RAN Dépenses non opposables aux tiers financeurs					
• Dépenses pour congés à payer	-9 304,19		-20 720,78		-30 024,97
• Autres droits acquis par les salariés non provisionnés					
Total	-9 304,19	0,00	-20 720,78	0,00	-30 024,97
Dépenses refusées par l'autorité de tarification					
• Dépenses refusées en application de l'Art R 314 - 52	57 478,23		40 503,90	58 486,62	39 495,51
• Dépenses inopposables aux financeurs	0,00				0,00
Total	57 478,23	0,00	40 503,90	58 486,62	39 495,51
Résultat de l'exercice (sur activité non contrôlée)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	0,00				0,00
• Solde débiteur (Déficitaire)	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Résultat de l'exercice (sous contrôle de tiers financeurs)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	0,00				0,00
• Solde débiteur (Déficitaire)	-137 880,32		-44 658,57	-137 880,32	-44 658,57
Total	-137 880,32	0,00	-44 658,57	-137 880,32	-44 658,57
Subventions d'investissement affectée à des biens non renouvelables					
• Subventions d'investissement	675 796,66				675 796,66
• Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat	-53 497,88			11 208,13	-64 706,01
Total	622 298,78	0,00	0,00	11 208,13	611 090,65

Provisions

CRESVAL Institut Michel Fandre

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

Rubriques	Début d'exercice	Virement de poste à poste Etablissement	Dotations	Reprise	Fin d'exercice
Provisions pour renouvellement des immobilisations					0,00
Amortissements dérogatoires					0,00
Autres prov. réglem.-réserves des plus-values nettes	878 495,32		31 940,82	41 018,79	869 417,35
Provisions réglementées	878 495,32	0,00	31 940,82	41 018,79	869 417,35
Provisions pour amendes et pénalités					0,00
Provisions pour pertes de change					0,00
Provisions pour impôts					0,00
Provisions pour renouvellement immobilisations					0,00
Provisions pour grosses réparations					0,00
Provisions pour Litiges					0,00
Aut. provisions pour risques et charges (départs retraite)					0,00
Provisions pour risques URSSAF	36 267,00		13624,00	36267,00	13 624,00
Provision pour Formation et Evaluation					0,00
Provisions risques et charges	36 267,00	0,00	13 624,00	36 267,00	13 624,00
Provisions pour immobilisations corporelles					
Provisions sur titres de participation					
Provisions sur autres immobilisations financières					
Provisions sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciations					
Provisions pour dépréciation					
Fonds reportés liés aux legs et donations					
* immeuble à vendre ASS GESTION					0,00
Fonds dédiés à l'investissement					0,00
* fonds dédiés à l'investissement Economie Energie	53 857,10		13 611,00	2 174,84	65 293,26
* fonds dédiés à l'investissement CRESVAL	8 394,67		160 000,00	4 071,18	164 323,49
* fonds dédiés à l'investissement SESSAD					0,00
* fonds dédiés à l'investissement CMPP					0,00
* fonds dédiés à l'investissement CAMSP					0,00
Fonds dédiés sur financement de fonctionnt attribué					0,00
* Transports usagers	94 910,74				94 910,74
* Système d'Informations	24 895,86				24 895,86
* Formation	55 424,97			18 698,25	36 726,72
* Depenses personnels non pérennes	18 681,45		31 973,03	6 452,94	44 201,54
* Bientraitance	12 240,00				12 240,00
* CNR COVID SEGUR					0,00
* CNR Qualité de Vie au Travail	20 889,98			544,46	20 345,52
Fonds dédiés	289 294,77	0,00	205 584,03	31 941,67	462 937,13
Total Général	1 204 057,09	0,00	251 148,85	109 227,46	1 345 978,48
compte de liaison investissements					790,86
compte de liaison retraite					-169 175,96
compte de liaison trésorerie					238 597,45
Comptes de liaison					70 212,35

Créances et Dettes

INSTITUT MICHEL FANDRE - Reims/DISPOSITIF

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

Etat des créances	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	512.20	512.20	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	21 009.40	21 009.40	
Personnel et comptes rattachés	11 797.63	11 797.63	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, TVA			
Etat, autres impôts			
Etat, créances diverses			
Groupes et associés			
Débiteurs divers	16 254.33	16 254.33	
Charges constatées d'avance	453.87	453.87	
Total général	50 027.43	50 027.43	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Etat des dettes	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, - 5	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à un an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	145 695.37	145 695.37		
Personnel et comptes rattachés	104 427.40	104 427.40		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	158 623.55	158 623.55		
Etat, impôt sur les bénéfices				
Etat, TVA				
Etat, obligations cautionnées				
Etat, autres impôts, taxes et assimilés	38 237.36	38 237.36		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	21 427.00	21 427.00		
Groupes et associés				
Autres Dettes	6 254.03	6 254.03		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total général	474 664.71	474 664.71		
Emprunts et dettes souscrit en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes contractés auprès d'associés				

FONDS DE ROULEMENT

INSTITUT MICHEL FANDRE - Reims/DISPOSITIF

BIENS	2022	2023	2024	FINANCEMENTS	2022	2023	2024
Biens stables				Financements stables			
Immobilisations incorporelles brutes	25 505,88	35 314,26	44 554,66	Dotations, apports ou fonds asso.			
Immobilisations corporelles brutes				Excédents affectés à l'investissement	885 894,34	1 028 253,39	1 028 253,39
- Terrains	605 374,00	605 374,00	605 374,00	Subventions d'investissements	622 065,52	622 298,78	611 090,65
- Agencements de terrain				Rés. de compensation charges d'amort.	97 534,70	137 598,38	173 734,25
- Constructions	4 612 064,45	4 842 323,87	4 885 328,49	Prov. pour renouvellement des immos.			
- Installation techniques, matériel	671 788,35	858 309,10	873 388,15	Fonds dédiés à l'investissement	37 010,63	62 251,77	229 616,75
- Autres immobilisations corporelles	563 963,09	670 728,51	759 498,87	Prov. régl. sur plus-values nettes d'actif	763 846,83	878 495,32	869 417,35
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours		16 182,00		Emprunts et dettes financières			
Immobilisations en cours - Part investissement PPP				Dépôts et cautionnements reçus			
				Amortissements des immo. corpo.			
				- Agencements de terrain			
				- Constructions	3 470 832,28	3 805 997,18	3 931 121,29
Immobilisations financières	23 327,20	23 327,20	23 327,20	- Installation, mat. et outill. tech.	625 475,11	734 002,74	737 857,87
Amortissements comptables excédentaires différés				- Autres immobilisations corporelles	478 718,95	559 820,30	604 766,54
				Amort. des immo. incorporelles	23 342,14	34 128,66	41 950,13
				Dépenses refus. par l'autorité de tarif.			
Charges à répartir				Dépréciation des immobilisations			
Autres				Autres			
Comptes de liaison investissement	412 259,38	169 175,96	169 175,96	Comptes de liaison investissement		790,86	790,86
TOTAL II	6 914 282,35	7 220 734,90	7 360 647,33	TOTAL I	7 004 720,50	7 863 637,38	8 228 599,08
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (I-II)				FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)	90 438,15	642 902,48	867 951,75
Actifs stables d'exploitation				Financements stables d'exploitation			
Report à nouveau déficitaire	45 006,80	11 891,96	167 905,29	Résv. et prov. affectés à couv. BFR	68 003,70	111 819,25	138 320,89
Résultat déficitaire	38 285,77	137 880,32	44 658,57	Réserve de compensation des déficits			
				Résultat excédentaire			
				Report à nouv. excéd. en att. d'affect.	158 774,30	328 910,63	284 406,13
Créances glissantes				Provisions pour risques et charges	28 467,00	36 267,00	13 624,00
Droits acquis par les salariés, non provisionnés				Fonds dédiés	203 773,27	227 043,00	233 320,38
Comptes de liaison trésorerie (stable)				Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers			
				Autres			
				Comptes de liaison trésorerie (stable)			
TOTAL IV	83 292,57	149 772,28	212 563,86	TOTAL III	459 018,27	704 039,88	669 671,40
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)				FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)	375 725,70	554 267,60	457 107,54
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF				FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF	466 163,85	1 197 170,08	1 325 059,29
Valeurs d'exploitation				Dettes d'exploitation			
Stocks et en-cours				Avances reçues	1 756,89		
Avances et acomptes versés	23 033,01		2 430,52	Fournisseurs	244 307,70	178 536,70	145 695,37
Créances sur orga. payeurs, usagers	14 682,19	457,84	21 009,40	Dettes sociales et fiscales	279 340,99	329 502,95	289 490,68
Créances diverses d'exploitation				Dettes diverses d'exploitation	2 905,46	5 245,08	6 254,03
Créances irrécouvrables en non-valeur				Produits constatés d'avance			
Charges constatées d'avance	10 978,00	33 716,60	453,87	Ressources à reverser à l'aide sociale			
Dépenses pour congés payés				Fonds déposés par les résidents			
Autres	45 043,92	15 415,29	16 254,33	Autres		1 251,75	
Comptes de liaison exploitation			16 674,82	Comptes de liaison exploitation			
TOTAL VI	93 737,12	49 589,73	56 822,94	TOTAL V	528 311,04	514 536,48	441 440,08
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)				EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)	434 573,92	464 946,75	384 617,14
Liquidités				Financements à court terme			
Valeurs mobilières de placement	3 200 000,00	3 200 000,00	1 200 000,00	Fournisseurs d'immobilisations			21 427,00
Disponibilités	864 968,13	770 838,47	769 700,88	Fonds des majeurs protégés			
Autres				Concours bancaires courants			
				Ligne de trésorerie			
				Intérêts courus non échus			
Comptes de liaison trésorerie				Autres			
				Comptes de liaison trésorerie	3 164 230,36	2 308 721,64	238 597,45
TOTAL VIII	4 064 968,13	3 970 838,47	1 969 700,88	TOTAL VII	3 164 230,36	2 308 721,64	260 024,45
TRESORERIE POSITIVE (VIII-VII)	900 737,77	1 662 116,83	1 709 676,43	TRESORERIE NEGATIVE (VIII-VII)			
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	11 156 280,17	11 390 935,38	9 599 735,01	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	11 156 280,17	11 390 935,38	9 599 735,01

Etats des charges à payer et Produits à recevoir

CRESVAL Institut Michel Fandre

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

Rubriques	Fin d'exercice
Charges à Payer :	
Factures non parvenues	4 444,75
Dettes fiscales	
Autres charges à payer	
Total des Charges à payer	4 444,75
Produits à recevoir :	
Produits à recevoir	1 000,00
Intérêts courus à recevoir	62 040,00
Total Produits à recevoir	63 040,00

Observations-informations

DISPOSITIF Institut Michel Fandre

Exercice 2024 du 01/01/24 au 31/12/24

L'ensemble immobilier situé à Reims 51 rue Léon Mathieu a été cédé au prix de 7 000 000 de francs le 25 avril 2002. Une clause dans l'acte de vente précise que si le bâtiment était cédé, quel que soit le délai après cette date, l'acquéreur, en l'occurrence l'IMF s'engagerait à verser un montant de 8 390 000 francs (valeur 2002) indexé au fil des années. Ce montant correspond à la différence entre le prix d'acquisition et la valeur réelle du bien.

Les congés payés ont été comptabilisés uniquement pour leur variation ; la dette pour congés à payer est positionnée dans la comptabilité associative

Au 31 décembre 2024, le financement des futurs départs à la retraite est constitué d'excédents affectés à cet objet à hauteur 34 417.35 €.

Au 31 décembre 2024, l'ARS ne s'est pas prononcé sur l'ERRD 2023.

Au 31 décembre 2024, une provision pour risques (objet : réduction de charges sociales sur bas salaires en CCN66) est constituée à hauteur de 13 624 €

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- La valeur comptable des actifs et des passifs ;
- La dépréciation des créances clients ;
- La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles ;
- La dépréciation des stocks ;
- Les impôts différés actifs ;
- L'estimation des passifs ;
- Les pertes d'exploitation futures ;
- Le chiffre d'affaires ;
- Les « covenants » bancaires ;
- Le coût du chômage partiel.

Pour l'année 2024, L'Education Nationale a mis à disposition 13 ETP (Direction et Instituteurs) pour le Dispositif (CRESVAL/SESSAD).

ACTIF	Arrêté au 31/12/2024 Durée 12 mois			31/12/2023 12 mois
	BRUT	AMORT/PROV	NET	NET
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruits				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs :	3 673,53	-2 986,13	687,40	
Autres Immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains	27 480,00		27 480,00	27 480,00
Constructions	1 825 782,31	-1 233 775,84	592 006,47	644 463,71
Installations techniques matériel et outillage	28 203,06	-25 577,26	2 625,80	3 006,74
Autres immobilisations corporelles	411 697,43	-329 227,90	82 469,53	88 230,55
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations Financières				
Autres titres Immobilisés	44 569,00		44 569,00	43 240,00
Autres				480,00
TOTAL I	2 341 405,33	-1 591 567,13	749 838,20	806 901,00
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison	395,43		395,43	226 934,87
TOTAL II	395,43		395,43	226 934,87
Actif Circulant				
Stocks et en cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes	660,00		660,00	
Créances				
Créances redevables usagers et comptes rattachés	550,00		550,00	
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	4 399,01		4 399,01	6 940,18
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement	3 150 000,00		3 150 000,00	900 000,00
Instruments de trésorerie				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
Disponibilités	205 097,67		205 097,67	383 386,28
Charges constatées d'avance				
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	3 360 706,68		3 360 706,68	1 290 326,46
Frais d'émission des emprunts				
Frais d'émission des emprunts				
TOTAL IV				
Prime de remboursement des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
TOTAL V				
Ecart de conversion Actif				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL VI				
TOTAL GENERAL	5 702 507,44	-1 591 567,13	4 110 940,31	2 324 162,33

P A S S I F		Arrêté au 31/12/2024	31/12/2023
		Durée 12 mois	12 mois
Fonds propres			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres avec droit de reprise			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Réserves pour projet de l'entité		159 254,56	119 603,65
Report à nouveau			
Report à nouveau		332 701,63	275 252,47
dont report à nouveaux des activité sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		332 701,63	275 252,47
Excédent ou déficit de l'exercice			
Excédent ou déficit de l'exercice		50 806,16	97 100,07
dont Excédent ou déficit de l'exercice à nouveaux des activités sociales & médico-sociales			
Situation nette (sous-total)			
Situation nette (sous-total)		542 762,35	491 956,19
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Subventions d'investissement		40 668,48	40 668,48
Provisions réglementées			
Provisions réglementées		182 196,89	169 287,12
TOTAL I		765 627,72	701 911,79
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs et donations			
Fonds reportés liés aux legs et donations			
Fonds dédiés			
Fonds dédiés		1 227 739,56	1 295 639,08
TOTAL II		1 227 739,56	1 295 639,08
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison		1 880 219,39	79 923,96
TOTAL III		1 880 219,39	79 923,96
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour risques		1 728,00	5 002,00
Provisions pour charges			
Provisions pour charges		10 484,20	10 484,20
TOTAL IV		12 212,20	15 486,20
Dettes			
Emprunts Obligataires et assimilés (Titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Avances et acomptes sur commandes			
Avances et acomptes sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		20 933,29	22 424,11
Dettes des legs ou donations			
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes fiscales et sociales		203 785,06	208 777,19
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			
Autres dettes (d'exploitation)			
Autres dettes (d'exploitation)		423,09	
Instruments de trésorerie			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL V		225 141,44	231 201,30
Ecarts de conversion Passif			
Ecarts de conversion Passif			
TOTAL VI			
TOTAL GENERAL		4 110 940,31	2 324 162,33

Compte de résultat

INSTITUT MICHEL FANDRE - Epernay/CMPP

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

	Arrêté au : 31/12/2024		31/12/2023		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produit d'exploitation						
Cotisations						
Ventes de biens						
Ventes de services			29,45	0,00	-29,45	-100,00
dont parrainages						
Ventes de biens et services			29,45	0,00	-29,45	-100,00
Concours publics et subvt° exploitation	1 582 488,79	100,00	1 540 738,78	100,00	41 750,01	2,71
Subventions d'exploitation						
Versements fondateurs ou consommation dotation consommable						
. Dons manuels						
. Mécénats						
. Legs, donations et assurances-vie						
Ressources liées à la générosité du public						
Contributions financières						
Produits de tiers financeurs	1 582 488,79	100,00	1 540 738,78	100,00	41 750,01	2,71
Reprises/prov. & amort, transf. de charge			6 267,12	0,41	-6 267,12	-100,00
Utilisations des fonds dédiés	82 874,52	5,24	82 009,48	5,32	865,04	1,05
Autres produits	550,00	0,03			550,00	
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	1 665 913,31	105,27	1 629 044,83	105,73	36 868,48	2,26
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	125 233,68	7,91	123 806,61	8,04	1 427,07	1,15
Impôts, taxes et versements assimilés	113 878,16	7,20	107 474,78	6,98	6 403,38	5,96
Salaires et traitements	854 291,72	53,98	784 220,05	50,90	70 071,67	8,94
Charges sociales	336 146,22	21,24	309 830,07	20,11	26 316,15	8,49
Dotations aux amortissements	104 448,45	6,60	104 477,24	6,78	-28,79	-0,03
Autres charges	73 227,93	4,63	69 743,33	4,53	3 484,60	5,00
Dotations aux provisions	1 728,00	0,11			1 728,00	
Report en fonds dédiés	14 975,00	0,95	37 837,00	2,46	-22 862,00	-60,42
Aides financières						
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	1 623 929,16	102,62	1 537 389,08	99,78	86 540,08	5,63
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	41 984,15	2,65	91 655,75	5,95	-49 671,60	-54,19
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Autres valeurs mob., créances d'actif im.	14 427,77	0,91	1 913,77	0,12	12 514,00	653,89
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises/provisions et transfert de char						
Différences positives de change						
Produits net/cession des V.M.P						
PRODUITS FINANCIERS TOTAL III	14 427,77	0,91	1 913,77	0,12	12 514,00	653,89
Charges financières						
Dotations amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes/cessions des V.M.P.						
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL IV						
RESULTATS FINANCIERS	14 427,77	0,91	1 913,77	0,12	12 514,00	653,89
RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	56 411,92	3,56	93 569,52	6,07	-37 157,60	-39,71
Produits exceptionnels						
Sur opération de gestion	3 953,39	0,25	3 517,17	0,23	436,22	12,40
Sur opération en capital						
Reprises/provisions et transfert de char	5 002,00	0,32	1 939,07	0,13	3 062,93	157,96
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V	8 955,39	0,57	5 456,24	0,35	3 499,15	64,13
Charges exceptionnelles						
Sur opération de gestion	13,25	0,00	10,92	0,00	2,33	21,34
Sur opération en capital	120,13	0,01			120,13	
Dotation aux amortissements et aux prov.	12 909,77	0,82	1 548,77	0,10	11 361,00	733,55
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI	13 043,15	0,82	1 559,69	0,10	11 483,46	736,27

Compte de résultat

INSTITUT MICHEL FANDRE - Epernay/CMPP

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

Arrêté au :	31/12/2024		31/12/2023		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-4 087,76	-0,26	3 896,55	0,25	-7 984,31	-204,91
Participation des salariés						
Participation des salariés						
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII						
Total VIII						
Impôts sur les bénéfices	1 518,00	0,10	366,00	0,02	1 152,00	314,75
TOTAL VIII	1 518,00	0,10	366,00	0,02	1 152,00	314,75
PRODUITS	1 689 296,47	106,75	1 636 414,84	106,21	52 881,63	3,23
CHARGES	1 638 490,31	103,54	1 539 314,77	99,91	99 175,54	6,44
Total XI						
Eng.à réaliser sur ressources affectés						
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs						
TOTAL XI						
EXCÉDENT OU DÉFICIT	50 806,16	3,21	97 100,07	6,30	-46 293,91	-47,68
dont excédent ou déficit activités sous gestion contrôlée						

Compte de résultat

INSTITUT MICHEL FANDRE - Epernay/CMPP

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

Arrêté au :		31/12/2024		31/12/2023		Variation	
		Montant	%	Montant	%	Montant	%

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Contributions Produits						
Dons en nature						
Prestation en nature						
Bénévolat						
CONTRIBUTIONS PRODUITS						
Contributions Charges						
Secours en nature						
Mises à disposition gratuite de biens et services						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
CONTRIBUTIONS CHARGES						

Immobilisations

INSTITUT MICHEL FANDRE - Epernay/CMPP

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

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit. Apports
Frais d'établissement de recherche et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	923.94		2 749.59
Immobilisations incorporelles	923.94		2 749.59
Terrains	27 480.00		
Constructions sur sol propre	1 818 631.93		16 076.92
Constructions sur sol d'autrui			
Install générales, agenc. et aménag. des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	27 202.93		1 000.13
Install générales, agenc. et aménag. divers	91 289.34		
Matériel de transport	50 921.92		20 340.74
Matériel de bureau et informatique, mobilier	244 945.51		6 489.40
Emballage récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			11 473.75
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles	2 260 471.63		55 380.94
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participation			
Autres titres immobilisés	43 240.00		1 329.00
Prêts et autres immobilisations financières	480.00		
Immobilisations financières	43 720.00		1 329.00
Total Général	2 305 115.57		59 459.53

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement de recherche et de				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			3 673.53	
Immobilisations incorporelles			3 673.53	
Terrains			27 480.00	
Constructions sur sol propre		8 926.54	1 825 782.31	
Constructions sur sol d'autrui				
Install générales, agenc. et aménag. des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			28 203.06	
Install générales, agenc. et aménag. divers			91 289.34	
Matériel de transport			71 262.66	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		2 289.48	249 145.43	
Emballage récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		11 473.75		
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles		22 689.77	2 293 162.80	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participation				
Autres titres immobilisés			44 569.00	
Prêts et autres immobilisations financières		480.00		
Immobilisations financières		480.00	44 569.00	
Total Général		23 169.77	2 341 405.33	

Amortissements

INSTITUT MICHEL FANDRE - Epernay/CMPP

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissement de recherche et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	923.94	2 062.19		2 986.13
Immobilisations incorporelles	923.94	2 062.19		2 986.13
Terrains				
Constructions sur sol propre	1 174 168.22	68 414.03	8 806.41	1 233 775.84
Construction sur sol d'autrui				
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers				
Installations techniques, matériel et outillage	24 196.19	1 381.07		25 577.26
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers	76 399.31	5 032.90		81 432.21
Matériel de transport	32 015.76	7 274.20		39 289.96
Matériel de bureau, informatique, mobilier	190 511.15	20 284.06	2 289.48	208 505.73
Emballages récup et divers				
Immobilisations corporelles	1 497 290.63	102 386.26	11 095.89	1 588 581.00
Total Général	1 498 214.57	104 448.45	11 095.89	1 591 567.13

Ventilations des dotations	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Dotat dérog	Repr dérog
Frais d'établissement de recherche et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 062.19				
Immobilisations incorporelles	2 062.19				
Terrains					
Constructions sur sol propre	68 414.03				
Construction sur sol d'autrui					
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers					
Installations techniques, matériel et outillage	1 381.07				
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers	5 032.90				
Matériel de transport	7 274.20				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	20 284.06				
Emballages récup et divers					
Immobilisations corporelles	102 386.26				
Total Général	104 448.45				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

Tableau de variation des fonds associatifs et des réserves

	En début d'exercice	Virement de poste à poste Etablissement	Augmentations	Diminutions	En fin d'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise					
• fonds associatifs sans droit de reprise	0,00				0,00
• Legs et donations	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds associatifs avec droit de reprise					
• Apports avec droit de reprise	0,00				0,00
• Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une obligation ou condition	0,00				0,00
• Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	0,00				0,00
• Écarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Réserves					
• Excédent affecté à l'investissement	0,00				0,00
• Excédent affecté à la couverture du BFR	0,00				0,00
• Excédent affecté à la compensation des déficits	72 732,65				72 732,65
• Excédent affecté à la compensation des charges d'amortissement	46 871,00		40 148,66	497,75	86 521,91
Total	119 603,65	0,00	40 148,66	497,75	159 254,56
Report à nouveau (sur activité non contrôlée)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	0,00				0,00
• Solde créditeur Engagé (Excédentaire) ass gestion	0,00				0,00
• Solde débiteur (Déficitaire)	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs					
Résultat en instance d'affectation	38 481,65		120 767,08	62 148,66	97 100,07
Résultat en instance d'affectation	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. RETRAITE	85 947,86				85 947,86
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. DEPENSES COVID	0,00		0,00		0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. DEVELOP NUMERIQUE	0,00		2 000,00		2 000,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. FORMATION	88 616,35		10 000,00	625,50	97 990,85
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. RGPD	5 000,00				5 000,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. GROUPE 2	137 860,84		10 000,00		147 860,84
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. ANTENNE CAMSP	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. TRANSPORT					0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. PROJET	0,00				0,00
Excédent année paire affecté à la réduction des charges d'exploitation N+2					0,00
Excédent année impaire affecté à la réduction des charges d'exploitation N+2					0,00
Résultat en instance d'affectation (déficit)					0,00
Résultat en instance d'affectation (déficit)					0,00
Total	355 906,70	0,00	142 767,08	62 774,16	435 899,62
RAN Dépenses non opposables aux tiers financeurs					
• Dépenses pour congés à payer	-80 654,23			22 543,76	-103 197,99
• Autres droits acquis par les salariés non provisionnés					
Total	-80 654,23	0,00	0,00	22 543,76	-103 197,99
Dépenses refusées par l'autorité de tarification					
• Dépenses refusées en application de l'Art R 314 - 52	0,00				0,00
• Dépenses inopposables aux financeurs	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Résultat de l'exercice (sur activité non contrôlée)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	0,00				0,00
• Solde débiteur (Déficitaire)	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Résultat de l'exercice (sous contrôle de tiers financeurs)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	97 100,07		50 806,16	97 100,07	50 806,16
• Solde débiteur (Déficitaire)					0,00
Total	97 100,07	0,00	50 806,16	97 100,07	50 806,16
Subventions d'investissement affectée à des biens non renouvelables					
• Subventions d'investissement	40 668,48				40 668,48
• Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat					0,00
Total	40 668,48	0,00	0,00	0,00	40 668,48

Provisions

CMPP Institut Michel Fandre

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

Rubriques	Début d'exercice	Virement de poste à poste	Dotations	Reprise	Fin d'exercice
Provisions pour renouvellement des immobilisations					0,00
Amortissements dérogatoires					0,00
Autres prov. réglem.-réserves des plus-values nettes	169 287,12		12 909,77		182 196,89
Provisions réglementées	169 287,12	0,00	12 909,77	0,00	182 196,89
Provisions pour amendes et pénalités					0,00
Provisions pour pertes de change					0,00
Provisions pour impôts					0,00
Provisions pour renouvellement immobilisations					0,00
Provisions pour grosses réparations					0,00
Provisions pour Litiges					0,00
Provisions pour risques et charges (départs retraite)					0,00
Provisions pour risques URSSAF	5 002,00		1 728,00	5 002,00	1 728,00
Provision pour Formation et Evaluation	10 484,20				10 484,20
Provisions risques et charges	5 002,00	0,00	1 728,00	5 002,00	1 728,00
Provisions pour immobilisations corporelles					
Provisions sur titres de participation					
Provisions sur autres immobilisations financières					
Provisions sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciations					
Provisions pour dépréciation					
Fonds reportés liés aux legs et donations					
* immeuble à vendre ASS GESTION					0,00
Fonds dédiés à l'investissement					0,00
* fonds dédiés à l'investissement Economie Energie	10 741,00			750,18	9 990,82
* fonds dédiés à l'investissement CRESVAL					0,00
* fonds dédiés à l'investissement SESSAD					0,00
* fonds dédiés à l'investissement CMPP	1 213 208,82		4 780,00	77 686,84	1 140 301,98
* fonds dédiés à l'investissement CAMSP					0,00
Fonds dédiés sur financement de fonctionnt attribué					0,00
* Transports usagers					0,00
* Système d'Informations	10 263,43				10 263,43
* Formation	19 417,38			4 437,50	14 979,88
* Depenses personnels non pérennes	35 216,66		10 195,00		45 411,66
* Bientraitance	4 347,78				4 347,78
* CNR COVID SEGUR	1 013,02				1 013,02
* CNR Qualité de Vie au Travail	1 430,99				1 430,99
Fonds dédiés	1 295 639,08	0,00	14 975,00	82 874,52	1 227 739,56
Total Général	1 469 928,20	0,00	29 612,77	87 876,52	1 411 664,45
compte de liaison investissements					-395,43
compte de liaison retraite					79 923,96
compte de liaison trésorerie					1 800 295,43
Comptes de liaison					1 879 823,96

Créances et Dettes

INSTITUT MICHEL FANDRE - Epernay/CMPP

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

Etat des créances	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	550.00	550.00	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, TVA			
Etat, autres impôts			
Etat, créances diverses			
Groupes et associés			
Débiteurs divers	4 399.01	4 399.01	
Charges constatées d'avance			
Total général	4 949.01	4 949.01	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Etat des dettes	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, - 5	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à un an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	20 933.29	20 933.29		
Personnel et comptes rattachés	73 593.15	73 593.15		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	124 782.91	124 782.91		
Etat, impôt sur les bénéfices				
Etat, TVA				
Etat, obligations cautionnées				
Etat, autres impôts, taxes et assimilés	5 409.00	5 409.00		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes et associés				
Autres Dettes	423.09	423.09		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total général	225 141.44	225 141.44		
Emprunts et dettes souscrit en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes contractés auprès d'associés				

FONDS DE ROULEMENT

INSTITUT MICHEL FANDRE - Epernay/CMPP

BIENS	2022	2023	2024	FINANCEMENTS	2022	2023	2024
Biens stables				Financements stables			
Immobilisations incorporelles brutes	923,94	923,94	3 673,53	Dotations, apports ou fonds asso.			
Immobilisations corporelles brutes				Excédents affectés à l'investissement			
- Terrains	27 480,00	27 480,00	27 480,00	Subventions d'investissements	40 668,48	40 668,48	40 668,48
- Agencements de terrain				Rés. de compensation charges d'amort.			
- Constructions	1 804 207,11	1 818 631,93	1 825 782,31	Prov. pour renouvellement des immos.			
- Installation techniques, matériel	26 640,80	27 202,93	28 203,06	Fonds dédiés à l'investissement			
- Autres immobilisations corporelles	383 124,33	387 156,77	411 697,43	Prov. régl. sur plus-values nettes d'actif	169 677,42	169 287,12	182 196,89
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours				Emprunts et dettes financières			
Immobilisations en cours - Part investissement PPP				Dépôts et cautionnements reçus			
				Amortissements des immo. corpo.			
				- Agencements de terrain			
Immobilisations financières	42 396,00	43 720,00	44 569,00	- Constructions	1 107 885,92	1 174 168,22	1 233 775,84
Amortissements comptables excédentaires différés				- Installation, mat. et outill. tech.	23 902,49	24 196,19	25 577,26
				- Autres immobilisations corporelles	262 335,79	298 926,22	329 227,90
				Amort. des immo. incorporelles	923,94	923,94	2 986,13
				Dépenses refus. par l'autorité de tarif.			
Charges à répartir				Dépréciation des immobilisations			
Autres				Autres			
Comptes de liaison investissement				Comptes de liaison investissement			
TOTAL II	2 284 772,18	2 305 115,57	2 341 405,33	TOTAL I	1 605 394,04	1 708 170,17	1 814 432,50
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (I-II)	679 378,14	596 945,40	526 972,83	FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)			
Actifs stables d'exploitation				Financements stables d'exploitation			
Report à nouveau déficitaire	92 941,37	80 654,23	103 197,99	Résv. et prov. affectés à couv. BFR	120 101,40	119 603,65	159 254,56
Résultat déficitaire				Réserve de compensation des déficits			
				Résultat excédentaire	38 481,65	97 100,07	50 806,16
				Report à nouv. excéd. en att. d'affect.	329 214,44	355 906,70	435 899,62
Créances glissantes				Provisions pour risques et charges	21 753,32	15 486,20	12 212,20
Droits acquis par les salariés, non provisionnés				Fonds dédiés	1 339 811,56	1 295 639,08	1 227 739,56
				Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers			
Comptes de liaison trésorerie (stable)	395,43	395,43	395,43	Autres			
				Comptes de liaison trésorerie (stable)	79 923,96	79 923,96	79 923,96
TOTAL IV	93 336,80	81 049,66	103 593,42	TOTAL III	1 929 286,33	1 963 659,66	1 965 836,06
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)				FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)	1 835 949,53	1 882 610,00	1 862 242,64
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF				FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF	1 156 571,39	1 285 664,60	1 335 269,81
Valeurs d'exploitation				Dettes d'exploitation			
Stocks et en-cours				Avances reçues			
Avances et acomptes versés	618,00		660,00	Fournisseurs	19 757,74	22 424,11	20 933,29
Créances sur orga. payeurs, usagers			550,00	Dettes sociales et fiscales	224 638,88	208 777,19	203 785,06
Créances diverses d'exploitation				Dettes diverses d'exploitation	634,60		423,09
Créances irrécouvrables en non-valeur				Produits constatés d'avance			
Charges constatées d'avance	1 898,88			Ressources à reverser à l'aide sociale			
Dépenses pour congés payés				Fonds déposés par les résidents			
Autres	99,00	6 940,18	4 399,01	Autres			
Comptes de liaison exploitation				Comptes de liaison exploitation			9 143,73
TOTAL VI	2 615,88	6 940,18	5 609,01	TOTAL V	245 031,22	231 201,30	234 285,17
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)				EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)	242 415,34	224 261,12	228 676,16
Liquidités				Financements à court terme			
Valeurs mobilières de placement	400 000,00	900 000,00	3 150 000,00	Fournisseurs d'immobilisations			
Disponibilités	634 644,41	383 386,28	205 097,67	Fonds des majeurs protégés			
Autres				Concours bancaires courants			
				Ligne de trésorerie			
Comptes de liaison trésorerie	364 342,32	226 539,44		Intérêts courus non échus			
				Autres			
				Comptes de liaison trésorerie			1 791 151,70
TOTAL VIII	1 398 986,73	1 509 925,72	3 355 097,67	TOTAL VII			1 791 151,70
TRESORERIE POSITIVE (VIII-VI)	1 398 986,73	1 509 925,72	1 563 945,97	TRESORERIE NEGATIVE (VII-VI)			
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	3 779 711,59	3 903 031,13	5 805 705,43	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	3 779 711,59	3 903 031,13	5 805 705,43

Etats des charges à payer et Produits à recevoir

CMPP Institut Michel Fandre

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

Rubriques	Fin d'exercice
Charges à Payer :	
Factures non parvenues	6 357,72
Dettes fiscales	
Autres charges à payer	
Total des Charges à payer	6 357,72
Produits à recevoir :	
Produits à recevoir	
Intérêts courus à recevoir	13 034,72
Total Produits à recevoir	13 034,72

Observations-informations

CMPP Institut Michel Fandre

Exercice 2024 du 01/01/24 au 31/12/24

Les congés payés ont été comptabilisés uniquement pour leur variation ; la dette pour congés à payer est positionnée dans la comptabilité de l'établissement.

Au 31 décembre 2024, l'ARS ne s'est pas prononcée sur l'ERRD 2023.

Au 31 décembre 2024 une provision pour risques (objet : réduction de charges sociales sur bas salaires en CCN66) est constituée à hauteur de 1 728 €

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- La valeur comptable des actifs et des passifs ;
- La dépréciation des créances clients ;
- La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles ;
- La dépréciation des stocks ;
- Les impôts différés actifs ;
- L'estimation des passifs ;
- Les pertes d'exploitation futures ;
- Le chiffre d'affaires ;
- Les « covenants » bancaires ;
- Le coût du chômage partiel.

ACTIF		Arrêté au 31/12/2024		31/12/2023
		Durée 12 mois		12 mois
	BRUT	AMORT/PROV	NET	NET
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruits				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs	1 472,46	-1 104,35	368,11	
Autres Immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions	685 796,48	-476 314,36	209 482,12	228 772,70
Installations techniques matériel et outillage	24 772,19	-23 476,08	1 296,11	1 424,97
Autres immobilisations corporelles	192 037,68	-148 309,96	43 727,72	42 467,20
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations Financières				
TOTAL I	904 078,81	-649 204,75	254 874,06	272 664,87
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison	986 138,16		986 138,16	956 998,19
TOTAL II	986 138,16		986 138,16	956 998,19
Actif Circulant				
Stocks et en cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances redevables usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
Disponibilités				107,97
Charges constatées d'avance				
Charges constatées d'avance				
TOTAL III				107,97
Frais d'émission des emprunts				
Frais d'émission des emprunts				
TOTAL IV				
Prime de remboursement des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
TOTAL V				
Ecart de conversion Actif				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL VI				
TOTAL GENERAL	1 890 216,97	-649 204,75	1 241 012,22	1 229 771,03

PASSIF

Arrêté au 31/12/2024

31/12/2023

Durée 12 mois

12 mois

Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves pour projet de l'entité	149 935,43	139 935,43
Report à nouveau		
Report à nouveau	350 882,02	360 156,35
dont report à nouveaux des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	350 882,02	360 156,35
Excédent ou déficit de l'exercice		
Excédent ou déficit de l'exercice	25 177,28	725,67
dont Excédent ou déficit de l'exercice à nouveaux des activités sociales & médico-sociales		
Situation nette (sous-total)		
Situation nette (sous-total)	525 994,73	500 817,45
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Subventions d'investissement	2 504,57	2 504,57
Provisions réglementées		
Provisions réglementées	46 500,80	46 500,80
TOTAL I	575 000,10	549 822,82
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés		
Fonds dédiés	518 324,61	547 390,12
TOTAL II	518 324,61	547 390,12
Comptes de Liaison		
Comptes de Liaison		
Comptes de Liaison	93 195,50	89 252,00
TOTAL III	93 195,50	89 252,00
Provisions		
Provisions pour risques		
	1 141,00	1 200,00
TOTAL IV	1 141,00	1 200,00
Dettes		
Emprunts Obligataires et assimilés (Titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes sur commandes		
Avances et acomptes sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 201,68	
Dettes des legs ou donations		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes fiscales et sociales	43 149,33	42 106,09
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés		
Autres dettes (d'exploitation)		
Instruments de trésorerie		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	53 351,01	42 106,09
Ecarts de conversion Passif		
Ecarts de conversion Passif		
TOTAL VI		
TOTAL GENERAL	1 241 012,22	1 229 771,03

Compte de résultat

INSTITUT MICHEL FANDRE - Epernay/CAMSP

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

	Arrêté au : 31/12/2024		31/12/2023		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produit d'exploitation						
Cotisations						
Ventes de biens						
Ventes de services			7,10	0,00	-7,10	-100,00
-dont parrainages						
Ventes de biens et services			7,10	0,00	-7,10	-100,00
Concours publics et subvt° exploitation	805 691,84	100,00	796 094,01	100,00	9 597,83	1,21
Subventions d'exploitation						
Versements fondateurs ou consommation dotation consommable						
. Dons manuels						
. Mécénats						
. Legs, donations et assurances-vie						
Ressources liées à la générosité du public						
Contributions financières						
Produits de tiers financeurs	805 691,84	100,00	796 094,01	100,00	9 597,83	1,21
Reprises/prov. & amort, transf. de charge	1 200,00	0,15			1 200,00	
Utilisations des fonds dédiés	33 065,51	4,10	35 725,21	4,49	-2 659,70	-7,44
Autres produits						
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	839 957,35	104,25	831 826,32	104,49	8 131,03	0,98
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	83 106,16	10,31	61 496,82	7,72	21 609,34	35,14
Impôts, taxes et versements assimilés	53 150,80	6,60	55 054,42	6,92	-1 903,62	-3,46
Salaires et traitements	428 042,94	53,13	444 879,40	55,88	-16 836,46	-3,78
Charges sociales	165 739,11	20,57	169 655,16	21,31	-3 916,05	-2,31
Dotations aux amortissements	44 161,15	5,48	43 811,66	5,50	349,49	0,80
Autres charges	39 579,79	4,91	43 966,01	5,52	-4 386,22	-9,98
Dotations aux provisions	1 141,00	0,14			1 141,00	
Report en fonds dédiés	4 000,00	0,50	12 725,00	1,60	-8 725,00	-68,57
Aides financières						
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	818 920,95	101,64	831 588,47	104,46	-12 667,52	-1,52
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	21 036,40	2,61	237,85	0,03	20 798,55	8 744,40
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Autres valeurs mob., créances d'actif im.	0,27	0,00	777,43	0,10	-777,16	-99,97
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises/provisions et transfert de char						
Différences positives de change						
Produits net/cession des V.M.P						
PRODUITS FINANCIERS TOTAL III	0,27	0,00	777,43	0,10	-777,16	-99,97
Charges financières						
Dotations amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes/cessions des V.M.P.						
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL IV						
RESULTATS FINANCIERS	0,27	0,00	777,43	0,10	-777,16	-99,97
RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	21 036,67	2,61	1 015,28	0,13	20 021,39	1 972,01
Produits exceptionnels						
Sur opération de gestion	4 220,09	0,52			4 220,09	
Sur opération en capital						
Reprises/provisions et transfert de char			484,77	0,06	-484,77	-100,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V	4 220,09	0,52	484,77	0,06	3 735,32	770,53
Charges exceptionnelles						
Sur opération de gestion						
Sur opération en capital	79,48	0,01			79,48	
Dotation aux amortissements et aux prov.			774,38	0,10	-774,38	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI	79,48	0,01	774,38	0,10	-694,90	-89,74

Compte de résultat

INSTITUT MICHEL FANDRE - Epernay/CAMSP

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

	Arrêté au : 31/12/2024		31/12/2023		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	4 140,61	0,51	-289,61	-0,04	4 430,22	-1 529,72
Participation des salariés						
Participation des salariés						
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII						
Total VIII						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL VIII						
PRODUITS	844 177,71	104,78	833 088,52	104,65	11 089,19	1,33
CHARGES	819 000,43	101,65	832 362,85	104,56	-13 362,42	-1,61
Total XI						
Eng.à réaliser sur ressources affectés						
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs						
TOTAL XI						
EXCÉDENT OU DÉFICIT	25 177,28	3,12	725,67	0,09	24 451,61	3 369,52
dont excédent ou déficit activités sous gestion contrôlée						

Compte de résultat

INSTITUT MICHEL FANDRE - Epernay/CAMSP

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

Arrêté au :		31/12/2024		31/12/2023		Variation	
		Montant	%	Montant	%	Montant	%

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Contributions Produits						
Dons en nature						
Prestation en nature						
Bénévolat						
CONTRIBUTIONS PRODUITS						
Contributions Charges						
Secours en nature						
Mises à disposition gratuite de biens et services						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
CONTRIBUTIONS CHARGES						

Immobilisations

INSTITUT MICHEL FANDRE - Epernay/CAMSP

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

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit. Apports
Frais d'établissement de recherche et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 472.46
Immobilisations incorporelles			1 472.46
Terrains			
Constructions sur sol propre	684 371.48		7 919.93
Constructions sur sol d'autrui			
Install générales, agenc. et aménag. des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	24 272.12		500.07
Install générales, agenc. et aménag. divers	69 129.47		
Matériel de transport	18 068.03		10 170.36
Matériel de bureau et informatique, mobilier	88 282.82		6 387.00
Emballage récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles	884 123.92		24 977.36
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participation			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
Immobilisations financières			
Total Général	884 123.92		26 449.82

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement de recherche et de				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 472.46	
Immobilisations incorporelles			1 472.46	
Terrains				
Constructions sur sol propre		6 494.93	685 796.48	
Constructions sur sol d'autrui				
Install générales, agenc. et aménag. des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			24 772.19	
Install générales, agenc. et aménag. divers			69 129.47	
Matériel de transport			28 238.39	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			94 669.82	
Emballage récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles		6 494.93	902 606.35	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participation				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
Total Général		6 494.93	904 078.81	

Amortissements

INSTITUT MICHEL FANDRE - Epernay/CAMSP

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissement de recherche et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		1 104.35		1 104.35
Immobilisations incorporelles		1 104.35		1 104.35
Terrains				
Constructions sur sol propre	455 598.78	27 131.03	6 415.45	476 314.36
Construction sur sol d'autrui				
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers				
Installations techniques, matériel et outillage	22 847.15	628.93		23 476.08
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers	57 059.28	3 747.11		60 806.39
Matériel de transport	9 774.47	2 928.61		12 703.08
Matériel de bureau, informatique, mobilier	66 179.37	8 621.12		74 800.49
Emballages récup et divers				
Immobilisations corporelles	611 459.05	43 056.80	6 415.45	648 100.40
Total Général	611 459.05	44 161.15	6 415.45	649 204.75

Ventilations des dotations	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Dotat dérog	Repr dérog
Frais d'établissement de recherche et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 104.35				
Immobilisations incorporelles	1 104.35				
Terrains					
Constructions sur sol propre	27 131.03				
Construction sur sol d'autrui					
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers					
Installations techniques, matériel et outillage	628.93				
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers	3 747.11				
Matériel de transport	2 928.61				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	8 621.12				
Emballages récup et divers					
Immobilisations corporelles	43 056.80				
Total Général	44 161.15				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

Tableau de variation des fonds associatifs et des réserves

	En début d'exercice	Virement de poste à poste Etablissement	Augmentations	Diminutions	En fin d'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise					
• fonds associatifs sans droit de reprise	0,00				0,00
• Legs et donations	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds associatifs avec droit de reprise					
• Apports avec droit de reprise	0,00				0,00
• Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une obligation ou condition	0,00				0,00
• Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	0,00				0,00
• Écarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Réserves					
• Excédent affecté à l'investissement	0,00				0,00
• Excédent affecté à la couverture du BFR	0,00				0,00
• Excédent affecté à la compensation des déficits	60 000,00				60 000,00
• Excédent affecté à la compensation des charges d'amortissement	79 935,53		10 000,00		89 935,53
Total	139 935,53	0,00	10 000,00	0,00	149 935,53
Report à nouveau (sur activité non contrôlée)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	0,00				0,00
• Solde créditeur Engagé (Excédentaire) ass gestion	0,00				0,00
• Solde débiteur (Défictaire)	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs					
Résultat en instance d'affectation	0,00		725,67		725,67
Résultat en instance d'affectation	0,00				0,00
Excédent aff. au finant de mesures d'exploit. RETRAITE	286 949,30			28 368,49	258 580,81
Excédent aff. au finant de mesures d'exploit. DEPENSES COVID					0,00
Excédent aff. au finant de mesures d'exploit. DEVELOP NUMERIQUE	0,00		1 000,00		1 000,00
Excédent aff. au finant de mesures d'exploit. FORMATION	23 673,66		6 000,00	447,00	29 226,66
Excédent aff. au finant de mesures d'exploit. RGPD	5 000,00				5 000,00
Excédent aff. au finant de mesures d'exploit. GROUPE 2	24 382,00		8 767,21	5 724,00	27 425,21
Excédent aff. au finant de mesures d'exploit. ANTENNE CAMSP	67 218,14				67 218,14
Excédent aff. au finant de mesures d'exploit. TRANSPORT	0,00				0,00
Excédent aff. au finant de mesures d'exploit. PROJET	0,00				0,00
Excédent année paire affecté à la réduction des charges d'exploitation N+2					0,00
Excédent année impaire affecté à la réduction des charges d'exploitation N+2					0,00
Résultat en instance d'affectation (déficit)	-10 248,87		36 016,08	25 767,21	0,00
Résultat en instance d'affectation (déficit)					0,00
Total	396 974,23	0,00	52 508,96	60 306,70	389 176,49
RAN Dépenses non opposables aux tiers financeurs					
• Dépenses pour congés à payer	-36 817,88			1 476,59	-38 294,47
• Autres droits acquis par les salariés non provisionnés					
Total	-36 817,88	0,00	0,00	1 476,59	-38 294,47
Dépenses refusées par l'autorité de tarification					
• Dépenses refusées en application de l'Art R 314 - 52	0,00				-38 294,47
• Dépenses inopposables aux financeurs	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Résultat de l'exercice (sur activité non contrôlée)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	0,00				0,00
• Solde débiteur (Défictaire)	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Résultat de l'exercice (sous contrôle de tiers financeurs)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	725,67		25 177,28	725,67	25 177,28
• Solde débiteur (Défictaire)	0,00				0,00
Total	725,67	0,00	25 177,28	725,67	25 177,28
Subventions d'investissement affectée à des biens non renouvelables					
• Subventions d'investissement	2 504,57				2 504,57
• Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat					0,00
Total	2 504,57	0,00	0,00	0,00	2 504,57

Provisions

CAMSP Institut Michel Fandre

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

Rubriques	Début d'exercice	Virement de poste à poste	Dotations	Reprise	Fin d'exercice
Provisions pour renouvellement des immobilisations					0,00
Amortissements dérogatoires					0,00
Autres prov. réglem.-réserves des plus-values nettes	46 500,80				46 500,80
Provisions réglementées	46 500,80	0,00	0,00	0,00	46 500,80
Provisions pour amendes et pénalités					0,00
Provisions pour pertes de change					0,00
Provisions pour impôts					0,00
Provisions pour renouvellement immobilisations					0,00
Provisions pour grosses réparations					0,00
Provisions pour Litiges					0,00
Provisions pour risques et charges (départs retraite)					0,00
Provisions pour risques URSSAF	1200,00		1141,00	1200,00	1 141,00
Provision pour Formation et Evaluation					0,00
Provisions risques et charges	1 200,00	0,00	1 141,00	1 200,00	1 141,00
Provisions pour immobilisations corporelles					
Provisions sur titres de participation					
Provisions sur autres immobilisations financières					
Provisions sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciations					
Provisions pour dépréciation					
Fonds reportés liés aux legs et donations					
* immeuble à vendre ASS GESTION					0,00
Fonds dédiés à l'investissement					0,00
* fonds dédiés à l'investissement Economie Energie	6 305,00			385,93	5 919,07
* fonds dédiés à l'investissement CRESVAL					0,00
* fonds dédiés à l'investissement SESSAD					0,00
* fonds dédiés à l'investissement CMPP					0,00
* fonds dédiés à l'investissement CAMSP	521 308,84		2 000,00	31 201,58	492 107,26
Fonds dédiés sur financement de fonctionnt attribué					0,00
* Transports usagers					0,00
* Système d'Informations	5 131,71				5 131,71
* Formation	3 668,00			1 478,00	2 190,00
* Depenses personnels non pérennes	6 420,00		2 000,00		8 420,00
* Bientraitance	2 477,57				2 477,57
* CNR COVID SEGUR	1 239,00				1 239,00
* CNR Qualité de Vie au Travail	840,00				840,00
Fonds dédiés	547 390,12	0,00	4 000,00	33 065,51	518 324,61
Total Général	595 090,92	0,00	5 141,00	34 265,51	565 966,41
compte de liaison investissements					-395,43
compte de liaison retraite					89 252,00
compte de liaison trésorerie					-981 799,23
Comptes de liaison					- 892 942,66

Créances et Dettes

INSTITUT MICHEL FANDRE - Epernay/CAMSP

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

Etat des créances	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, TVA			
Etat, autres impôts			
Etat, créances diverses			
Groupes et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
Total général			
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Etat des dettes	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, - 5	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à un an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	10 201.68	10 201.68		
Personnel et comptes rattachés	28 311.30	28 311.30		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 838.03	14 838.03		
Etat, impôt sur les bénéfices				
Etat, TVA				
Etat, obligations cautionnées				
Etat, autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes et associés				
Autres Dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total général	53 351.01	53 351.01		
Emprunts et dettes souscrit en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes contractés auprès d'associés				

Etats des charges à payer et Produits à recevoir

CAMSP Institut Michel Fandre

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

Rubriques	Fin d'exercice
Charges à Payer :	
Factures non parvenues	10 201,68
Dettes fiscales	
Autres charges à payer	
Total des Charges à payer	10 201,68
Produits à recevoir :	
Produits à recevoir	
Intérêts courus à recevoir	
Total Produits à recevoir	0,00

FONDS DE ROULEMENT

INSTITUT MICHEL FANDRE - Epernay/CAMSP

BIENS	2022	2023	2024	FINANCEMENTS	2022	2023	2024
Biens stables				Financements stables			
Immobilisations incorporelles brutes			1 472,46	Dotations, apports ou fonds asso.			
Immobilisations corporelles brutes				Excédents affectés à l'investissement			
- Terrains				Subventions d'investissements	2 504,57	2 504,57	2 504,57
- Agencements de terrain				Rés. de compensation charges d'amort.	79 935,43	79 935,43	89 935,43
- Constructions	676 983,55	684 371,48	685 796,48	Prov. pour renouvellement des immos.			
- Installation techniques, matériel	24 861,92	24 272,12	24 772,19	Fonds dédiés à l'investissement	552 795,76	527 613,84	498 026,33
- Autres immobilisations corporelles	180 683,58	175 480,32	192 037,68	Prov. régl. sur plus-values nettes d'actif	46 211,19	46 500,80	46 500,80
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours				Emprunts et dettes financières			
Immobilisations en cours - Part investissement PPP				Dépôts et cautionnements reçus			
				Amortissements des immo. corpo.			
				- Agencements de terrain			
Immobilisations financières				- Constructions	429 625,74	455 598,78	476 314,36
Amortissements comptables excédentaires différés				- Installation, mat. et outill. tech.	22 452,86	22 847,15	23 476,08
				- Autres immobilisations corporelles	124 346,73	133 013,12	148 309,96
				Amort. des immo. incorporelles			1 104,35
Charges à répartir				Dépenses refus. par l'autorité de tarif.			
Autres				Dépréciation des immobilisations			
Comptes de liaison investissement	395,43	395,43	395,43	Autres			
				Comptes de liaison investissement			
TOTAL II	882 924,48	884 519,35	904 474,24	TOTAL I	1 257 872,28	1 268 013,69	1 286 171,88
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (I-II)				FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)	374 947,80	383 494,34	381 697,64
Actifs stables d'exploitation				Financements stables d'exploitation			
Report à nouveau déficitaire	32 406,68	47 066,75	38 294,47	Résv. et prov. affectés à couv. BFR	60 000,00	60 000,00	60 000,00
Résultat déficitaire	10 248,87			Réserve de compensation des déficits		725,67	25 177,28
				Résultat excédentaire			389 176,49
				Report à nouv. excéd. en att. d'affect.	402 811,90	407 223,10	1 141,00
Créances glissantes				Provisions pour risques et charges	1 200,00	1 200,00	20 298,28
Droits acquis par les salariés, non provisionnés				Fonds dédiés	17 594,57	19 776,28	89 252,00
Comptes de liaison trésorerie (stable)				Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers			
				Autres			
				Comptes de liaison trésorerie (stable)	89 252,00	89 252,00	
TOTAL IV	42 655,55	47 066,75	38 294,47	TOTAL III	570 858,47	578 177,05	585 045,05
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)				FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)	528 202,92	531 110,30	546 750,58
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF				FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF	903 150,72	914 604,64	928 448,22
Valeurs d'exploitation				Dettes d'exploitation			
Stocks et en-cours				Avances reçues			
Avances et acomptes versés				Fournisseurs			10 201,68
Créances sur orga. payeurs, usagers				Dettes sociales et fiscales	47 267,98	42 106,09	43 149,33
Créances diverses d'exploitation				Dettes diverses d'exploitation			
Créances irrécouvrables en non-valeur				Produits constatés d'avance			
Charges constatées d'avance				Ressources à reverser à l'aide sociale			
Dépenses pour congés payés				Fonds déposés par les résidents			
Autres	795,00			Autres			3 943,50
Comptes de liaison exploitation				Comptes de liaison exploitation			
TOTAL VI	795,00			TOTAL V	47 267,98	42 106,09	57 294,51
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)				EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)	46 472,98	42 106,09	57 294,51
Liquidités				Financements à court terme			
Valeurs mobilières de placement				Fournisseurs d'immobilisations			
Disponibilités	104,92	107,97		Fonds des majeurs protégés			
Autres				Concours bancaires courants			
				Ligne de trésorerie			
Comptes de liaison trésorerie	949 518,78	956 602,76	985 742,73	Intérêts courus non échus			
				Autres			
TOTAL VIII	949 623,70	956 710,73	985 742,73	Comptes de liaison trésorerie			
TRESORERIE POSITIVE (VIII-VII)	949 623,70	956 710,73	985 742,73	TOTAL VII			
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	1 875 998,73	1 888 296,83	1 928 511,44	TRESORERIE NEGATIVE (VII-VII)			
				TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	1 875 998,73	1 888 296,83	1 928 511,44

Observations-informations

CAMSP Institut Michel Fandre

Exercice 2024 du 01/01/24 au 31/12/24

Les congés payés ont été comptabilisés uniquement pour leur variation ; la dette pour congés à payer est positionnée dans la comptabilité de l'établissement.

Au 31 décembre 2024, le financement des futurs départs à la retraite est constitué d'excédents affectés à cet objet à hauteur de 258 580.81 €.

Au 31 décembre 2024, l'ARS ne s'est pas prononcée sur l'ERRD 2023.

Au 31 décembre 2024, une provision pour risques (objet : réduction de charges sociales sur bas salaires en CCN66) est constituée à hauteur de 1 141 €.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- La valeur comptable des actifs et des passifs ;
- La dépréciation des créances clients ;
- La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles ;
- La dépréciation des stocks ;
- Les impôts différés actifs ;
- L'estimation des passifs ;
- Les pertes d'exploitation futures ;
- Le chiffre d'affaires ;
- Les « covenants » bancaires ;
- Le coût du chômage partiel.

ACTIF	Arrêté au 31/12/2024 Durée 12 mois			31/12/2023 12 mois
	BRUT	AMORT/PROV	NET	NET
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement	6 384,52	-1 897,62	4 486,90	5 763,80
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruits				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs				
Autres Immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions	13 746,77	-11 060,38	2 686,39	3 070,76
Installations techniques matériel et outillage	25 179,49	-25 179,49		724,82
Autres immobilisations corporelles	87 797,94	-47 430,23	40 367,71	53 407,89
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations Financières				
Autres	1 551,00		1 551,00	1 551,00
TOTAL I	134 659,72	-85 567,72	49 092,00	64 518,27
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison				53 698,25
TOTAL II				53 698,25
Actif Circulant				
Stocks et en cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes	321,91		321,91	1 009,10
Créances				
Créances redevables usagers et comptes rattachés	1 120,48		1 120,48	10 648,18
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	68 128,29		68 128,29	500,00
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
Disponibilités	10 826,09		10 826,09	12 585,11
Charges constatées d'avance				
Charges constatées d'avance	234,00		234,00	1 598,94
TOTAL III	80 630,77		80 630,77	26 341,33
Frais d'émission des emprunts				
Frais d'émission des emprunts				
TOTAL IV				
Prime de remboursement des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
TOTAL V				
Ecart de conversion Actif				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL VI				
TOTAL GENERAL	215 290,49	-85 567,72	129 722,77	144 557,85

PASSIF

Arrêté au 31/12/2024

31/12/2023

Durée 12 mois

12 mois

Fonds propres

Fonds propres sans droit de reprise

Fonds propres avec droit de reprise

Ecart de réévaluation

Réserves

Réserves pour projet de l'entité

23 299,47

24 427,72

Report à nouveau

Report à nouveau

29 438,67

25 557,15

dont report à nouveaux des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée

29 438,67

25 557,15

Excédent ou déficit de l'exercice

Excédent ou déficit de l'exercice

-32 814,47

-3 967,80

dont Excédent ou déficit de l'exercice à nouveaux des activités sociales & médico-sociales

Situation nette (sous-total)

Situation nette (sous-total)

19 923,67

46 017,07

Fonds propres consommables

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

Provisions réglementées

22 121,02

22 121,02

TOTAL I**42 044,69****68 138,09****Fonds reportés et dédiés**

Fonds reportés liés aux legs et donations

Fonds reportés liés aux legs et donations

Fonds dédiés

Fonds dédiés

2 991,20

2 991,20

TOTAL II**2 991,20****2 991,20****Comptes de Liaison**

Comptes de Liaison

Comptes de Liaison

65 420,08

50 790,19

TOTAL III**65 420,08****50 790,19****Provisions**

Provisions pour risques

200,00

TOTAL IV**200,00****200,00****Dettes**

Emprunts Obligataires et assimilés (Titres associatifs)

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières diverses

Avances et acomptes sur commandes

Avances et acomptes sur commandes

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

40,02

3 259,64

Dettes des legs ou donations

Dettes des legs ou donations

Dettes fiscales et sociales

Dettes fiscales et sociales

19 226,78

19 178,73

Dettes sur immobilisations, comptes rattachés

Autres dettes (d'exploitation)

Instruments de trésorerie

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

TOTAL V**19 266,80****22 438,37****Ecart de conversion Passif**

Ecart de conversion Passif

TOTAL VI**TOTAL GENERAL****129 722,77****144 557,85**

Compte de résultat

SAVS

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

Arrêté au :	31/12/2024		31/12/2023		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produit d'exploitation						
Cotisations						
Ventes de biens						
Ventes de services	16 521,79	6,01	19 207,88	6,91	-2 686,09	-13,98
-dont parrainages						
Ventes de biens et services	16 521,79	6,01	19 207,88	6,91	-2 686,09	-13,98
Concours publics et subvt° exploitation	274 718,00	100,00	277 916,00	100,00	-3 198,00	-1,15
Subventions d'exploitation						
Versements fondateurs ou consommation dotation consommable						
. Dons manuels						
. Mécénats						
. Legs, donations et assurances-vie						
Ressources liées à la générosité du public						
Contributions financières						
Produits de tiers financeurs	274 718,00	100,00	277 916,00	100,00	-3 198,00	-1,15
Reprises/prov. & amort, transf. de charge	200,00	0,07	9 054,78	3,26	-8 854,78	-97,79
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits						
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	291 439,79	106,09	306 178,66	110,17	-14 738,87	-4,81
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	33 774,15	12,29	38 366,77	13,81	-4 592,62	-11,97
Impôts, taxes et versements assimilés	23 421,04	8,53	23 215,87	8,35	205,17	0,88
Salaires et traitements	166 875,85	60,74	159 739,65	57,48	7 136,20	4,47
Charges sociales	68 952,26	25,10	64 664,67	23,27	4 287,59	6,63
Dotations aux amortissements	16 979,30	6,18	10 960,42	3,94	6 018,88	54,91
Autres charges	15 148,33	5,51	13 380,52	4,81	1 767,81	13,21
Dotations aux provisions						
Report en fonds dédiés						
Aides financières						
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	325 150,93	118,36	310 327,90	111,66	14 823,03	4,78
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-33 711,14	-12,27	-4 149,24	-1,49	-29 561,90	712,47
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Autres valeurs mob., créances d'actif im.						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises/provisions et transfert de char						
Différences positives de change						
Produits net/cession des V.M.P						
PRODUITS FINANCIERS TOTAL III						
Charges financières						
Dotations amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes/cessions des V.M.P.						
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL IV						
RESULTATS FINANCIERS						
RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	-33 711,14	-12,27	-4 149,24	-1,49	-29 561,90	712,47
Produits exceptionnels						
Sur opération de gestion	897,51	0,33	181,44	0,07	716,07	394,66
Sur opération en capital			11 000,00	3,96	-11 000,00	-100,00
Reprises/provisions et transfert de char						
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V	897,51	0,33	11 181,44	4,02	-10 283,93	-91,97
Charges exceptionnelles						
Sur opération de gestion	0,84	0,00			0,84	
Sur opération en capital						
Dotation aux amortissements et aux prov.			11 000,00	3,96	-11 000,00	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI	0,84	0,00	11 000,00	3,96	-10 999,16	-99,99

Compte de résultat

SAVS

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

Arrêté au :	31/12/2024		31/12/2023		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	896,67	0,33	181,44	0,07	715,23	394,20
Participation des salariés						
Participation des salariés						
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII						
Total VIII						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL VIII						
PRODUITS	292 337,30	106,41	317 360,10	114,19	-25 022,80	-7,88
CHARGES	325 151,77	118,36	321 327,90	115,62	3 823,87	1,19
Total XI						
Eng.à réaliser sur ressources affectés						
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs						
TOTAL XI						
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-32 814,47	-11,94	-3 967,80	-1,43	-28 846,67	727,02
dont excédent ou déficit activités sous gestion contrôlée						

Compte de résultat

SAVS

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

Arrêté au :

31/12/2024

31/12/2023

Variation

Montant

%

Montant

%

Montant

%

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Contributions Produits						
Dons en nature						
Prestation en nature						
Bénévolat						
CONTRIBUTIONS PRODUITS						
Contributions Charges						
Secours en nature						
Mises à disposition gratuite de biens et services						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
CONTRIBUTIONS CHARGES						

Immobilisations

SAVS

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

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit. Apports
Frais d'établissement de recherche et de développement	6 384.52		
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Immobilisations incorporelles	6 384.52		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	13 746.77		
Install générales, agenc. et aménag. des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	25 179.49		
Install générales, agenc. et aménag. divers			
Matériel de transport	61 948.94		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	23 022.17		2 108.97
Emballage récupérables et divers	1 273.80		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles	125 171.17		2 108.97
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participation			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 551.00		
Immobilisations financières	1 551.00		
Total Général	133 106.69		2 108.97

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement de recherche et de			6 384.52	
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles			6 384.52	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			13 746.77	
Install générales, agenc. et aménag. des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			25 179.49	
Install générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport			61 948.94	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		555.94	24 575.20	
Emballage récupérables et divers			1 273.80	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles		555.94	126 724.20	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participation				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 551.00	
Immobilisations financières			1 551.00	
Total Général		555.94	134 659.72	

Amortissements

SAVS

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissement de recherche et de développement	620.72	1 276.90		1 897.62
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	620.72	1 276.90		1 897.62
Terrains				
Constructions sur sol propre	4.28		4.28	
Construction sur sol d'autrui	10 671.73	388.65		11 060.38
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers				
Installations techniques, matériel et outillage	24 454.67	724.82		25 179.49
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers				
Matériel de transport	12 976.89	12 389.78		25 366.67
Matériel de bureau, informatique, mobilier	18 586.33	2 203.43		20 789.76
Emballages récup et divers	1 273.80			1 273.80
Immobilisations corporelles	67 967.70	15 706.68	4.28	83 670.10
Total Général	68 588.42	16 983.58	4.28	85 567.72

Ventilations des dotations	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Dotat dérog	Repr dérog
Frais d'établissement de recherche et de développement	1 276.90				
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles	1 276.90				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Construction sur sol d'autrui	388.65				
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers					
Installations techniques, matériel et outillage	724.82				
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers					
Matériel de transport	12 389.78				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 203.43				
Emballages récup et divers					
Immobilisations corporelles	15 706.68				
Total Général	16 983.58				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

Tableau de variation des fonds associatifs et des réserves

	En début d'exercice	Virement de poste à poste Etablissement	Augmentations	Diminutions	En fin d'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise					
• fonds associatifs sans droit de reprise	0,00				0,00
• Legs et donations	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds associatifs avec droit de reprise					
• Apports avec droit de reprise	0,00				0,00
• Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une obligation ou condition	0,00				0,00
• Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	0,00				0,00
• Écarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Réserves					
• Excédent affecté à l'investissement	4 934,94				4 934,94
• Excédent affecté à la couverture du BFR	0,00				0,00
• Excédent affecté à la compensation des déficits	0,00				0,00
• Excédent affecté à la compensation des charges d'amortissement	19 492,78			1 128,25	18 364,53
Total	24 427,72	0,00	0,00	1 128,25	23 299,47
Report à nouveau (sur activité non contrôlée)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	0,00				0,00
• Solde créditeur Engagé (Excédentaire) ass gestion	0,00				0,00
• Solde débiteur (Défictaire)	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs					
Résultat en instance d'affectation					0,00
Résultat en instance d'affectation					0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. RETRAITE	17 000,00				17 000,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. DEPENSES COVID	6 000,00			2 046,68	3 953,32
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. DEVELOP NUMERIQUE	4 000,00				4 000,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. FORMATION	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. RGPD	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. GROUPE 2	9 500,00				9 500,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. ANTENNE CAMSP	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. TRANSPORT	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. PROJET	0,00				0,00
Excédent année paire affecté à la réduction des charges d'exploitation N+2	9 135,61		3 196,36	6 819,62	5 512,35
Excédent année impaire affecté à la réduction des charges d'exploitation N+2	2 316,00		5 512,35		7 828,35
Résultat en instance d'affectation (déficit)	-7 178,99		16 715,62	13 504,43	-3 967,80
Résultat en instance d'affectation (déficit)					0,00
Total	40 772,62	0,00	25 424,33	22 370,73	43 826,22
RAN Dépenses non opposables aux tiers financeurs					
• Dépenses pour congés à payer	-15 215,47		827,92		-14 387,55
• Autres droits acquis par les salariés non provisionnés					
Total	-15 215,47	0,00	827,92	0,00	-14 387,55
Dépenses refusées par l'autorité de tarification					
• Dépenses refusées en application de l'Art R 314 - 52	0,00				-14 387,55
• Dépenses inopposables aux financeurs	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	-14 387,55
Résultat de l'exercice (sur activité non contrôlée)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	0,00				0,00
• Solde débiteur (Défictaire)	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Résultat de l'exercice (sous contrôle de tiers financeurs)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	0,00				0,00
• Solde débiteur (Défictaire)	-3 967,80		-32 814,47	-3 967,80	-32 814,47
Total	-3 967,80	0,00	-32 814,47	-3 967,80	-32 814,47
Subventions d'investissement affectée à des biens non renouvelables					
• Subventions d'investissement	0,00				0,00
• Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Provisions

SAVS Institut Michel Fandre

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

Rubriques	Début d'exercice	Virement de poste à poste	Dotations	Reprise	Fin d'exercice
Provisions pour renouvellement des immobilisations					0,00
Amortissements dérogatoires					0,00
Autres prov. réglem.-réserves des plus-values nettes	22 121,02				22 121,02
Provisions réglementées	22 121,02	0,00	0,00	0,00	22 121,02
Provisions pour amendes et pénalités					0,00
Provisions pour pertes de change					0,00
Provisions pour impôts					0,00
Provisions pour renouvellement immobilisations					0,00
Provisions pour grosses réparations					0,00
Provisions pour Litiges					0,00
Aut. provisions pour risques et charges (départs retraite)					0,00
Provisions pour risques URSSAF	200,00			200,00	0,00
Provision pour Formation et Evaluation					0,00
Provisions risques et charges	200,00	0,00	0,00	200,00	0,00
Provisions pour immobilisations corporelles					
Provisions sur titres de participation					
Provisions sur autres immobilisations financières					
Provisions sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciations					
Provisions pour dépréciation					
Fonds reportés liés aux legs et donations					
* immeuble à vendre ASS GESTION					0,00
Fonds dédiés à l'investissement					0,00
* fonds dédiés à l'investissement Economie Energie					0,00
* fonds dédiés à l'investissement CRESVAL					0,00
* fonds dédiés à l'investissement SESSAD					0,00
* fonds dédiés à l'investissement CMPP					0,00
* fonds dédiés à l'investissement CAMSP					0,00
Fonds dédiés sur financement de fonctionnt attribué					0,00
* Transports usagers					0,00
* Système d'Informations					0,00
* Formation					0,00
* Depenses personnels non pérennes					0,00
* Bientraitance					0,00
* CNR COVID SEGUR	2 991,20				2 991,20
* CNR Qualité de Vie au Travail					0,00
Fonds dédiés	2 991,20	0,00	0,00	0,00	2 991,20
Total Général	25 312,22	0,00	0,00	200,00	25 112,22
compte de liaison investissements					50 790,19
compte de liaison retraite					0,00
compte de liaison trésorerie					14 629,89
Comptes de liaison					65 420,08

Créances et Dettes

SAVS

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

Etat des créances	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 551.00	1 551.00	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 120.48	1 120.48	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, TVA			
Etat, autres impôts			
Etat, créances diverses	67 883.00	67 883.00	
Groupes et associés			
Débiteurs divers	245.29	245.29	
Charges constatées d'avance	234.00	234.00	
Total général	71 033.77	71 033.77	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Etat des dettes	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, - 5	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à un an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	40.02	40.02		
Personnel et comptes rattachés	12 456.90	12 456.90		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 769.88	6 769.88		
Etat, impôt sur les bénéfices				
Etat, TVA				
Etat, obligations cautionnées				
Etat, autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes et associés				
Autres Dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total général	19 266.80	19 266.80		
Emprunts et dettes souscrit en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes contractés auprès d'associés				

Etats des charges à payer et Produits à recevoir

SAVS Institut Michel Fandre

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

Rubriques	Fin d'exercice
Charges à Payer :	
Factures non parvenues	40,02
Dettes fiscales	
Autres charges à payer	
Total des Charges à payer	40,02
Produits à recevoir :	
Produits à recevoir	
Intérêts courus à recevoir	
Total Produits à recevoir	0,00

FONDS DE ROULEMENT

SAVS

BIENS	2022	2023	2024	FINANCEMENTS	2022	2023	2024
Biens stables				Financements stables			
Immobilisations incorporelles brutes	5 000,00	6 384,52	6 384,52	Dotations, apports ou fonds asso.			
Immobilisations corporelles brutes				Excédents affectés à l'investissement	4 934,94	4 934,94	4 934,94
- Terrains				Subventions d'investissements			
- Agencements de terrain				Rés. de compensation charges d'amort.	621,03	19 492,78	18 364,53
- Constructions	13 746,77	13 746,77	13 746,77	Prov. pour renouvellement des immos.			
- Installation techniques, matériel	25 179,49	25 179,49	25 179,49	Fonds dédiés à l'investissement			
- Autres immobilisations corporelles	70 806,91	86 244,91	87 797,94	Prov. régl. sur plus-values nettes d'actif	11 121,02	22 121,02	22 121,02
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours				Emprunts et dettes financières			
Immobilisations en cours - Part investissement PPP				Dépôts et cautionnements reçus			
				Amortissements des immo. corpo.			
				- Agencements de terrain			
Immobilisations financières	1 551,00	1 551,00	1 551,00	- Constructions	10 291,64	10 676,01	11 060,38
Amortissements comptables excédentaires différés				- Installation, mat. et outill. tech.	22 533,38	24 454,67	25 179,49
				- Autres immobilisations corporelles	46 424,80	32 837,02	47 430,23
Charges à répartir				Amort. des immo. incorporelles	5 000,00	620,72	1 897,62
Autres				Dépenses refus. par l'autorité de tarif.			
Comptes de liaison investissement				Dépréciation des immobilisations			
				Autres			
				Comptes de liaison investissement	50 790,19	50 790,19	50 790,19
TOTAL II	116 284,17	133 106,69	134 659,72	TOTAL I	151 717,00	165 927,35	181 778,40
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (I-II)				FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)	35 432,83	32 820,66	47 118,68
Actifs stables d'exploitation				Financements stables d'exploitation			
Report à nouveau déficitaire	10 942,22	22 394,46	18 355,35	Résv. et prov. affectés à couv. BFR			
Résultat déficitaire	7 178,99	3 967,80	32 814,47	Réserve de compensation des déficits			
				Résultat excédentaire			
Créances glissantes				Report à nouv. excéd. en att. d'affect.	60 188,91	47 951,61	47 794,02
Droits acquis par les salariés, non provisionnés				Provisions pour risques et charges	200,00	200,00	
Comptes de liaison trésorerie (stable)				Fonds dédiés	2 991,20	2 991,20	2 991,20
				Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers			
				Autres			
				Comptes de liaison trésorerie (stable)			
TOTAL IV	18 121,21	26 362,26	51 169,82	TOTAL III	63 380,11	51 142,81	50 785,22
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)			384,60	FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)	45 258,90	24 780,55	
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF				FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF	80 691,73	57 601,21	46 734,08
Valeurs d'exploitation				Dettes d'exploitation			
Stocks et en-cours				Avances reçues	681,05		
Avances et acomptes versés		1 009,10	321,91	Fournisseurs	3 808,89	3 259,64	-205,27
Créances sur orga. payeurs, usagers	8 769,63	10 648,18	1 120,48	Dettes sociales et fiscales	20 301,26	19 178,73	19 228,78
Créances diverses d'exploitation				Dettes diverses d'exploitation			
Créances irrécouvrables en non-valeur				Produits constatés d'avance			
Charges constatées d'avance	3 341,31	1 598,94	234,00	Ressources à reverser à l'aide sociale			
Dépenses pour congés payés				Fonds déposés par les résidents			
Autres	500,00	500,00	67 883,00	Autres			
Comptes de liaison exploitation				Comptes de liaison exploitation			2 088,07
TOTAL VI	12 610,94	13 756,22	69 559,39	TOTAL V	24 791,20	22 438,37	21 109,58
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)			48 449,81	EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)	12 180,26	8 682,15	
Liquidités				Financements à court terme			
Valeurs mobilières de placement				Fournisseurs d'immobilisations			
Disponibilités	30 847,80	12 585,11	10 826,09	Fonds des majeurs protégés			
Autres				Concours bancaires courants			
Comptes de liaison trésorerie	62 024,19	53 698,25		Ligne de trésorerie			
				Intérêts courus non échus			
				Autres			
				Comptes de liaison trésorerie			12 541,82
TOTAL VIII	92 871,99	66 283,36	10 826,09	TOTAL VII			12 541,82
TRESORERIE POSITIVE (VIII-VII)	92 871,99	66 283,36		TRESORERIE NEGATIVE (VIII-VII)			1 715,73
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	239 888,31	239 508,53	266 215,02	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	239 888,31	239 508,53	266 215,02

Observations-informations

SAVS Institut Michel Fandre

Exercice 2024 du 01/01/24 au 31/12/24

Au 31 décembre 2024, le financement des futurs départs à la retraite est constitué d'excédents affectés à cet objet à hauteur de 17 000 €

Au 31/12/24, le CONSEIL DEPARTEMENTAL de la Marne ne s'était pas prononcé sur les comptes administratifs 2023.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- La valeur comptable des actifs et des passifs ;
- La dépréciation des créances clients ;
- La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles ;
- La dépréciation des stocks ;
- Les impôts différés actifs ;
- L'estimation des passifs ;
- Les pertes d'exploitation futures ;
- Le chiffre d'affaires ;
- Les « covenants » bancaires ;
- Le coût du chômage partiel.

A C T I F		Arrêté au 31/12/2024			31/12/2023
		Durée 12 mois			12 mois
		BRUT	AMORT/PROV	NET	NET
Actif Immobilisé					
Immobilisations Incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruits					
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs :		14 829,38	-14 829,38		
Autres Immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations Corporelles					
Terrains					
Constructions					
Autres immobilisations corporelles		55 069,92	-36 218,90	18 851,02	5 781,52
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations Financières					
TOTAL I		69 899,30	-51 048,28	18 851,02	5 781,52
Comptes de Liaison					
Comptes de Liaison					
Comptes de Liaison		244 967,00		244 967,00	301 128,39
TOTAL II		244 967,00		244 967,00	301 128,39
Actif Circulant					
Stocks et en cours					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
Créances redevables usagers et comptes rattachés		623,20		623,20	1 296,60
Créances reçues par legs ou donations					
Autres					500,00
Valeurs mobilières de placement					
Valeurs mobilières de placement		90 000,00		90 000,00	90 000,00
Instruments de trésorerie					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités					
Disponibilités		7 106,71		7 106,71	13 258,70
Charges constatées d'avance					
Charges constatées d'avance					
TOTAL III		97 729,91		97 729,91	105 055,30
Frais d'émission des emprunts					
Frais d'émission des emprunts					
TOTAL IV					
Prime de remboursement des emprunts					
Primes de remboursement des emprunts					
TOTAL V					
Ecart de conversion Actif					
Ecart de conversion Actif					
TOTAL VI					
TOTAL GENERAL		412 596,21	-51 048,28	361 547,93	411 965,21

P A S S I F		Arrêté au 31/12/2024	31/12/2023
		Durée 12 mois	12 mois
Fonds propres Fonds propres sans droit de reprise Fonds propres avec droit de reprise Ecart de réévaluation Réserves Réserves pour projet de l'entité Report à nouveau Report à nouveau dont report à nouveaux des activité sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée Excédent ou déficit de l'exercice Excédent ou déficit de l'exercice dont Excédent ou déficit de l'exercice à nouveaux des activités sociales & médico-sociales Situation nette (sous-total) Situation nette (sous-total) Fonds propres consommables Subventions d'investissement Provisions réglementées Provisions réglementées			
		85 128,62	79 945,87
		169 213,71	219 521,54
		169 213,71	219 521,54
		-55 029,29	-45 125,08
		199 313,04	254 342,33
		3 152,61	2 322,11
	TOTAL I	202 465,65	256 664,44
		22 870,83	19 580,00
Fonds reportés et dédiés Fonds reportés liés aux legs et donations Fonds reportés liés aux legs et donations Fonds dédiés Fonds dédiés	TOTAL II	22 870,83	19 580,00
Comptes de Liaison Comptes de Liaison Comptes de Liaison		1 499,52	
	TOTAL III	1 499,52	
Provisions Provisions pour risques		149,00	
	TOTAL IV	149,00	
Dettes Emprunts Obligataires et assimilés (Titres associatifs) Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières diverses Avances et acomptes sur commandes Avances et acomptes sur commandes Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes des legs ou donations Dettes des legs ou donations Dettes fiscales et sociales Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations, comptes rattachés Autres dettes (d'exploitation) Instruments de trésorerie Instruments de trésorerie Produits constatés d'avance			
		134 249,35	134 421,43
		313,58	1 299,34
	TOTAL V	134 562,93	135 720,77
	TOTAL VI		
Ecarts de conversion Passif Ecarts de conversion Passif			
TOTAL GENERAL		361 547,93	411 965,21

Compte de résultat

IMF-EQUIPE RELAIS HANDICAP RARE

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

	Arrêté au : 31/12/2024		31/12/2023		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produit d'exploitation						
Cotisations						
Ventes de biens						
Ventes de services						
dont parrainages						
Ventes de biens et services						
Concours publics et subvt° exploitation	489 585,04	100,00	461 689,99	100,00	27 895,05	6,04
Subventions d'exploitation						
Versements fondateurs ou consommation dotation comptable						
. Dons manuels						
. Mécénats						
. Legs, donations et assurances-vie						
Ressources liées à la générosité du public						
Contributions financières						
Produits de tiers financeurs	489 585,04	100,00	461 689,99	100,00	27 895,05	6,04
Reprises/prov. & amort, transf. de charge			1 250,60	0,27	-1 250,60	-100,00
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits			1 395,80	0,30	-1 395,80	-100,00
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	489 585,04	100,00	464 336,39	100,57	25 248,65	5,44
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	463 688,15	94,71	418 281,17	90,60	45 406,98	10,86
Impôts, taxes et versements assimilés	650,91	0,13	850,16	0,18	-199,25	-23,44
Salaires et traitements	57 935,58	11,83	67 797,91	14,68	-9 862,33	-14,55
Charges sociales	2 675,98	0,55	3 811,48	0,83	-1 135,50	-29,79
Dotations aux amortissements	2 501,06	0,51	2 875,67	0,62	-374,61	-13,03
Autres charges	32 608,49	6,66	22 661,08	4,91	9 947,41	43,90
Dotations aux provisions	149,00	0,03			149,00	
Report en fonds dédiés	3 290,83	0,67			3 290,83	
Aides financières						
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	563 500,00	115,10	516 277,47	111,82	47 222,53	9,15
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-73 914,96	-15,10	-51 941,08	-11,25	-21 973,88	42,31
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Autres valeurs mob., créances d'actif im.	923,50	0,19			923,50	
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises/provisions et transfert de char						
Différences positives de change						
Produits net/cession des V.M.P						
PRODUITS FINANCIERS TOTAL III	923,50	0,19			923,50	
Charges financières						
Dotations amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes/cessions des V.M.P.						
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL IV						
RESULTATS FINANCIERS	923,50	0,19			923,50	
RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	-72 991,46	-14,91	-51 941,08	-11,25	-21 050,38	40,53
Produits exceptionnels						
Sur opération de gestion	18 885,71	3,86	6 816,00	1,48	12 069,71	177,08
Sur opération en capital						
Reprises/provisions et transfert de char						
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V	18 885,71	3,86	6 816,00	1,48	12 069,71	177,08
Charges exceptionnelles						
Sur opération de gestion	0,04	0,00			0,04	
Sur opération en capital						
Dotation aux amortissements et aux prov.	830,50	0,17			830,50	
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI	830,54	0,17			830,54	

Compte de résultat

IMF-EQUIPE RELAIS HANDICAP RARE

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

Arrêté au :			31/12/2024		31/12/2023		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	18 055,17	3,69	6 816,00	1,48	11 239,17		164,89	
Participation des salariés								
Participation des salariés								
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII								
Total VIII								
Impôts sur les bénéfices	93,00	0,02			93,00			
TOTAL VIII	93,00	0,02			93,00			
PRODUITS	509 394,25	104,05	471 152,39	102,05	38 241,86		8,12	
CHARGES	564 423,54	115,29	516 277,47	111,82	48 146,07		9,33	
Total XI								
Eng.à réaliser sur ressources affectés								
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs								
TOTAL XI								
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-55 029,29	-11,24	-45 125,08	-9,77	-9 904,21		21,95	
dont excédent ou déficit activités sous gestion contrôlée								

Compte de résultat

IMF-EQUIPE RELAIS HANDICAP RARE

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

Arrêté au :		31/12/2024		31/12/2023		Variation	
		Montant	%	Montant	%	Montant	%

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Contributions Produits						
Dons en nature						
Prestation en nature						
Bénévolat						
CONTRIBUTIONS PRODUITS						
Contributions Charges						
Secours en nature						
Mises à disposition gratuite de biens et services						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
CONTRIBUTIONS CHARGES						

Immobilisations

IMF-EQUIPE RELAIS HANDICAP RARE

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

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit. Apports
Frais d'établissement de recherche et de développement			
Autres postes d' immobilisations incorporelles	14 829.38		4 871.38
Immobilisations incorporelles	14 829.38		4 871.38
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install générales, agenc. et aménag. des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Install générales, agenc. et aménag. divers			
Matériel de transport			11 743.76
Matériel de bureau et informatique, mobilier	39 499.36		4 930.84
Emballage récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles	39 499.36		16 674.60
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participation			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
Immobilisations financières			
Total Général	54 328.74		21 545.98

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement de recherche et de				
Autres postes d' immobilisations incorporelles		4 871.38	14 829.38	
Immobilisations incorporelles		4 871.38	14 829.38	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install générales, agenc. et aménag. des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Install générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport			11 743.76	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		1 104.04	43 326.16	
Emballage récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles		1 104.04	55 069.92	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participation				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
Total Général		5 975.42	69 899.30	

Amortissements

IMF-EQUIPE RELAIS HANDICAP RARE

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissement de recherche et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 829.38			14 829.38
Immobilisations incorporelles	14 829.38			14 829.38
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Construction sur sol d'autrui				
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers				
Matériel de transport		71.77		71.77
Matériel de bureau, informatique, mobilier	33 717.84	2 429.29		36 147.13
Emballages récup et divers				
Immobilisations corporelles	33 717.84	2 501.06		36 218.90
Total Général	48 547.22	2 501.06		51 048.28

Ventilations des dotations	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Dotat dérog	Repr dérog
Frais d'établissement de recherche et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Construction sur sol d'autrui					
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers					
Installations techniques, matériel et outillage					
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers					
Matériel de transport	71.77				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 429.29				
Emballages récup et divers					
Immobilisations corporelles	2 501.06				
Total Général	2 501.06				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

Tableau de variation des fonds associatifs et des réserves

	En début d'exercice	Virement de poste à poste Etablissement	Augmentations	Diminutions	En fin d'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise					
• fonds associatifs sans droit de reprise	0,00				0,00
• Legs et donations	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds associatifs avec droit de reprise					
• Apports avec droit de reprise	0,00				0,00
• Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une obligation ou condition	0,00				0,00
• Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	0,00				0,00
• Écarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Réserves					
• Excédent affecté à l'investissement	50 000,00				50 000,00
• Excédent affecté à la couverture du BFR	0,00				0,00
• Excédent affecté à la compensation des déficits	20 000,00				20 000,00
• Excédent affecté à la compensation des charges d'amortissement	9 945,87		10 000,00	4 817,25	15 128,62
Total	79 945,87	0,00	10 000,00	4 817,25	85 128,62
Report à nouveau (sur activité non contrôlée)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	0,00				0,00
• Solde créditeur Engagé (Excédentaire) ass gestion	0,00				0,00
• Solde débiteur (Défictaire)	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs					
Résultat en instance d'affectation	38 742,97		28 094,07	66 837,04	0,00
Résultat en instance d'affectation	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. RETRAITE	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. DEPENSES COVID	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. DEVELOP NUMERIQUE	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. FORMATION	69 665,92		20 000,00	23 030,00	66 635,92
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. RGPD	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. GROUPE 2	113 259,01		36 837,04		150 096,05
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. ANTENNE CAMSP	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. TRANSPORT	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. PROJET	0,00				0,00
Excédent année paire affecté à la réduction des charges d'exploitation N+2					0,00
Excédent année impaire affecté à la réduction des charges d'exploitation N+2					0,00
Résultat en instance d'affectation (déficit)				45 125,08	-45 125,08
Résultat en instance d'affectation (déficit)					0,00
Total	221 667,90	0,00	84 931,11	134 992,12	171 606,89
RAN Dépenses non opposables aux tiers financeurs					
• Dépenses pour congés à payer	-2 146,36			246,82	-2 393,18
• Autres droits acquis par les salariés non provisionnés					
Total	-2 146,36	0,00	0,00	246,82	-2 393,18
Dépenses refusées par l'autorité de tarification					
• Dépenses refusées en application de l'Art R 314 - 52	0,00				0,00
• Dépenses inopposables aux financeurs	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Résultat de l'exercice (sur activité non contrôlée)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	0,00				0,00
• Solde débiteur (Défictaire)	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Résultat de l'exercice (sous contrôle de tiers financeurs)					
• Solde créditeur (Excédentaire)					0,00
• Solde débiteur (Défictaire)	-45 125,08		45 125,08	55 029,29	-55 029,29
Total	-45 125,08	0,00	45 125,08	55 029,29	-55 029,29
Subventions d'investissement affectée à des biens non renouvelables					
• Subventions d'investissement					0,00
• Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat					0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Provisions

Equipe relais handicap rare Institut Michel Fandre

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

Rubriques	Début d'exercice	Virement de poste à poste	Dotations	Reprise	Fin d'exercice
Provisions pour renouvellement des immobilisations					0,00
Amortissements dérogatoires					0,00
Autres prov. réglem.-réserves des plus-values nettes	2 322,11		830,50		3 152,61
Provisions réglementées	2 322,11	0,00	830,50	0,00	3 152,61
Provisions pour amendes et pénalités					0,00
Provisions pour pertes de change					0,00
Provisions pour impôts					0,00
Provisions pour renouvellement immobilisations					0,00
Provisions pour grosses réparations					0,00
Provisions pour Litiges					0,00
Aut. provisions pour risques et charges (départs retraite)					0,00
Provisions pour risques URSSAF			149,00		149,00
Provision pour Formation et Evaluation					0,00
Provisions risques et charges	0,00	0,00	149,00	0,00	149,00
Provisions pour immobilisations corporelles					
Provisions sur titres de participation					
Provisions sur autres immobilisations financières					
Provisions sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciations					
Provisions pour dépréciation					
Fonds reportés liés aux legs et donations					
* immeuble à vendre ASS GESTION					0,00
Fonds dédiés à l'investissement					0,00
* fonds dédiés à l'investissement Economie Energie					0,00
* fonds dédiés à l'investissement CRESVAL					0,00
* fonds dédiés à l'investissement SESSAD					0,00
* fonds dédiés à l'investissement CMPP					0,00
* fonds dédiés à l'investissement CAMSP					0,00
Fonds dédiés sur financement de fonctionnt attribué					0,00
* Transports usagers					0,00
* Système d'Informations					0,00
* Formation	19 580,00				19 580,00
* Depenses personnels non pérennes			3 290,83		3 290,83
* Bientraitance					0,00
* CNR COVID SEGUR					0,00
* CNR Qualité de Vie au Travail					0,00
Fonds dédiés	19 580,00	0,00	3 290,83	0,00	22 870,83
Total Général	21 902,11	0,00	4 270,33	0,00	26 172,44
compte de liaison investissements					0,00
compte de liaison retraite					0,00
compte de liaison trésorerie					-243 467,48
Comptes de liaison					-243 467,48

Créances et Dettes

IMF-EQUIPE RELAIS HANDICAP RARE

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

Etat des créances	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	623.20	623.20	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, TVA			
Etat, autres impôts			
Etat, créances diverses			
Groupes et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
Total général	623.20	623.20	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Etat des dettes	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, - 5	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à un an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	134 249.35	134 249.35		
Personnel et comptes rattachés	227.60	227.60		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	85.98	85.98		
Etat, impôt sur les bénéfices				
Etat, TVA				
Etat, obligations cautionnées				
Etat, autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes et associés				
Autres Dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total général	134 562.93	134 562.93		
Emprunts et dettes souscrit en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes contractés auprès d'associés				

Etats des charges à payer et Produits à recevoir

Equipe relais handicap rare Institut Michel Fandre

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

Rubriques	
Charges à Payer :	
Factures non parvenues	6 081,81
Dettes fiscales	
Autres charges à payer	
Total des Charges à payer	6 081,81
Produits à recevoir :	
Produits à recevoir	
Intérêts courus à recevoir	855,00
Total Produits à recevoir	855,00

FONDS DE ROULEMENT

IMF-EQUIPE RELAIS HANDICAP RARE

BIENS	2022	2023	2024	FINANCEMENTS	2022	2023	2024
Biens stables				Financements stables			
Immobilisations incorporelles brutes	14 829,38	14 829,38	14 829,38	Dotations, apports ou fonds asso.			
Immobilisations corporelles brutes				Excédents affectés à l'investissement	50 000,00	50 000,00	50 000,00
- Terrains				Subventions d'investissements			
- Agencements de terrain				Rés. de compensation charges d'amort.	10 000,00	9 945,87	15 128,62
- Constructions				Prov. pour renouvellement des immos.			
- Installation techniques, matériel				Fonds dédiés à l'investissement			
- Autres immobilisations corporelles	36 178,96	39 499,36	55 069,92	Prov. régl. sur plus-values nettes d'actif	2 322,11	2 322,11	3 152,61
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours				Emprunts et dettes financières			
Immobilisations en cours - Part investissement PPP				Dépôts et cautionnements reçus			
				Amortissements des immo. corpo.			
				- Agencements de terrain			
Immobilisations financières				- Constructions			
Amortissements comptables excédentaires différés				- Installation, mat. et outill. tech.			
				- Autres immobilisations corporelles	30 842,17	33 717,84	36 218,90
Charges à répartir				Amort. des immo. incorporelles	14 829,38	14 829,38	14 829,38
Autres				Dépenses refus. par l'autorité de tarif.			
Comptes de liaison investissement				Dépréciation des immobilisations			
				Autres			
				Comptes de liaison investissement			
TOTAL II	51 008,34	54 328,74	69 899,30	TOTAL I	107 993,66	110 815,20	119 329,51
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (I-II)				FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)	56 985,32	56 486,46	49 430,21
Actifs stables d'exploitation				Financements stables d'exploitation			
Report à nouveau déficitaire	1 480,87	2 146,36	47 518,26	Résv. et prov. affectés à couv. BFR			
Résultat déficitaire		45 125,08	55 029,29	Réserve de compensation des déficits	20 000,00	20 000,00	20 000,00
				Résultat excédentaire	38 742,97		
Créances glissantes				Report à nouv. excéd. en att. d'affect.	182 205,31	221 667,90	216 731,97
Droits acquis par les salariés, non provisionnés				Provisions pour risques et charges			149,00
				Fonds dédiés	19 580,00	19 580,00	22 870,83
Comptes de liaison trésorerie (stable)				Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers			
				Autres			
				Comptes de liaison trésorerie (stable)			
TOTAL IV	1 480,87	47 271,44	102 547,55	TOTAL III	260 528,28	261 247,90	259 751,80
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)				FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)	259 047,41	213 976,46	157 204,25
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF				FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF	316 032,73	270 462,92	206 634,46
Valeurs d'exploitation				Dettes d'exploitation			
Stocks et en-cours				Avances reçues			
Avances et acomptes versés				Fournisseurs	133 116,29	134 421,43	134 249,35
Créances sur orga. payeurs, usagers	46,00	1 296,60	623,20	Dettes sociales et fiscales	722,33	799,34	313,58
Créances diverses d'exploitation				Dettes diverses d'exploitation			
Créances irrécouvrables en non-valeur				Produits constatés d'avance			
Charges constatées d'avance	894,63			Ressources à reverser à l'aide sociale			
Dépenses pour congés payés				Fonds déposés par les résidents			
Autres				Autres			
Comptes de liaison exploitation				Comptes de liaison exploitation			1 499,52
TOTAL VI	940,63	1 296,60	623,20	TOTAL V	133 838,62	135 220,77	136 062,45
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)				EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)	132 897,99	133 924,17	135 439,25
Liquidités				Financements à court terme			
Valeurs mobilières de placement	90 000,00	90 000,00	90 000,00	Fournisseurs d'immobilisations			
Disponibilités	21 093,53	13 258,70	7 106,71	Fonds des majeurs protégés			
Autres				Concours bancaires courants			
				Ligne de trésorerie			
Comptes de liaison trésorerie	337 837,19	301 128,39	244 967,00	Intérêts courus non échus			
				Autres			
				Comptes de liaison trésorerie			
TOTAL VIII	448 930,72	404 387,09	342 073,71	TOTAL VII			
TRESORERIE POSITIVE (VIII-VII)	448 930,72	404 387,09	342 073,71	TRESORERIE NEGATIVE (VIII-VII)			
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	502 360,56	507 283,87	515 143,76	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	502 360,56	507 283,87	515 143,76

Observations-informations

Exercice 2024 du 01/01/24 au 31/12/24

EQUIPE RELAIS HANDICAPS RARES Institut Michel Fandre

Au 31 décembre 2024, l'ARS ne s'est pas prononcée sur l'ERRD 2023.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- La valeur comptable des actifs et des passifs ;
- La dépréciation des créances clients ;
- La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles ;
- La dépréciation des stocks ;
- Les impôts différés actifs ;
- L'estimation des passifs ;
- Les pertes d'exploitation futures ;
- Le chiffre d'affaires ;
- Les « covenants » bancaires ;
- Le coût du chômage partiel.

A C T I F		Arrêté au 31/12/2024		31/12/2023
		Durée 12 mois		12 mois
		BRUT	AMORT/PROV	NET
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruits				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs				
Autres Immobilisations incorporelles		26 958,00	-26 774,83	183,17
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Autres immobilisations corporelles		42 446,46	-27 234,62	15 211,84
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations Financières				
TOTAL I		70 016,66	-54 621,65	15 395,01
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison		367 445,42		367 445,42
TOTAL II		367 445,42		367 445,42
Actif Circulant				
Stocks et en cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances redevables usagers et comptes rattachés				20,10
Créances reçues par legs ou donations				
Autres		2 000,00		2 000,00
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement		40 000,00		40 000,00
Instruments de trésorerie				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
Disponibilités		7 004,04		7 004,04
Charges constatées d'avance				
Charges constatées d'avance				2 063,05
TOTAL III		49 004,04		49 004,04
Frais d'émission des emprunts				
Frais d'émission des emprunts				
TOTAL IV				
Prime de remboursement des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
TOTAL V				
Ecart de conversion Actif				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL VI				
TOTAL GENERAL		486 466,12	-54 621,65	431 844,47

TOTAL GENERAL

486 466,12

-54 621,65

431 844,47

430 724,16

02/06/2025 10:29:48 Edition du bilan v.1.2 Page : 3

Compte de résultat

I.M.F Pole Ressources Handicaps Rares

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

	Arrêté au : 31/12/2024		31/12/2023		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produit d'exploitation						
Cotisations						
Ventes de biens						
Ventes de services						
dont parrainages						
Ventes de biens et services						
Concours publics et subvt° exploitation	471 508,02	100,00	444 735,89	100,00	26 772,13	6,02
Subventions d'exploitation						
Versements fondateurs ou consommation dotation consommable						
. Dons manuels						
. Mécénats						
. Legs, donations et assurances-vie						
Ressources liées à la générosité du public						
Contributions financières						
Produits de tiers financeurs	471 508,02	100,00	444 735,89	100,00	26 772,13	6,02
Reprises/prov. & amort, transf. de charge			1 629,70	0,37	-1 629,70	-100,00
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits			86,00	0,02	-86,00	-100,00
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	471 508,02	100,00	446 451,59	100,39	25 056,43	5,61
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	190 843,19	40,48	219 502,56	49,36	-28 659,37	-13,06
Impôts, taxes et versements assimilés	18 058,99	3,83	13 763,22	3,09	4 295,77	31,21
Salaires et traitements	137 592,38	29,18	128 284,88	28,85	9 307,50	7,26
Charges sociales	56 281,75	11,94	42 533,75	9,56	13 748,00	32,32
Dotations aux amortissements	17 523,10	3,72	8 064,94	1,81	9 458,16	117,28
Autres charges	25 318,68	5,37	19 482,42	4,38	5 836,26	29,96
Dotations aux provisions	56,00	0,01			56,00	
Report en fonds dédiés	3 169,99	0,67			3 169,99	
Aides financières						
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	448 844,08	95,19	431 631,77	97,05	17 212,31	3,99
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	22 663,94	4,81	14 819,82	3,33	7 844,12	52,93
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Autres valeurs mob., créances d'actif im.	410,44	0,09			410,44	
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises/provisions et transfert de char						
Différences positives de change						
Produits net/cession des V.M.P						
PRODUITS FINANCIERS TOTAL III	410,44	0,09			410,44	
Charges financières						
Dotations amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes/cessions des V.M.P.						
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL IV						
RESULTATS FINANCIERS	410,44	0,09			410,44	
RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	23 074,38	4,89	14 819,82	3,33	8 254,56	55,70
Produits exceptionnels						
Sur opération de gestion	1 778,31	0,38	323,50	0,07	1 454,81	449,71
Sur opération en capital						
Reprises/provisions et transfert de char	300,00	0,06			300,00	
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V	2 078,31	0,44	323,50	0,07	1 754,81	542,45
Charges exceptionnelles						
Sur opération de gestion						
Sur opération en capital						
Dotation aux amortissements et aux prov.	369,44	0,08			369,44	
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI	369,44	0,08			369,44	

Compte de résultat

I.M.F Pole Ressources Handicaps Rares

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

	Arrêté au : 31/12/2024		31/12/2023		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	1 708,87	0,36	323,50	0,07	1 385,37	428,24
Participation des salariés						
Participation des salariés						
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII						
Total VIII						
Impôts sur les bénéfices	41,00	0,01			41,00	
TOTAL VIII	41,00	0,01			41,00	
PRODUITS	473 996,77	100,53	446 775,09	100,46	27 221,68	6,09
CHARGES	449 254,52	95,28	431 631,77	97,05	17 622,75	4,08
Total XI						
Eng.à réaliser sur ressources affectés						
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs						
TOTAL XI						
EXCÉDENT OU DÉFICIT	24 742,25	5,25	15 143,32	3,41	9 598,93	63,39
dont excédent ou déficit activités sous gestion contrôlée						

Compte de résultat

I.M.F Pole Ressources Handicaps Rares

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

Arrêté au :		31/12/2024		31/12/2023		Variation	
		Montant	%	Montant	%	Montant	%

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Contributions Produits						
Dons en nature						
Prestation en nature						
Bénévolat						
CONTRIBUTIONS PRODUITS						
Contributions Charges						
Secours en nature						
Mises à disposition gratuite de biens et services						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
CONTRIBUTIONS CHARGES						

Immobilisations

I.M.F Pole Ressources Handicaps Rares

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

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit. Apports
Frais d'établissement de recherche et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	22 248.00		4 710.00
Immobilisations incorporelles	22 248.00		4 710.00
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install générales, agenc. et aménag. des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	612.20		
Install générales, agenc. et aménag. divers	6 286.58		
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	28 535.14		7 624.74
Emballage récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles	35 433.92		7 624.74
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participation			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
Immobilisations financières			
Total Général	57 681.92		12 334.74

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement de recherche et de				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			26 958.00	
Immobilisations incorporelles			26 958.00	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install générales, agenc. et aménag. des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			612.20	
Install générales, agenc. et aménag. divers			6 286.58	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			36 159.88	
Emballage récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles			43 058.66	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participation				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
Total Général			70 016.66	

Amortissements

I.M.F Pole Ressources Handicaps Rares

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissement de recherche et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 948.37	13 826.46		26 774.83
Immobilisations incorporelles	12 948.37	13 826.46		26 774.83
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Construction sur sol d'autrui				
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers				
Installations techniques, matériel et outillage	612.20			612.20
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers	3 565.19	628.66		4 193.85
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	19 972.79	3 067.98		23 040.77
Emballages récup et divers				
Immobilisations corporelles	24 150.18	3 696.64		27 846.82
Total Général	37 098.55	17 523.10		54 621.65

Ventilations des dotations	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Dotat dérog	Repr dérog
Frais d'établissement de recherche et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles	13 826.46				
Immobilisations incorporelles	13 826.46				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Construction sur sol d'autrui					
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers					
Installations techniques, matériel et outillage					
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers	628.66				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 067.98				
Emballages récup et divers					
Immobilisations corporelles	3 696.64				
Total Général	17 523.10				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

Tableau de variation des fonds associatifs et des réserves

	En début d'exercice	Virement de poste à poste Etablissement	Augmentations	Diminutions	En fin d'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise					
• fonds associatifs sans droit de reprise	0,00				0,00
• Legs et donations	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds associatifs avec droit de reprise					
• Apports avec droit de reprise	0,00				0,00
• Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une obligation ou condition	0,00				0,00
• Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	0,00				0,00
• Écarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Réserves					
• Excédent affecté à l'investissement	50 000,00				50 000,00
• Excédent affecté à la couverture du BFR	0,00				0,00
• Excédent affecté à la compensation des déficits	40 000,00				40 000,00
• Excédent affecté à la compensation des charges d'amortissement	24 000,00		20 500,00	7 144,70	37 355,30
Total	114 000,00	0,00	20 500,00	7 144,70	127 355,30
Report à nouveau (sur activité non contrôlée)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	0,00				0,00
• Solde créditeur Engagé (Excédentaire) ass gestion	0,00				0,00
• Solde débiteur (Défictaire)	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs					
Résultat en instance d'affectation	17 148,75		39 274,58	41 280,01	15 143,32
Résultat en instance d'affectation	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. RETRAITE	21 134,52				21 134,52
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. DEPENSES COVID	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. DEVELOP NUMERIQUE	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. FORMATION	113 887,30		20 780,01	12 510,50	122 156,81
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. RGPD	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. GROUPE 2	93 588,00				93 588,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. ANTENNE CAMSP	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. TRANSPORT	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. PROJET	0,00				0,00
Excédent année paire affecté à la réduction des charges d'exploitation N+2					0,00
Excédent année impaire affecté à la réduction des charges d'exploitation N+2	12 224,73				12 224,73
Résultat en instance d'affectation (déficit)					0,00
Résultat en instance d'affectation (déficit)					0,00
Total	257 983,30	0,00	60 054,59	53 790,51	264 247,38
RAN Dépenses non opposables aux tiers financeurs					
• Dépenses pour congés à payer	-20459,86		-4 476,06		-24 935,92
• Autres droits acquis par les salariés non provisionnés					
Total	-20 459,86	0,00	-4 476,06	0,00	-24 935,92
Dépenses refusées par l'autorité de tarification					
• Dépenses refusées en application de l'Art R 314 - 52					0,00
• Dépenses inopposables aux financeurs	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Résultat de l'exercice (sur activité non contrôlée)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	0,00				0,00
• Solde débiteur (Défictaire)	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Résultat de l'exercice (sous contrôle de tiers financeurs)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	15 143,32		24 742,25	15 143,32	24 742,25
• Solde débiteur (Défictaire)					0,00
Total	15 143,32	0,00	24 742,25	15 143,32	24 742,25
Subventions d'investissement affectée à des biens non renouvelables					
• Subventions d'investissement					0,00
• Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat					0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Provisions

Pôle ressources Handicaps rares Institut Michel Fandre

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

Rubriques	Début d'exercice	Virement de poste à poste	Dotations	Reprise	Fin d'exercice
Provisions pour renouvellement des immobilisations					0,00
Amortissements dérogatoires					0,00
Autres prov. réglem.-réserves des plus-values nettes	354,39		369,44		723,83
Provisions réglementées	354,39	0,00	369,44	0,00	723,83
Provisions pour amendes et pénalités					0,00
Provisions pour pertes de change					0,00
Provisions pour impôts					0,00
Provisions pour renouvellement immobilisations					0,00
Provisions pour grosses réparations					0,00
Provisions pour Litiges					0,00
Aut. provisions pour risques et charges (départs retraite)					0,00
Provisions pour risques URSSAF	300,00		56,00	300,00	56,00
Provision pour Formation et Evaluation					0,00
Provisions risques et charges	300,00	0,00	56,00	300,00	56,00
Provisions pour immobilisations corporelles					
Provisions sur titres de participation					
Provisions sur autres immobilisations financières					
Provisions sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciations					
Provisions pour dépréciation					
Fonds reportés liés aux legs et donations					
* immeuble à vendre ASS GESTION					0,00
Fonds dédiés à l'investissement					0,00
* fonds dédiés à l'investissement Economie Energie					0,00
* fonds dédiés à l'investissement CRESVAL					0,00
* fonds dédiés à l'investissement SESSAD					0,00
* fonds dédiés à l'investissement CMPP					0,00
* fonds dédiés à l'investissement CAMSP					0,00
Fonds dédiés sur financement de fonctionnt attribué					0,00
* Transports usagers					0,00
* Système d'Informations					0,00
* Formation					0,00
* Dépenses personnels non pérennes			3 169,99		3 169,99
* Bientraitance					0,00
* CNR COVID SEGR					0,00
* CNR Qualité de Vie au Travail					0,00
Fonds dédiés	0,00	0,00	3 169,99	0,00	3 169,99
Total Général	654,39	0,00	3 595,43	300,00	3 949,82
compte de liaison investissements					0,00
compte de liaison retraite					0,00
compte de liaison trésorerie	-348043,71		3554,61	22956,32	-367 445,42
Comptes de liaison					-367 445,42

Créances et Dettes

I.M.F Pole Ressources Handicaps Rares

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

Etat des créances	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Personnel et comptes rattachés	2 000.00	2 000.00	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, TVA			
Etat, autres impôts			
Etat, créances diverses			
Groupes et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
Total général	2 000.00	2 000.00	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Etat des dettes	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, - 5	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à un an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	24 272.21	24 272.21		
Personnel et comptes rattachés	7 999.29	7 999.29		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 214.14	4 214.14		
Etat, impôt sur les bénéfices				
Etat, TVA				
Etat, obligations cautionnées				
Etat, autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes et associés				
Autres Dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total général	36 485.64	36 485.64		
Emprunts et dettes souscrit en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes contractés auprès d'associés				

Etats des charges à payer et Produits à recevoir

Pôle ressources Handicaps rares Institut Michel Fandre

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

Rubriques	Fin d'exercice
Charges à Payer :	
Factures non parvenues	
Dettes fiscales	
Autres charges à payer	
Total des Charges à payer	0,00
Produits à recevoir :	
Produits à recevoir	
Intérêts courus à recevoir	380,00
Total Produits à recevoir	380,00

I.M.F Pole Ressources Handicaps Rares

Edité le : 02/06/2025 11:22:28 V 2.0

Observations-informations

Exercice 2024 du 01/01/24 au 31/12/24

POLE RESSOURCES HANDICAPS RARES Institut Michel Fandre

Au 31 décembre 2024, l'ARS ne s'est pas prononcée sur l'ERRD 2023.

Au 31 décembre 2024, une provision pour risques (objet : réduction de charges sociales sur bas salaires en CCN66) est constituée à hauteur de 56 €

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- La valeur comptable des actifs et des passifs ;
- La dépréciation des créances clients ;
- La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles ;
- La dépréciation des stocks ;
- Les impôts différés actifs ;
- L'estimation des passifs ;
- Les pertes d'exploitation futures ;
- Le chiffre d'affaires ;
- Les « covenants » bancaires ;
- Le coût du chômage partiel.

ACTIF

Arrêté au 31/12/2024

31/12/2023

Durée 12 mois

12 mois

BRUT

AMORT/PROV

NET

NET

Actif Immobilisé**Immobilisations Incorporelles**

Frais d'établissement

Frais de recherche et développement

Donations temporaires d'usufruits

Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs :

Autres Immobilisations incorporelles

Immobilisations incorporelles en cours

Avances et acomptes

Immobilisations Corporelles

Terrains

Constructions

Autres immobilisations corporelles

16 404,48

-5 127,49

11 276,99

14 628,11

Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

Immobilisations Financières**TOTAL I**

16 404,48

-5 127,49

11 276,99

14 628,11

Comptes de Liaison**Comptes de Liaison**

Comptes de Liaison

187 579,51

187 579,51

166 503,48

TOTAL II

187 579,51

187 579,51

166 503,48

Actif Circulant**Stocks et en cours****Avances et acomptes versés sur commandes**

Avances et acomptes versés sur commandes

Créances

Créances redevables usagers et comptes rattachés

Créances reçues par legs ou donations

Autres

Valeurs mobilières de placement

Valeurs mobilières de placement

Instruments de trésorerie

Instruments de trésorerie

Disponibilités

Disponibilités

12 217,98

12 217,98

8 003,47

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance

TOTAL III

12 217,98

12 217,98

8 003,47

Frais d'émission des emprunts

Frais d'émission des emprunts

TOTAL IV**Prime de remboursement des emprunts**

Primes de remboursement des emprunts

TOTAL V**Ecart de conversion Actif**

Ecart de conversion Actif

TOTAL VI**TOTAL GENERAL**

216 201,97

-5 127,49

211 074,48

189 135,06

PASSIF

Arrêté au 31/12/2024

31/12/2023

Durée 12 mois

12 mois

Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves pour projet de l'entité	68 874,36	35 167,00
Report à nouveau		
Report à nouveau	100 918,21	116 005,79
dont report à nouveaux des activité sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	100 918,21	116 005,79
Excédent ou déficit de l'exercice		
Excédent ou déficit de l'exercice	20 477,20	18 619,78
dont Excédent ou déficit de l'exercice à nouveaux des activités sociales & médico-sociales		
Situation nette (sous-total)		
Situation nette (sous-total)	190 269,77	169 792,57
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
	TOTAL I	190 269,77
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés		
Fonds dédiés	1 153,15	
	TOTAL II	1 153,15
Comptes de Liaison		
Comptes de Liaison		
	TOTAL III	
Provisions		
Provisions pour risques		
	TOTAL IV	220,00
Dettes		
Emprunts Obligataires et assimilés (Titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes sur commandes		
Avances et acomptes sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 076,67	16 132,79
Dettes des legs ou donations		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes fiscales et sociales	4 354,89	3 209,70
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés		
Autres dettes (d'exploitation)		
Instruments de trésorerie		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
	TOTAL V	19 431,56
Ecart de conversion Passif		
Ecart de conversion Passif		
	TOTAL VI	
TOTAL GENERAL	211 074,48	189 135,06

Compte de résultat

EMAS - EQUIPE MOBILE D'APPUI A LA SCOLARISATION

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

	Arrêté au : 31/12/2024		31/12/2023		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produit d'exploitation						
Cotisations						
Ventes de biens						
Ventes de services						
-dont parrainages						
Ventes de biens et services						
Concours publics et subvt° exploitation	171 526,02	100,00	161 782,73	100,00	9 743,29	6,02
Subventions d'exploitation						
Versements fondateurs ou consommation dotation consommable						
. Dons manuels						
. Mécénats						
. Legs, donations et assurances-vie						
Ressources liées à la générosité du public						
Contributions financières						
Produits de tiers financeurs	171 526,02	100,00	161 782,73	100,00	9 743,29	6,02
Reprises/prov. & amort, transf. de charge						
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits						
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	171 526,02	100,00	161 782,73	100,00	9 743,29	6,02
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	75 201,30	43,84	85 879,98	53,08	-10 678,68	-12,43
Impôts, taxes et versements assimilés	5 140,84	3,00	4 695,51	2,90	445,33	9,48
Salaires et traitements	42 881,91	25,00	35 651,34	22,04	7 230,57	20,28
Charges sociales	16 802,58	9,80	13 730,82	8,49	3 071,76	22,37
Dotations aux amortissements	3 351,12	1,95	1 351,12	0,84	2 000,00	148,03
Autres charges	6 297,92	3,67	1 854,18	1,15	4 443,74	239,66
Dotations aux provisions	220,00	0,13			220,00	
Report en fonds dédiés	1 153,15	0,67			1 153,15	
Aides financières						
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	151 048,82	88,06	143 162,95	88,49	7 885,87	5,51
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	20 477,20	11,94	18 619,78	11,51	1 857,42	9,98
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Autres valeurs mob., créances d'actif im.						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises/provisions et transfert de char						
Différences positives de change						
Produits net/cession des V.M.P						
PRODUITS FINANCIERS TOTAL III						
Charges financières						
Dotations amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes/cessions des V.M.P.						
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL IV						
RESULTATS FINANCIERS						
RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	20 477,20	11,94	18 619,78	11,51	1 857,42	9,98
Produits exceptionnels						
Sur opération de gestion						
Sur opération en capital						
Reprises/provisions et transfert de char						
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V						
Charges exceptionnelles						
Sur opération de gestion						
Sur opération en capital						
Dotation aux amortissements et aux prov.						
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI						

Compte de résultat

EMAS - EQUIPE MOBILE D'APPUI A LA SCOLARISATION

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

	Arrêté au : 31/12/2024		31/12/2023		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL						
Participation des salariés						
Participation des salariés						
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII						
Total VIII						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL VIII						
PRODUITS	171 526,02	100,00	161 782,73	100,00	9 743,29	6,02
CHARGES	151 048,82	88,06	143 162,95	88,49	7 885,87	5,51
Total XI						
Eng.à réaliser sur ressources affectés						
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs						
TOTAL XI						
EXCÉDENT OU DÉFICIT	20 477,20	11,94	18 619,78	11,51	1 857,42	9,98
dont excédent ou déficit activités sous gestion contrôlée						

Compte de résultat

EMAS - EQUIPE MOBILE D'APPUI A LA SCOLARISATION

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

Arrêté au :		31/12/2024		31/12/2023		Variation	
		Montant	%	Montant	%	Montant	%

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Contributions Produits						
Dons en nature						
Prestation en nature						
Bénévolat						
CONTRIBUTIONS PRODUITS						
Contributions Charges						
Secours en nature						
Mises à disposition gratuite de biens et services						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
CONTRIBUTIONS CHARGES						

Immobilisations

EMAS - EQUIPE MOBILE D'APPUI A LA SCOLARISATION

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

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit. Apports
Frais d'établissement de recherche et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install générales, agenc. et aménag. des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Install générales, agenc. et aménag. divers			
Matériel de transport	15 000.00		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 404.48		
Emballage récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles	16 404.48		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participation			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
Immobilisations financières			
Total Général	16 404.48		

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement de recherche et de				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install générales, agenc. et aménag. des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Install générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport			15 000.00	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			1 404.48	
Emballage récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles			16 404.48	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participation				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
Total Général			16 404.48	

Amortissements

EMAS - EQUIPE MOBILE D'APPUI A LA SCOLARISATION

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissement de recherche et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Construction sur sol d'autrui				
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers				
Matériel de transport	1 000.00	3 000.00		4 000.00
Matériel de bureau, informatique, mobilier	776.37	351.12		1 127.49
Emballages récup et divers				
Immobilisations corporelles	1 776.37	3 351.12		5 127.49
Total Général	1 776.37	3 351.12		5 127.49

Ventilations des dotations	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Dotat dérog	Repr dérog
Frais d'établissement de recherche et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Construction sur sol d'autrui					
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers					
Installations techniques, matériel et outillage					
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers					
Matériel de transport	3 000.00				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	351.12				
Emballages récup et divers					
Immobilisations corporelles	3 351.12				
Total Général	3 351.12				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

Tableau de variation des fonds associatifs et des réserves

	En début d'exercice	Virement de poste à poste Etablissement	Augmentations	Diminutions	En fin d'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise					
• fonds associatifs sans droit de reprise	0,00				0,00
• Legs et donations	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds associatifs avec droit de reprise					
• Apports avec droit de reprise	0,00				0,00
• Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une obligation ou condition	0,00				0,00
• Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	0,00				0,00
• Écarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Réserves					
• Excédent affecté à l'investissement	7 000,00				7 000,00
• Excédent affecté à la couverture du BFR	0,00				0,00
• Excédent affecté à la compensation des déficits	13 167,00		4 707,36		17 874,36
• Excédent affecté à la compensation des charges d'amortissement	15 000,00		29 000,00		44 000,00
Total	35 167,00	0,00	33 707,36	0,00	68 874,36
Report à nouveau (sur activité non contrôlée)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	0,00				0,00
• Solde créditeur Engagé (Excédentaire) ass gestion	0,00				0,00
• Solde débiteur (Déficiaire)	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs					
Résultat en instance d'affectation	49 589,44		21 737,70	52 707,36	18 619,78
Résultat en instance d'affectation	0,00				0,00
Excédent aff. au financt de mesures d'exploit. RETRAITE	0,00				0,00
Excédent aff. au financt de mesures d'exploit. DEPENSES COVID	0,00				0,00
Excédent aff. au financt de mesures d'exploit. DEVELOP NUMERIQUE	0,00				0,00
Excédent aff. au financt de mesures d'exploit. FORMATION	0,00		6 000,00		6 000,00
Excédent aff. au financt de mesures d'exploit. RGPD	0,00				0,00
Excédent aff. au financt de mesures d'exploit. GROUPE 2	0,00		13 000,00		13 000,00
Excédent aff. au financt de mesures d'exploit. ANTENNE CAMSP	0,00				0,00
Excédent aff. au financt de mesures d'exploit. TRANSPORT	0,00				0,00
Excédent aff. au financt de mesures d'exploit. PROJET	0,00				0,00
Excédent année paire affecté à la réduction des charges d'exploitation N+2					0,00
Excédent année impaire affecté à la réduction des charges d'exploitation N+2	66 416,35				66 416,35
Résultat en instance d'affectation (déficit)					0,00
Résultat en instance d'affectation (déficit)					0,00
Total	116 005,79	0,00	40 737,70	52 707,36	104 036,13
RAN Dépenses non opposables aux tiers financeurs					
• Dépenses pour congés à payer	0,00			3 117,92	-3 117,92
• Autres droits acquis par les salariés non provisionnés					
Total	0,00	0,00	0,00	3 117,92	-3 117,92
Dépenses refusées par l'autorité de tarification					
• Dépenses refusées en application de l'Art R 314 - 52	0,00				0,00
• Dépenses inopposables aux financeurs	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Résultat de l'exercice (sur activité non contrôlée)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	0,00				0,00
• Solde débiteur (Déficiaire)	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Résultat de l'exercice (sous contrôle de tiers financeurs)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	18 619,78		20 477,20	18 619,78	20 477,20
• Solde débiteur (Déficiaire)					0,00
Total	18 619,78	0,00	20 477,20	18 619,78	20 477,20
Subventions d'investissement affectée à des biens non renouvelables					
• Subventions d'investissement	0,00				0,00
• Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Provisions

EMAS Institut Michel Fandre

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

Rubriques	Début d'exercice	Virement de poste à poste	Dotations	Reprise	Fin d'exercice
Provisions pour renouvellement des immobilisations					0,00
Amortissements dérogatoires					0,00
Autres prov. réglem.-réserves des plus-values nettes					0,00
Provisions réglementées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour amendes et pénalités					0,00
Provisions pour pertes de change					0,00
Provisions pour impôts					0,00
Provisions pour renouvellement immobilisations					0,00
Provisions pour grosses réparations					0,00
Provisions pour Litiges					0,00
Aut. provisions pour risques et charges (départs retraite)					0,00
Provisions pour risques URSSAF			220,00		220,00
Provision pour Formation et Evaluation					0,00
Provisions risques et charges	0,00	0,00	220,00	0,00	220,00
Provisions pour immobilisations corporelles					
Provisions sur titres de participation					
Provisions sur autres immobilisations financières					
Provisions sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciations					
Provisions pour dépréciation					
Fonds reportés liés aux legs et donations					
* immeuble à vendre ASS GESTION					0,00
Fonds dédiés à l'investissement					0,00
* fonds dédiés à l'investissement Economie Energie					0,00
* fonds dédiés à l'investissement CRESVAL					0,00
* fonds dédiés à l'investissement SESSAD					0,00
* fonds dédiés à l'investissement CMPP					0,00
* fonds dédiés à l'investissement CAMSP					0,00
Fonds dédiés sur financement de fonctionnt attribué					0,00
* Transports usagers					0,00
* Système d'Informations					0,00
* Formation					0,00
* Depenses personnels non pérennes			1 153,15		1 153,15
* Bientraitance					0,00
* CNR COVID SEGUR					0,00
* CNR Qualité de Vie au Travail					0,00
Fonds dédiés	0,00	0,00	1 153,15	0,00	1 153,15
Total Général	0,00	0,00	1 373,15	0,00	1 373,15
compte de liaison investissements					0,00
compte de liaison retraite					0,00
compte de liaison trésorerie	-166503,48		-21825,79		-188 329,27
Comptes de liaison					-188 329,27

Créances et Dettes

EMAS - EQUIPE MOBILE D'APPUI A LA SCOLARISATION

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

Etat des créances	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, TVA			
Etat, autres impôts			
Etat, créances diverses			
Groupes et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
Total général			
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Etat des dettes	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, - 5	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à un an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	15 076.67	15 076.67		
Personnel et comptes rattachés	2 900.54	2 900.54		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 454.35	1 454.35		
Etat, impôt sur les bénéfices				
Etat, TVA				
Etat, obligations cautionnées				
Etat, autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes et associés				
Autres Dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total général	19 431.56	19 431.56		
Emprunts et dettes souscrit en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes contractés auprès d'associés				

Etats des charges à payer et Produits à recevoir

EMAS Institut Michel Fandre

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

Rubriques	Fin d'exercice
Charges à Payer :	
Factures non parvenues	
Dettes fiscales	
Autres charges à payer	
Total des Charges à payer	0,00
Produits à recevoir :	
Produits à recevoir	
Intérêts courus à recevoir	
Total Produits à recevoir	0,00

FONDS DE ROULEMENT

EMAS - EQUIPE MOBILE D'APPUI A LA SCOLARISATION

BIENS	2022	2023	2024	FINANCEMENTS	2022	2023	2024
Biens stables Immobilisations incorporelles brutes Immobilisations corporelles brutes - Terrains - Agencements de terrain - Constructions - Installation techniques, matériel - Autres immobilisations corporelles Immobilisations corporelles et incorporelles en cours Immobilisations en cours - Part investissement PPP Immobilisations financières Amortissements comptables excédentaires différés Charges à répartir Autres Comptes de liaison investissement				Financements stables Dotations, apports ou fonds asso. Excédents affectés à l'investissement Subventions d'investissements Rés. de compensation charges d'amort. Prov. pour renouvellement des immos. Fonds dédiés à l'investissement Prov. régl. sur plus-values nettes d'actif Emprunts et dettes financières Dépôts et cautionnements reçus Amortissements des immo. corpo. - Agencements de terrain - Constructions - Installation, mat. et outill. tech. - Autres immobilisations corporelles Amort. des immo. incorporelles Dépenses refus. par l'autorité de tarif. Dépréciation des immobilisations Autres Comptes de liaison investissement			
	1 404,48	16 404,48	16 404,48		7 000,00	7 000,00	7 000,00
					15 000,00	15 000,00	44 000,00
					425,25	1 776,37	5 127,49
TOTAL II	1 404,48	16 404,48	16 404,48	TOTAL I	22 425,25	23 776,37	56 127,49
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (I-II)				FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)	21 020,77	7 371,89	39 723,01
Actifs stables d'exploitation Report à nouveau déficitaire Résultat déficitaire Créances glissantes Droits acquis par les salariés, non provisionnés Comptes de liaison trésorerie (stable)			3 117,92	Financements stables d'exploitation Réserv. et prov. affectés à couv. BFR Réserve de compensation des déficits Résultat excédentaire Report à nouv. excéd. en att. d'affect. Provisions pour risques et charges Fonds dédiés Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers Autres Comptes de liaison trésorerie (stable)			
					7 667,00	13 167,00	17 874,36
					49 589,44	18 619,78	20 477,20
					71 916,35	116 005,79	104 036,13
							220,00
							1 153,15
TOTAL IV			3 117,92	TOTAL III	129 172,79	147 792,57	143 760,84
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)				FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)	129 172,79	147 792,57	140 642,92
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF				FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF	150 193,56	155 164,46	180 365,93
Valeurs d'exploitation Stocks et en-cours Avances et acomptes versés Créances sur orga. payeurs, usagers Créances diverses d'exploitation Créances irrécouvrables en non-valeur Charges constatées d'avance Dépenses pour congés payés Autres Comptes de liaison exploitation				Dettes d'exploitation Avances reçues Fournisseurs Dettes sociales et fiscales Dettes diverses d'exploitation Produits constatés d'avance Ressources à reverser à l'aide sociale Fonds déposés par les résidents Autres Comptes de liaison exploitation			
					18 492,74	16 132,79	15 076,67
					3 657,06	3 209,70	4 354,89
TOTAL VI				TOTAL V	22 149,80	19 342,49	19 431,56
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)				EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)	22 149,80	19 342,49	19 431,56
Liquidités Valeurs mobilières de placement Disponibilités Autres Comptes de liaison trésorerie	18 672,41	8 003,47	12 217,98	Financements à court terme Fournisseurs d'immobilisations Fonds des majeurs protégés Concours bancaires courants Ligne de trésorerie Intérêts courus non échus Autres Comptes de liaison trésorerie			
	153 670,95	166 503,48	187 579,51				
TOTAL VIII	172 343,36	174 506,95	199 797,49	TOTAL VII			
TRESORERIE POSITIVE (VIII-VII)	172 343,36	174 506,95	199 797,49	TRESORERIE NEGATIVE (VII-VII)			
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	173 747,84	190 911,43	219 319,89	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	173 747,84	190 911,43	219 319,89

Observations-informations

EMAS Institut Michel Fandre

Exercice 2024 du 01/01/24 au 31/12/24

Au 31 décembre 2024, l'ARS ne s'est pas prononcé sur l'ERRD 2023.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- La valeur comptable des actifs et des passifs ;
- La dépréciation des créances clients ;
- La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles ;
- La dépréciation des stocks ;
- Les impôts différés actifs ;
- L'estimation des passifs ;
- Les pertes d'exploitation futures ;
- Le chiffre d'affaires ;
- Les « covenants » bancaires ;
- Le coût du chômage partiel.

A C T I F		Arrêté au 31/12/2024 Durée 12 mois		31/12/2023 12 mois
		BRUT	AMORT/PROV	NET
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruits				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Autres immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations Financières				
TOTAL I				
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison		12 533,33		12 533,33
TOTAL II		12 533,33		12 533,33
Actif Circulant				
Stocks et en cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances redevables usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
Disponibilités		5 207,53		5 207,53
Charges constatées d'avance				
Charges constatées d'avance				
TOTAL III		5 207,53		5 207,53
Frais d'émission des emprunts				
Frais d'émission des emprunts				
TOTAL IV				
Prime de remboursement des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
TOTAL V				
Ecart de conversion Actif				
Ecarts de conversion Actif				
TOTAL VI				
TOTAL GENERAL		17 740,86	0,00	17 740,86
				8 334,57

P A S S I F		Arrêté au 31/12/2024	31/12/2023
		Durée 12 mois	12 mois
Fonds propres			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres avec droit de reprise			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Report à nouveau			
Report à nouveau		8 334,57	9 359,44
dont report à nouveaux des activité sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée			
Excédent ou déficit de l'exercice			
Excédent ou déficit de l'exercice		9 406,29	-1 024,87
dont Excédent ou déficit de l'exercice à nouveaux des activités sociales & médico-sociales			
Situation nette (sous-total)			
Situation nette (sous-total)		17 740,86	8 334,57
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL I		17 740,86	8 334,57
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs et donations			
Fonds reportés liés aux legs et donations			
Fonds dédiés			
TOTAL II			
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison			
TOTAL III			
Provisions			
TOTAL IV			
Dettes			
Emprunts Obligataires et assimilés (Titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Avances et acomptes sur commandes			
Avances et acomptes sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes des legs ou donations			
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			
Autres dettes (d'exploitation)			
Instruments de trésorerie			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL V			
Ecart de conversion Passif			
Ecart de conversion Passif			
TOTAL VI			
TOTAL GENERAL		17 740,86	8 334,57

Compte de résultat

Centre de formation IMF

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

	Arrêté au : 31/12/2024		31/12/2023		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produit d'exploitation						
Cotisations						
Ventes de biens						
Ventes de services	13 788,00	100,00	3 128,00	100,00	10 660,00	340,79
-dont parrainages						
Ventes de biens et services	13 788,00	100,00	3 128,00	100,00	10 660,00	340,79
Concours publics et subvt° exploitation						
Subventions d'exploitation						
Versements fondateurs ou consommation dotation consommable						
. Dons manuels						
. Mécénats						
. Legs, donations et assurances-vie						
Ressources liées à la générosité du public						
Contributions financières						
Produits de tiers financeurs						
Reprises/prov. & amort, transf. de charge						
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits			210,96	6,74	-210,96	-100,00
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	13 788,00	100,00	3 338,96	106,74	10 449,04	312,94
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	4 381,71	31,78	4 363,83	139,51	17,88	0,41
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements						
Autres charges						
Dotations aux provisions						
Report en fonds dédiés						
Aides financières						
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	4 381,71	31,78	4 363,83	139,51	17,88	0,41
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	9 406,29	68,22	-1 024,87	-32,76	10 431,16	-1 017,80
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Autres valeurs mob., créances d'actif im.						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises/provisions et transfert de char						
Différences positives de change						
Produits net/cession des V.M.P						
PRODUITS FINANCIERS TOTAL III						
Charges financières						
Dotations amort, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes/cessions des V.M.P.						
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL IV						
RESULTATS FINANCIERS						
RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	9 406,29	68,22	-1 024,87	-32,76	10 431,16	-1 017,80
Produits exceptionnels						
Sur opération de gestion						
Sur opération en capital						
Reprises/provisions et transfert de char						
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V						
Charges exceptionnelles						
Sur opération de gestion						
Sur opération en capital						
Dotation aux amortissements et aux prov.						
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI						

Compte de résultat

Centre de formation IMF

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

Arrêté au :	31/12/2024		31/12/2023		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL						
Participation des salariés						
Participation des salariés						
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII						
Total VIII						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL VIII						
PRODUITS	13 788,00	100,00	3 338,96	106,74	10 449,04	312,94
CHARGES	4 381,71	31,78	4 363,83	139,51	17,88	0,41
Total XI						
Eng.à réaliser sur ressources affectés						
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs						
TOTAL XI						
EXCÉDENT OU DÉFICIT	9 406,29	68,22	-1 024,87	-32,76	10 431,16	-1 017,80
dont excédent ou déficit activités sous gestion contrôlée						

Compte de résultat

Centre de formation IMF

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

Arrêté au :	31/12/2024		31/12/2023		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Contributions Produits						
Dons en nature						
Prestation en nature						
Bénévolat						
CONTRIBUTIONS PRODUITS						
Contributions Charges						
Secours en nature						
Mises à disposition gratuite de biens et services						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
CONTRIBUTIONS CHARGES						

Immobilisations

Centre de formation IMF

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

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit. Apports
Frais d'établissement de recherche et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install générales, agenc. et aménag. des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Install générales, agenc. et aménag. divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier			
Emballage récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participation			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
Immobilisations financières			
Total Général			

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement de recherche et de				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install générales, agenc. et aménag. des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Install générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballage récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participation				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
Total Général				

Amortissements

Centre de formation IMF

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissement de recherche et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Construction sur sol d'autrui				
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récup et divers				
Immobilisations corporelles				
Total Général				

Ventilations des dotations	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Dotat dérog	Repr dérog
Frais d'établissement de recherche et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Construction sur sol d'autrui					
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers					
Installations techniques, matériel et outillage					
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récup et divers					
Immobilisations corporelles					
Total Général					

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

Tableau de variation des fonds associatifs et des réserves

	En début d'exercice	Virement de poste à poste Etablissement	Augmentations	Diminutions	En fin d'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise					
• fonds associatifs sans droit de reprise	0,00				0,00
• Legs et donations	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds associatifs avec droit de reprise					
• Apports avec droit de reprise	0,00				0,00
• Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une obligation ou condition	0,00				0,00
• Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	0,00				0,00
• Écarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Réserves					
• Excédent affecté à l'investissement	0,00				0,00
• Excédent affecté à la couverture du BFR	0,00				0,00
• Excédent affecté à la compensation des déficits	0,00				0,00
• Excédent affecté à la compensation des charges d'amortissement	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Report à nouveau (sur activité non contrôlée)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	9 359,44			1 024,87	8 334,57
• Solde créditeur Engagé (Excédentaire) ass gestion	0,00				0,00
• Solde débiteur (Défictaire)	0,00				0,00
Total	9 359,44	0,00	0,00	1 024,87	8 334,57
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs					
Résultat en instance d'affectation	0,00				0,00
Résultat en instance d'affectation	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. RETRAITE	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. DEPENSES COVID	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. DEVELOP NUMERIQUE	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. FORMATION	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. RGPD	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. GROUPE 2	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. ANTENNE CAMSP	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. TRANSPORT	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. PROJET	0,00				0,00
Excédent année paire affecté à la réduction des charges d'exploitation N+2					0,00
Excédent année impaire affecté à la réduction des charges d'exploitation N+2					0,00
Résultat en instance d'affectation (déficit)					0,00
Résultat en instance d'affectation (déficit)					0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAN Dépenses non opposables aux tiers financeurs					
• Dépenses pour congés à payer	0,00				0,00
• Autres droits acquis par les salariés non provisionnés					
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dépenses refusées par l'autorité de tarification					
• Dépenses refusées en application de l'Art R 314 - 52	0,00				0,00
• Dépenses inopposables aux financeurs	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Résultat de l'exercice (sur activité non contrôlée)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	0,00		9 406,29		9 406,29
• Solde débiteur (Défictaire)	-1 024,87			-1 024,87	0,00
Total	-1 024,87	0,00	9 406,29	-1 024,87	9 406,29
Résultat de l'exercice (sous contrôle de tiers financeurs)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	0,00				0,00
• Solde débiteur (Défictaire)	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subventions d'investissement affectée à des biens non renouvelables					
• Subventions d'investissement					0,00
• Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat					0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Provisions

Centre de formation Institut Michel Fandre

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

Rubriques	Début d'exercice	Virement de poste à poste	Dotations	Reprise	Fin d'exercice
Provisions pour renouvellement des immobilisations					0,00
Amortissements dérogatoires					0,00
Autres prov. réglem.-réserves des plus-values nettes					0,00
Provisions réglementées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour amendes et pénalités					0,00
Provisions pour pertes de change					0,00
Provisions pour impôts					0,00
Provisions pour renouvellement immobilisations					0,00
Provisions pour grosses réparations					0,00
Provisions pour Litiges					0,00
Aut. provisions pour risques et charges (départs retraite)					0,00
Provisions pour risques URSSAF					0,00
Provision pour Formation et Evaluation					0,00
Provisions risques et charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour immobilisations corporelles					
Provisions sur titres de participation					
Provisions sur autres immobilisations financières					
Provisions sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciations					
Provisions pour dépréciation					
Fonds reportés liés aux legs et donations					
* immeuble à vendre ASS GESTION					0,00
Fonds dédiés à l'investissement					0,00
* fonds dédiés à l'investissement Economie Energie					0,00
* fonds dédiés à l'investissement CRESVAL					0,00
* fonds dédiés à l'investissement SESSAD					0,00
* fonds dédiés à l'investissement CMPP					0,00
* fonds dédiés à l'investissement CAMSP					0,00
Fonds dédiés sur financement de fonctionnt attribué					0,00
* Transports usagers					0,00
* Système d'Informations					0,00
* Formation					0,00
* Depenses personnels non pérennes					0,00
* Bientraitance					0,00
* CNR COVID SEGUR					0,00
* CNR Qualité de Vie au Travail					0,00
Fonds dédiés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Général	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
compte de liaison investissements					0,00
compte de liaison retraite					0,00
compte de liaison trésorerie					-12 533,03
Comptes de liaison					-12 533,03

Créances et Dettes

Centre de formation IMF

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

Etat des créances	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, TVA			
Etat, autres impôts			
Etat, créances diverses			
Groupes et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
Total général			
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Etat des dettes	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, - 5	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à un an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat, impôt sur les bénéfices				
Etat, TVA				
Etat, obligations cautionnées				
Etat, autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes et associés				
Autres Dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total général				
Emprunts et dettes souscrit en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes contractés auprès d'associés				

Etats des charges à payer et Produits à recevoir

Centre de formation Institut Michel Fandre

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

Rubriques	Fin d'exercice
Charges à Payer :	
Factures non parvenues	
Dettes fiscales	
Autres charges à payer	
Total des Charges à payer	0,00
Produits à recevoir :	
Produits à recevoir	
Intérêts courus à recevoir	
Total Produits à recevoir	0,00

FONDS DE ROULEMENT

Centre de formation IMF

BIENS	2022	2023	2024	FINANCEMENTS	2022	2023	2024
Biens stables Immobilisations incorporelles brutes Immobilisations corporelles brutes - Terrains - Agencements de terrain - Constructions - Installation techniques, matériel - Autres immobilisations corporelles Immobilisations corporelles et incorporelles en cours Immobilisations en cours - Part investissement PPP Immobilisations financières Amortissements comptables excédentaires différés Charges à répartir Autres Comptes de liaison investissement				Financements stables Dotations, apports ou fonds asso. Excédents affectés à l'investissement Subventions d'investissements Rés. de compensation charges d'amort. Prov. pour renouvellement des immos. Fonds dédiés à l'investissement Prov. régl. sur plus-values nettes d'actif Emprunts et dettes financières Dépôts et cautionnements reçus Amortissements des immo. corpo. - Agencements de terrain - Constructions - Installation, mat. et outill. tech. - Autres immobilisations corporelles Amort. des immo. incorporelles Dépenses refus. par l'autorité de tarif. Dépréciation des immobilisations Autres Comptes de liaison investissement			
TOTAL II				TOTAL I			
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (I-II)				FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)			
Actifs stables d'exploitation Report à nouveau déficitaire Résultat déficitaire Créances glissantes Droits acquis par les salariés, non provisionnés Comptes de liaison trésorerie (stable)		1 024,87		Financements stables d'exploitation Résrv. et prov. affectés à couv. BFR Réserve de compensation des déficits Résultat excédentaire Report à nouv. excéd. en att. d'affect. Provisions pour risques et charges Fonds dédiés Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers Autres Comptes de liaison trésorerie (stable)	2 019,43 7 340,01	9 359,44	9 406,29 8 334,57
TOTAL IV		1 024,87		TOTAL III	9 359,44	9 359,44	17 740,86
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)				FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)	9 359,44	8 334,57	17 740,86
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF				FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF	9 359,44	8 334,57	17 740,86
Valeurs d'exploitation Stocks et en-cours Avances et acomptes versés Créances sur orga. payeurs, usagers Créances diverses d'exploitation Créances irrécouvrables en non-valeur Charges constatées d'avance Dépenses pour congés payés Autres Comptes de liaison exploitation	550,00			Dettes d'exploitation Avances reçues Fournisseurs Dettes sociales et fiscales Dettes diverses d'exploitation Produits constatés d'avance Ressources à reverser à l'aide sociale Fonds déposés par les résidents Autres Comptes de liaison exploitation	162,00		
TOTAL VI	550,00			TOTAL V	162,00		
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)	388,00			EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)			
Liquidités Valeurs mobilières de placement Disponibilités Autres Comptes de liaison trésorerie	5 490,49 3 480,95	5 460,49 2 874,08	5 207,53 12 533,33	Financements à court terme Fournisseurs d'immobilisations Fonds des majeurs protégés Concours bancaires courants Ligne de trésorerie Intérêts courus non échus Autres Comptes de liaison trésorerie			
TOTAL VIII	8 971,44	8 334,57	17 740,86	TOTAL VII			
TRESORERIE POSITIVE (VIII-VII)	8 971,44	8 334,57	17 740,86	TRESORERIE NEGATIVE (VIII-VII)			
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	9 521,44	9 359,44	17 740,86	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	9 521,44	9 359,44	17 740,86

Observations-informations

Exercice 2024 du 01/01/24 au 31/12/24

CENTRE DE FORMATION Institut Michel Fandre

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- La valeur comptable des actifs et des passifs ;
- La dépréciation des créances clients ;
- La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles ;
- La dépréciation des stocks ;
- Les impôts différés actifs ;
- L'estimation des passifs ;
- Les pertes d'exploitation futures ;
- Le chiffre d'affaires ;
- Les « covenants » bancaires ;
- Le coût du chômage partiel.

Le Centre de Formation de l'institut Michel Fandre a obtenu l'agrément QUALIOPF (n°1001178).