



ESCURA

EXPERT COMPTABLE - COMMISSAIRE AUX COMPTES

Associés

Association ADAPEI DU CANTAL

1 Rue Laparra de Fieux

15000 AURILLAC

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

SAS CABINET ESCURA ET ASSOCIES

4 RUE DU VIADUC

15000 AURILLAC

Tél. : 04.71.48.38.94

SITE : www.cab-escura.com

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

Association ADAPEI DU CANTAL
1 Rue Laparra de Fieux
15000 AURILLAC

relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	82 716 494.25 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	Euros
- Résultat net comptable,	(381 089.12) Euros

Fait à AURILLAC
Le 03/04/2025

Henri Michel CHARMES
Expert-comptable associé



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement	50 711	50 711				
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	185 540	68 856	116 684	107 467	9 216	8.58
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	1 446 729		1 446 729	1 446 729		
	Constructions	73 312 136	29 901 166	43 410 970	36 113 375	7 297 594	20.21
	Installations techniques Matériel et outillage	13 367 751	9 704 313	3 663 438	3 254 205	409 232	12.58
	Immobilisations corporelles en cours	2 598 033		2 598 033	7 222 321	4 624 287	64.03
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
ACTIF CIRCULANT	Participations et Créances rattachées	195 000	130 000	65 000	90 000	25 000	27.78
	Autres titres immobilisés	5 499		5 499	5 430	69	1.27
	Prêts						
	Autres	26 322		26 322	26 819	497	1.85
	Total I	91 187 721	39 855 046	51 332 675	48 266 347	3 066 328	6.35
	Stocks et en cours	676 797	350 370	326 426	369 989	43 562	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 509 523	23 319	3 486 204	2 980 308	505 897	16.97
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	1 347 145		1 347 145	3 528 960	2 181 815	61.83
	Valeurs mobilières de placement	8 990 423		8 990 423	6 720 480	2 269 943	33.78
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	16 955 723		16 955 723	12 256 948	4 698 775	38.34
	Charges constatées d'avance (2)	277 898		277 898	159 494	118 404	74.24
	Total II	31 757 509	373 689	31 383 820	26 016 179	5 367 641	20.63
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		122 945 229	40 228 735	82 716 494	74 282 525	8 433 969	11.35

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	648 860	648 860		
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles	26 930 020	25 542 667	1 387 353	5.43
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité	1 737 610	1 737 610		
	Autres	2 633 917	1 411 991	1 221 926	86.54
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	381 089	165 427	546 517	330.37
	Situation nette (sous total)	26 301 484	26 682 573	381 089	1.43
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	3 072 418	3 182 077	109 659	3.45
	Provisions réglementées	426 610	419 710	6 900	1.64
	Total I	29 800 511	30 284 359	483 848	1.60
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés	6 315 499	5 983 647	331 853	5.55
	Total II	6 315 499	5 983 647	331 853	5.55
	Provisions pour risques	229 619	262 619	33 000	12.57
DETTE (I)	Provisions pour charges	1 116 004	1 116 004		
	Total III	1 345 622	1 378 622	33 000	2.39
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
DETTE (I)	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	39 040 198	29 829 080	9 211 118	30.88
	Emprunts et dettes financières diverses	55 644	56 220	576	1.02
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 864 951	1 958 248	93 296	4.76
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	3 977 644	3 735 148	242 496	6.49
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	97 931	71 805	26 126	36.39
	Autres dettes	70 576	847 938	777 363	91.68
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	147 918	137 460	10 458	7.61
	Total IV	45 254 862	36 635 897	8 618 964	23.53
Ecarts de conversion passif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		82 716 494	74 282 525	8 433 969	11.35

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	78 250	78 841	591	0.75
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	125 444	67 372	58 072	86.20
Ventes de dons en nature	1 968	604	1 365	226.12
Ventes de prestations de service	6 433 455	5 036 453	1 397 001	27.74
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	31 557 590	31 236 897	320 693	1.03
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public		2 409	2 409	100.00
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	10 932		10 932	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	159 708	318 501	158 793	49.86
Utilisations des fonds dédiés	343 326	156 410	186 915	119.50
Autres produits	4 730 367	4 257 186	473 181	11.11
Total I	43 441 040	41 154 673	2 286 367	5.56
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	1 015 412	822 924	192 488	23.39
Variation de stock	2 945	2 367	578	24.43
Autres achats et charges externes	9 087 639	9 106 740	19 101	0.21
Aides financières	5 536	6 036	500	8.28
Impôts, taxes et versements assimilés	2 202 362	2 044 464	157 899	7.72
Salaires et traitements	20 004 032	18 489 274	1 514 757	8.19
Charges sociales	7 116 356	6 486 350	630 006	9.71
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 381 427	3 011 866	369 562	12.27
Dotations aux provisions	287 870	335 706	47 836	14.25
Reports en fonds dédiés	675 178	512 219	162 960	31.81
Autres charges	6 967	14 086	7 119	50.54
Total II	43 779 835	40 827 298	2 952 537	7.23
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	338 795	327 375	666 170	203.49

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	147 608	94 723	52 886	55.83
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	147 608	94 723	52 886	55.83
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	25 000	20 000	5 000	25.00
Intérêts et charges assimilées	504 565	441 960	62 605	14.17
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV	529 565	461 960	67 605	14.63
2. Résultat financier (III-IV)	381 957	367 237	14 720	4.01
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	720 752	39 863	680 889	NS
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	182 010	43 402	138 608	319.36
Sur opérations en capital	278 135	224 131	54 005	24.10
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	460 145	267 533	192 613	72.00
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	71 258	22 006	49 252	223.81
Sur opérations en capital	8 649	11 850	3 201	27.01
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	6 900	5 135	1 765	34.37
Total VI	86 807	38 991	47 816	122.63
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	373 338	228 541	144 797	63.36
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	33 675	23 251	10 424	44.83
Total des produits (I+III+V)	44 048 794	41 516 928	2 531 866	6.10
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	44 429 883	41 351 501	3 078 382	7.44
5. EXCEDENT OU DEFICIT	381 089	165 427	546 517	330.37

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
20100000 FRAIS D'ETABLISSEMENT	50 711.24	59 424.30	8 713.06	14.66
28010000 AMORT FRAIS D'ETABLISSEMENT	50 711.24	59 424.30	8 713.06	14.66
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	116 683.91	107 467.43	9 216.48	8.58
20500000 LOGICIELS	86 789.59	42 774.07	44 015.52	102.90
20700000 FONDS DE COMMERCE ALIZEE	98 750.00	98 750.00		
28050000 AMORT LOGICIELS	68 855.68	34 056.64	34 799.04	102.18
TERRAINS	1 446 729.32	1 446 729.32		
21100000 TERRAINS	1 446 729.32	1 446 729.32		
CONSTRUCTIONS	43 410 969.54	36 113 375.34	7 297 594.20	20.21
21300000 CONTRUCTIONS SUR SOL PROPRE	20 133 971.85	20 139 708.67	5 736.82	0.03
21310000 CONSTRUCTIONS DIVERSES	20 368 414.17	10 680 947.72	9 687 466.45	90.70
21350000 INSTALLATIONS GENERALES	32 809 749.61	33 096 097.66	286 348.05	0.87
28130000 AMORT. CONSTRUCTION SOL PROPRE	13 552 261.37	12 943 064.01	609 197.36	4.71
28131000 AMORT. CONSTRUCTIONS DIV.	2 405 808.54	1 805 980.50	599 828.04	33.21
28135000 AMORT. INSTALLATIONS GENERALES	13 943 096.18	13 054 334.20	888 761.98	6.81
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	3 663 437.58	3 254 205.29	409 232.29	12.58
21540000 MATERIELS ET EQUIPEMENTS DIV.	8 186 971.81	8 291 190.87	104 219.06	1.26
21550000 OUTILLAGES DIVERS	4 381.88	4 381.88		
21810000 AGENCEMENTS AMENAGEMENTS	828 448.62	790 288.35	38 160.27	4.83
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	3 189 952.52	2 918 234.51	271 718.01	9.31
21830000 MOBILIER - MATERIEL BUR.	684 607.23	649 293.79	35 313.44	5.44
21840000 MOBILIER	468 742.46	424 535.17	44 207.29	10.41
21850000 CHEPTEL	2 495.00	2 495.00		
21880000 AUTRES IMMOS CORPORELLES	2 151.06	2 151.06		
28154000 AMORT. MATERIELS	5 872 364.97	6 291 343.84	418 978.87	6.66
28155000 AMORT. OUTILLAGES	4 381.86	4 381.86		
28181000 AMORT. AGENCEMENTS	673 200.13	653 306.09	19 894.04	3.05
28182000 AMORT. MATERIEL TRANSPORT	2 164 711.97	2 052 002.81	112 709.16	5.49
28183000 AMORT. MATERIEL BUREAU	511 758.97	466 470.37	45 288.60	9.71
28184000 AMORT. MOBILIER	311 012.03	315 095.30	4 083.27	1.30
28185000 AMORT. CHEPTELS	1 675.01	1 675.01		
28188000 AMORT AUTRES IMMOB	2 151.06	2 151.06		
29150000 PROV DEP IMMOS CORPORELLES	163 057.00	41 939.00	121 118.00	288.80
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	2 598 033.38	7 222 320.71	4 624 287.33	64.03
23000000 IMMOBILISATIONS EN COURS	2 598 033.38	7 222 320.71	4 624 287.33	64.03
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	65 000.00	90 000.00	25 000.00	27.78
26000000 ACTION LA LENTILLE BLONDE	195 000.00	195 000.00		
29610000 PROV DEP PARTICIPATION	130 000.00	105 000.00	25 000.00	23.81
AUTRES TITRES IMMOBILISES	5 499.00	5 430.00	69.00	1.27
27100000 TITRES IMMOBILISES	5 499.00	5 430.00	69.00	1.27
AUTRES	26 321.88	26 818.66	496.78	1.85
27000000 AUTRES IMMOS. FINANCIERES	14 850.38	14 850.38		
27500000 CAUTIONS VERSEES	11 471.50	11 968.28	496.78	4.15

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	51 332 674.61	48 266 346.75	3 066 327.86	6.35
STOCKS ET EN COURS	326 426.48	369 988.86	43 562.38	11.77
31000000 STOCK DE MATIERES PREMIERES	484 043.36	504 870.66	20 827.30	4.13
31700000 STOCK REGIE MAINTENANCE	12 724.46		12 724.46	
31710000 STOCK MATERIEL INFORMATIQUE	4 083.00		4 083.00	
32200000 STOCK EMBALLAGES DIVERS	4 541.75	5 907.66	1 365.91	23.12
35500000 STOCK DE MASQUES	124 740.99	33 789.06	90 951.93	269.18
37000000 STOCK DE MARCHANDISES	46 663.04	32 432.23	14 230.81	43.88
39100000 PROV DEP STOCK	350 370.12	207 010.75	143 359.37	69.25
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	3 486 204.44	2 980 307.92	505 896.52	16.97
41162000 COMPL DE REM ATELIER	1 083 084.74	847 598.25	235 486.49	27.78
41199999 CREANCES A ENCAISSER	2 293 342.02	1 776 741.48	516 600.54	29.08
41210000 CLIENTS - C.A.T.		1 370.24	1 370.24	100.00
41220000 CLIENTS - ATELIER PROTEGE		290 538.86	290 538.86	100.00
41221000 CLIENTS - A.C.I.		39 369.74	39 369.74	100.00
41800000 CLIENTS - FACT. A ETABLIR	133 096.72	30 281.85	102 814.87	339.53
49100000 PROV CREANCES	23 319.04	5 592.50	17 726.54	316.97
AUTRES	1 347 144.84	3 528 959.86	2 181 815.02	61.83
40910000 FOURNISSEURS AVANCES ACOMPTES	13 403.00		13 403.00	
40960000 FOURN : CREANCES S/MATERIEL LO	217.82	76.73	141.09	183.88
40980000 RABAIS REMISES A RECEVOIR	124 484.63	162 873.40	38 388.77	23.57
42100000 REMUNERATIONS A PAYER		176.91	176.91	100.00
42500000 ACOMPTE SUR SALAIRES	630.00		630.00	
43720000 MUTUELLES		4 101.54	4 101.54	100.00
43870000 PRODUITS A RECEVOIR	5 795.28	1 839.59	3 955.69	215.03
44100000 SUBVENTIONS A ENCAISSER	167 767.96	513 566.44	345 798.48	67.33
44562000 TVA DEDUCTIBLE SUR IMMO.	261 625.27	862 152.05	600 526.78	69.65
44563000 TAXES SUR C.A. DEDUCTIBLES	0.02		0.02	
44566000 TVA DEDUCTIBLE S/BIENS	1 897.72	1 768.59	129.13	7.30
44570000 TVA COLLECTEE		1 128.47	1 128.47	100.00
44580000 TVA A REGULARISER	19 204.08	16 603.11	2 600.97	15.67
44870000 PRODUITS A RECEVOIR	2 892.93	129 719.04	126 826.11	97.77
45100000 COMPTES ASSOCIES LENTILLES	109 950.13	109 950.13		
46200000 CREANCES S/CESSIONS IMMOB.	200.00		200.00	
46700000 DEBITEURS/CREDITEURS DIVERS	264 383.41	336 621.33	72 237.92	21.46
46870000 PRODUIT A RECEVOIR	374 692.59	1 388 382.53	1 013 689.94	73.01
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	8 990 422.92	6 720 479.91	2 269 943.01	33.78
50700000 PLACEMENTS	6 596 592.59	6 580 828.53	15 764.06	0.24
50800000 AUTRES PLACEMENTS DONT CAT	2 393 830.33	139 651.38	2 254 178.95	NS
DISPONIBILITES	16 955 723.20	12 256 948.42	4 698 774.78	38.34
51200000 ETABLISSEMENTS BANCAIRES	16 840 743.25	12 168 079.04	4 672 664.21	38.40
51400000 CHEQUES POSTAUX	4 462.43	5 029.43	567.00	11.27
51870000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	101 143.76	69 438.42	31 705.34	45.66
53000000 CAISSES	9 373.76	12 331.69	2 957.93	23.99
58000000 VIREMENTS INTERNES		2 069.84	2 069.84	100.00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	277 897.76	159 493.57	118 404.19	74.24
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AV.	277 897.76	159 493.57	118 404.19	74.24

[illegible]

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	648 860.14	648 860.14		
10210000 VALEUR PATRIMOINE INTEGRE	126 860.14	126 860.14		
10240000 APPORT ASSOCIATION	522 000.00	522 000.00		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	26 930 019.70	25 542 666.74	1 387 352.96	5.43
10680000 AUTRES RESERVES	7 961 166.24	8 142 206.67	181 040.43	2.22
10680100 RESERVES ESATS	4 845 065.63	4 845 065.63		
10683000 RESERVE FORMATION	91 000.00	80 000.00	11 000.00	13.75
10685200 RESERVES INVESTISSEMENTS	12 067 464.51	10 456 724.62	1 610 739.89	15.40
10685520 RESERVES TRESORERIE	352 323.41	352 323.41		
10685620 RESERVES COMPENSATION	1 147 321.56	1 184 232.06	36 910.50	3.12
10685720 RESERVES RCCA	95 870.57	112 306.57	16 436.00	14.63
10688000 RESERVES RETRAITE	369 807.78	369 807.78		
AUTRES	1 737 609.76	1 737 609.76		
10643000 RESERVES SUBV. INVESTISSEMENT	1 737 609.76	1 737 609.76		
REPORT A NOUVEAU	2 633 916.61	1 411 991.06	1 221 925.55	86.54
11502300 RESULTAT 2023 EN ATTENTE AFFEC	190 267.55	251 663.20	61 395.65	24.40
11502400 RESULTAT 2024 EN ATTENTE AFFEC	160 117.35	333 150.49	173 033.14	51.94
11502500 RESULTAT 2025 EN ATTENTE AFFEC	22 382.60		22 382.60	
11510000 REPORT A NOUVEAU CD R EN ATTEN	722 198.29	364 275.92	357 922.37	98.26
11592100 AMORTIS COMPTABLE EXCEDENTAIRE	1 945.01	1 945.01		
11592200 REPORT A NOUVEAU DEPENSES C PA	721 037.97	719 774.23	1 263.74	0.18
11592810 RAN DEPENSES C PAYES+ICNE ANTE	671 095.57	671 095.57		
11900000 REPORT A NOUVEAU DEFICIT.	682 974.05	77 046.00	605 928.05	786.45
11950000 DEPENSES REJETEES ANTERIEURES	162 668.02	162 668.02		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	381 089.12	165 427.41	546 516.53	330.37
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	26 301 483.87	26 682 572.99	381 089.12	1.43
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	3 072 417.87	3 182 076.57	109 658.70	3.45
13100000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENTS	3 927 951.91	3 795 011.01	132 940.90	3.50
13900000 AMORT. SUBV. EQUIPEMENTS	855 534.04	612 934.44	242 599.60	39.58
PROVISIONS REGLEMENTEES	426 609.52	419 709.52	6 900.00	1.64
14120000 RESERVE DE TRESORERIE	76 762.81	76 762.81		
14860000 DIFF. REALISATIONS D'ACTIF	349 846.71	342 946.71	6 900.00	2.01
TOTAL FONDS PROPRES	29 800 511.26	30 284 359.08	483 847.82	1.60
FONDS DEDIES	6 315 499.24	5 983 646.72	331 852.52	5.55
19211000 FDS DEDIES INVEST ARS	1 513 647.24	1 509 238.89	4 408.35	0.29
19213000 FDS DEDIES INVEST ARS (CITS)	1 631 240.36	1 645 151.49	13 911.13	0.85
19214000 FDS DEDIES INVEST CD	2 405 573.98	2 327 853.08	77 720.90	3.34
19215000 FDS DEDIES T.S. ARS	320 692.01	335 963.06	15 271.05	4.55
19221000 FDS DEDIES D'EXPLOITATION	444 345.65	165 440.20	278 905.45	168.58
TOTAL FONDS DEDIES	6 315 499.24	5 983 646.72	331 852.52	5.55
PROVISIONS POUR RISQUES	229 618.54	262 618.54	33 000.00	12.57
15180000 AUTRES PROV. POUR RISQUES	72 750.00	105 750.00	33 000.00	31.21
15188000 PROVISIONS RTT BLOCAGE POINT	156 868.54	156 868.54		

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
PROVISIONS POUR CHARGES	1 116 003.62	1 116 003.62		
15300000 PROVISIONS POUR RETRAITE	787 405.61	787 405.61		
15800000 PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	24 800.00	24 800.00		
15880000 AUTRES PROVISIONS POUR R ET C	303 798.01	303 798.01		
TOTAL PROVISIONS	1 345 622.16	1 378 622.16	33 000.00	2.39
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	39 040 197.73	29 829 079.59	9 211 118.14	30.88
16400000 EMPRUNTS AUPRES DE BANQUES	29 760 967.13	27 635 772.29	2 125 194.84	7.69
51200000 ETABLISSEMENTS BANCAIRES	9 279 230.60	2 193 307.30	7 085 923.30	323.07
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	55 643.87	56 219.72	575.85	1.02
16550000 DEPOT ET CAUTIONS RECUS	20 923.10	23 470.73	2 547.63	10.85
16880000 INTERETS COURUS	34 720.77	32 748.99	1 971.78	6.02
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	1 864 951.02	1 958 247.50	93 296.48	4.76
40199999 FOURNISSEURS	1 547 869.21	1 594 235.96	46 366.75	2.91
40800000 FOURNISSEURS - FACT. NON PARV.	317 081.81	364 011.54	46 929.73	12.89
DETTES FISCALES ET SOCIALES	3 977 644.13	3 735 147.73	242 496.40	6.49
42100000 REMUNERATIONS A PAYER	328.83		328.83	
42200000 COMITE ENTREPRISE A PAYER	72 157.36	65 714.53	6 442.83	9.80
42700000 PERSONNEL - SAISIE SUR SALAIRE	3 339.47	3 090.06	249.41	8.07
42800000 FRAIS PROFESSIONNELS	142.88		142.88	
42820000 DETTES PROV. CONGES PAYES	1 378 599.85	1 286 841.13	91 758.72	7.13
42821000 PROV. REMUNERATION TH	135 376.50	135 376.50		
43100000 URSSAF A PAYER	771 443.62	669 566.28	101 877.34	15.22
43720000 MUTUELLES	11 444.57		11 444.57	
43731000 CAISSES RETRAITE C.P.M.	367 398.59	326 519.96	40 878.63	12.52
43781000 PROMOFAP	208 808.00	192 537.82	16 270.18	8.45
43782000 EFFORT CONSTRUCTION	89 014.94	82 197.27	6 817.67	8.29
43820000 CH. SOC. SUR PROV CONGES PAYES	631 295.12	589 093.69	42 201.43	7.16
43860000 ORG. SOCIAUX - CHARGES A PAYER	2 235.87	15 464.97	13 229.10	85.54
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE IRPP	32 177.96	24 850.55	7 327.41	29.49
44300000 CONTRIBUTIONS FINANCEURS	118 317.40	212 146.87	93 829.47	44.23
44400000 ETAT-IMPOTS SUR BENEFICES	33 675.00	23 251.00	10 424.00	44.83
44550000 TVA A DECAISSER	29 323.00	34 873.00	5 550.00	15.91
44562000 TVA DEDUCTIBLE SUR IMMO.	211.78		211.78	
44563000 TAXES SUR C.A. DEDUCTIBLES		0.49	0.49	100.00
44570000 TVA COLLECTEE	838.23		838.23	
44580000 TVA A REGULARISER	54.16	48.09	6.07	12.62
44710000 TAXE SUR LES SALAIRES	91 461.00	73 575.52	17 885.48	24.31
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	97 931.03	71 804.58	26 126.45	36.39
40470000 FOURN.IMMOBIL.RETEN.GARANT.	97 931.03	71 804.58	26 126.45	36.39
AUTRES DETTES	70 575.61	847 938.36	777 362.75	91.68
41910000 REDEVABLES CREDITEURS		1 430.48	1 430.48	100.00
41960000 EMBALLAGES ET CONSIGNES		815.64	815.64	100.00
41970000 CLIENTS AVOIR A ETABLIR	40.00	332.00	292.00	87.95
46700000 DEBITEURS/CREDITEURS DIVERS	42 089.18	78 405.97	36 316.79	46.32
46860000 AUTRES CHARGES A PAYER	28 446.43	766 954.27	738 507.84	96.29

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	147 918.20	137 459.85	10 458.35	7.61
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	147 918.20	137 459.85	10 458.35	7.61
TOTAL DETTES	45 254 861.59	36 635 897.33	8 618 964.26	23.53
TOTAL GENERAL	82 716 494.25	74 282 525.29	8 433 968.96	11.35

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
COTISATIONS	78 249.92	78 840.56	590.64	0.75
75600000 COTISATIONS DES ADHERENTS	38 085.00	40 363.00	2 278.00	5.64
75620000 COTISATIONS AUCAT	40 164.92	38 477.56	1 687.36	4.39
VENTES DE BIENS	125 444.30	67 371.92	58 072.38	86.20
70700000 VENTES MARCHANDISES ET REPAS	125 444.30	67 371.92	58 072.38	86.20
VENTES DE DONS EN NATURE	1 968.49	603.60	1 364.89	226.12
70700000 VENTES MARCHANDISES ET REPAS	1 968.49	603.60	1 364.89	226.12
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	6 433 454.64	5 036 453.42	1 397 001.22	27.74
70100000 VENTES DE PRODUITS FINIS ESAT	181 638.18	173 014.41	8 623.77	4.98
70300000 VENTES DE PRODUITS DIVERS	5 263.13	1 849.32	3 413.81	184.60
70400000 SOUS-TRAITANCE ESAT	448 982.37	532 990.62	84 008.25	15.76
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	3 140 339.40	3 306 902.47	166 563.07	5.04
70810000 AVANTAGES EN NATURE (REPAS)	133 053.06	84 979.89	48 073.17	56.57
70820000 REPAS DES TRAVAILLEURS	234 516.74	228 348.73	6 168.01	2.70
70821000 FORFAIT HOSPITALIER	579 985.57	498 860.00	81 125.57	16.26
70822000 CONTRIBUTION DES RESIDENTS	1 465 933.99		1 465 933.99	
70823000 PART. USAGERS FRAIS DIVERS	930.00	1 645.50	715.50	43.48
70828000 FORFAIT JOURNAL AT MAS	27 040.79	15 320.00	11 720.79	76.51
70860000 AVANTAGE NATURE PERSONNEL	22 924.75	20 826.00	2 098.75	10.08
70880000 AUTRES PROD. ACTIV. ANNEXES	33 484.46	6 894.93	26 589.53	385.64
70881000 PRODUIT CONSO TELEPHONE EHPA	608.00	3 282.00	2 674.00	81.47
70882000 LOYERS	132 509.01	111 965.19	20 543.82	18.35
70886000 CAF SUR APPARTEMENT		23 805.36	23 805.36	100.00
70890000 CHARGES REFACTURES LOGEMENTS	26 642.00	26 493.72	148.28	0.56
70910000 RABAIS-REMISES ACCORDEES	396.81	724.72	327.91	45.25
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	31 557 590.00	31 236 897.41	320 692.59	1.03
73121300 DOTATION CPOM ESSMS	8 878 275.38	5 801 256.88	3 077 018.50	53.04
73121400 DOTATION GLOBALE CPOM MAS	6 807 209.65	6 598 356.10	208 853.55	3.17
73121500 DOTATION CPOM FAM SAMSAH	656 515.33	787 592.34	131 077.01	16.64
73121600 DOTATION CPOM ESAT	1 645 459.96	3 854 529.08	2 209 069.12	57.31
73121800 DOTATION GLOBALE AUTRES ET'S	476 783.88	483 000.70	6 216.82	1.29
73128000 AUTRES MODES DE FINANCEMENTS	36 664.00	36 664.00		
73321000 DOTATION CD SERVICE DE SUITE	541 757.01	526 793.84	14 963.17	2.84
73321100 DOTATION GLOBALE CD SAMSAH	827 303.35	898 988.01	71 684.66	7.97
73321220 DOTATION COMPLEMENTAIRE LAGORC	239 168.00		239 168.00	
73321800 PRIMES SEGR	213 249.00		213 249.00	
73322000 PRIX DE JOURNEE CD FOYERS	8 910 905.41	8 534 476.58	376 428.83	4.41
73322800 CONTRIBUTIONS RESIDENTS		1 404 936.82	1 404 936.82	100.00
73428000 PRODUITS A LA CHARGE DE L'USAG	126 838.38	41 542.05	85 296.33	205.33
73520000 PRODUITS HEBERGEMENT EHPA	556 173.19	504 384.53	51 788.66	10.27
73534800 AUTRES PRESTATIONS CAVIMAC SOF	25 949.40	25 736.70	212.70	0.83
73581000 PRODUITS A LA CHARGE DE LA CAF		7 234.12	7 234.12	100.00
73588000 PRODUIT APA EHPA	10 990.24	12 861.50	1 871.26	14.55
73880000 AUTRES PRODUITS D'AUTRES FINAN	247 347.51	548 022.57	300 675.06	54.87
74000000 FONDS RECUS DE L'ASP (AI ACT)	767 906.50	755 491.50	12 415.00	1.64
74100000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	515 216.06	358 186.74	157 029.32	43.84
74840000 SUBVENTIONS AIDE TAXE APPRENTI	5 177.75	4 720.14	457.61	9.69
74880000 SUBVENTIONS PTSM	68 700.00	52 123.21	16 576.79	31.80

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		2 408.61	2 408.61	100.00
75433000 AUTRES PRODUITS SUR LEGS OU DO		2 408.61	2 408.61	100.00
CONTRIBUTIONS FINANCIERES	10 932.22		10 932.22	
75560000 Q.P. SCES GERES EN COMMUN	10 932.22		10 932.22	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	159 707.51	318 500.96	158 793.45	49.86
78150000 REP. PROV. RISQUES ET CHARGES	33 000.00	48 000.00	15 000.00	31.25
78173000 REP. PROV. DEP. SUR STOCKS	73.49	56 048.00	55 974.51	99.87
78174000 REP. PROV. CREANCES DOUTEUSES	5 592.50	10 865.82	5 273.32	48.53
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES	121 041.52	203 587.14	82 545.62	40.55
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	343 325.76	156 410.34	186 915.42	119.50
78920000 REPRISE FONDS DEDIES INVEST	193 665.93	154 080.17	39 585.76	25.69
78922000 FONDS DEDIES EXPLOITATION	149 659.83	2 330.17	147 329.66	NS
AUTRES PRODUITS	4 730 367.36	4 257 185.92	473 181.44	11.11
71355000 VARIAT.STOCKS PRODUITS FINIS	90 951.93	33 789.06	57 162.87	169.18
75810000 PARTICIPATIONS RECUES	28 952.23	10 251.04	18 701.19	182.43
75830000 REMB REPAS	199.85	1 251.06	1 051.21	84.03
75841000 REMB FORMATION PROFESSIONNELLE	260 797.14		260 797.14	
75843000 COMPLEMENT REMUNERATION TH	4 283 326.54	4 087 622.05	195 704.49	4.79
75880000 AUTRES PRODUITS DIVERS	9 688.61	56 198.83	46 510.22	82.76
75881000 AUTRES PRODUITS DIVERS CPH 15		4 210.00	4 210.00	100.00
75882000 AUTRES PRODUITS LE TON EST DON	41 223.33	48 764.48	7 541.15	15.46
75883000 AUTRES REMB DE FRAIS HAND ET S	14 788.97	15 099.40	310.43	2.06
75884100 REMB. FRAIS FORMATION PROFESSI	438.76		438.76	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	43 441 040.20	41 154 672.74	2 286 367.46	5.56
ACHATS DE MARCHANDISES	1 015 412.10	822 923.96	192 488.14	23.39
60700000 ACHATS DE MARCHANDISES	1 015 412.10	825 982.36	189 429.74	22.93
60970000 R.R.R. OBTENUES SUR ACAHTS		3 058.40	3 058.40	100.00
VARIATION DE STOCK	2 944.83	2 366.64	578.19	24.43
60300000 VARIATION DES STOCKS	2 944.83	2 366.64	578.19	24.43
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	9 087 639.47	9 106 740.08	19 100.61	0.21
60100000 ACHATS DE MATIERES PREMIERES	347 020.96	331 819.81	15 201.15	4.58
60210000 EMBALLAGES	47 358.93	53 975.45	6 616.52	12.26
60222000 MATIERES CONSOMMABLES PROD ENT	309.90	466.10	156.20	33.51
60223000 FOURNITURES ATELIER STOCK REGI	5 261.12		5 261.12	
60300000 VARIATION DES STOCKS	10 907.23	33 241.65	22 334.42	67.19
60483000 PRESTATIONS DE SERVICES	9 000.00	13 400.00	4 400.00	32.84
60611000 EAU ET ASSAINISSEMENT	148 691.03	142 560.63	6 130.40	4.30
60612000 ELECTRICITE	515 024.07	650 184.43	135 160.36	20.79
60613000 CHAUFFAGE	569 488.50	451 217.18	118 271.32	26.21
60621000 PHARMACIE	129 390.30	108 404.16	20 986.14	19.36
60622000 PROTECTIONS	62 230.17	57 876.07	4 354.10	7.52
60623000 ALIMENTATION	175 381.25	208 291.19	32 909.94	15.80
60624000 COMBUSTIBLES	9 473.87	9 091.56	382.31	4.21
60625100 PETIT MATERIEL HOTELIER	32 983.80	17 816.45	15 167.35	85.13
60625200 HABILLEMENT	52 381.51		52 381.51	
60625300 HABILLEMENT	5 426.16	45 499.29	40 073.13	88.07
60625400 PRODUITS ENTRETIEN & LESSIV	137 973.66	133 703.20	4 270.46	3.19

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
60625600 FOURN.DIVERSES NON STOCKEES	867.61	421.14	446.47	106.01
60626000 CARBURANTS	211 144.98	224 628.02	13 483.04	6.00
60630000 PRODUITS D'ENTRETIEN	94 346.28	100 013.94	5 667.66	5.67
60630100 FOURN-PETIT MATER-OUTILLAGE RE	83 156.10		83 156.10	
60630200 ACHATS TENUES PROFESSIONNELLES	3 061.47		3 061.47	
60635200 PETIT OUTILLAGE DIVERS	9 650.78	3 377.34	6 273.44	185.75
60638100 FOURN.PETIT MATERIEL TAXE APPR	5 177.75	4 023.91	1 153.84	28.67
60640000 FOURNITURES ADMINISTRAT.	66 411.06	62 822.75	3 588.31	5.71
60670000 FOURNITURES EDUCATIVES	82 859.25	78 905.68	3 953.57	5.01
60680000 AUTRES MAT. & FOURNITURES	15 435.55	5 793.64	9 641.91	166.42
60910000 RABAIS REMISES RIST S/ ACHAT	4 267.93		4 267.93	
61100000 SOUS-TRAITANCES GENERALES	236 411.97	281 953.25	45 541.28	16.15
61113000 LABORATOIRES	3 137.11	3 363.52	226.41	6.73
61118000 AUTRES PREST. CARACT.MEDIC.	1 575.00	1 680.00	105.00	6.25
61120000 SOUS TRAIT.A CARACT.MECICAL	2 016.67	843.95	1 172.72	138.96
61121000 ERGOTHERAPIE	12 409.36	10 537.95	1 871.41	17.76
61122000 VACANCES & SORTIES EXTERIEU	446 668.74	408 177.64	38 491.10	9.43
61123000 SPORTS	10 222.06	15 002.73	4 780.67	31.87
61126000 TRAVAIL ET READAPTATION	8 352.48	7 830.00	522.48	6.67
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	167 422.06	139 116.06	28 306.00	20.35
61350000 LOCATIONS MOBILIERES DIVERSES	51 758.46	27 729.62	24 028.84	86.65
61351000 LOCATIONS INFORMATIQUES	67 107.29	102 162.24	35 054.95	34.31
61352000 LOCATIONS EQUIPEMENTS	18 970.97	46 026.75	27 055.78	58.78
61352100 LOCATIONS COPIEURS	34 369.76	35 173.86	804.10	2.29
61353000 LOCATIONS MATERIEL TRANSPORT	27 470.30	27 910.52	440.22	1.58
61500000 ENTRETIEN REP. MATERIELS	75 111.57	96 184.61	21 073.04	21.91
61520000 ENTRETIEN REP. IMMOBILIER	62 441.79	191 017.56	128 575.77	67.31
61550000 ENTERTIEN REP. BIENS MOBILJERS	215 931.10	206 035.27	9 895.83	4.80
61560000 MAINTENANCE	411 172.73	387 211.90	23 960.83	6.19
61561000 REGIE MAINTENANCE DU PATRIMOIN	1 546.98		1 546.98	
61600000 ASSURANCES DIVERSES	50 551.23	47 262.90	3 288.33	6.96
61610000 ASSURANCES MULTIRISQUES	123 794.24	107 810.39	15 983.85	14.83
61620000 ASSURANCES OBLIGATOIRES DOMMAG	8 124.62		8 124.62	
61630000 ASSURANCES MAT. TRANSPORT	85 344.64	74 180.45	11 164.19	15.05
61810000 CONCOURS DIVERS (COTISAT.)	81 642.57	69 399.18	12 243.39	17.64
61820000 DOCUMENTATION GENERALE	13 417.18	16 234.78	2 817.60	17.36
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	461.01	430.04	30.97	7.20
61850000 FRAIS COLLOQUES SEMINAIRES	1 400.00	17 368.69	15 968.69	91.94
61880000 AUTRES FRAIS DE GESTION	114 605.53	183 238.48	68 632.95	37.46
61900000 RABAIS REMISES SUR SERV. EXT.		724.72	724.72	100.00
62110000 PERSONNEL EXTERIEUR	178 522.21	152 722.93	25 799.28	16.89
62113000 PERSON.MEDICAL PARAMEDICAL	46 341.89	49 360.04	3 018.15	6.11
62118000 NACTIM - PERSONNEL INTERIMAIRE	2 511 218.98	2 616 138.14	104 919.16	4.01
62180000 INTERVENANTS SUPERVISION	49 719.60		49 719.60	
62220000 REMUN.D'INTERMED. HONORAIR.	2 513.99	1 986.04	527.95	26.58
62260000 HONORAIRES ADMINISTRATIFS	209 327.51	166 590.08	42 737.43	25.65
62280000 HONORAIRES DIVERS	55.83	314.83	259.00	82.27
62300000 INFORMATIONS PUBLICATIONS	9 331.96	12 780.00	3 448.04	26.98
62310000 ANNONCES - PUBLICITE	3 166.66	1 020.64	2 146.02	210.26
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE	14 444.21	7 429.17	7 015.04	94.43
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS	5 827.02	3 933.23	1 893.79	48.15
62420000 TRANSPORTS D'USAGERS	320 442.98	324 480.25	4 037.27	1.24
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	128 130.47	124 980.95	3 149.52	2.52
62560000 MISSIONS	3 001.34	2 693.65	307.69	11.42
62570000 RECEPTIONS	60 772.76	38 542.74	22 230.02	57.68

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
62630000 AFFRANCHISSEMENTS	53 055.71	44 071.77	8 983.94	20.38
62650000 TELEPHONIE / INTERNET	156 938.29	152 279.26	4 659.03	3.06
62700000 SERVICES BANCAIRES	6 345.64	4 899.53	1 446.11	29.52
62820000 ALIMENTATION EXTERIEUR	98 053.73	106 764.76	8 711.03	8.16
62830000 NETTOYAGE A L'EXTERIEUR	71 457.99	49 345.86	22 112.13	44.81
62880000 AUTRES SERVICES EXTERIEURS	2 481.88	5 715.00	3 233.12	56.57
AIDES FINANCIERES	5 536.00	6 036.00	500.00	8.28
65730000 SUBV AUX ASS PARTIC. A LA VIE	5 536.00	6 036.00	500.00	8.28
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	2 202 362.29	2 044 463.54	157 898.75	7.72
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	1 214 846.32	1 093 329.79	121 516.53	11.11
63310000 COTISATION TRANSPORT	73 616.39	67 261.87	6 354.52	9.45
63330000 FORMATION PRO. CONTINUE	460 831.69	481 516.19	20 684.50	4.30
63340000 EFFORT CONSTRUCTION	89 011.11	82 199.72	6 811.39	8.29
63512000 TAXES FONCIERES	184 313.28	173 195.17	11 118.11	6.42
63513000 AUTRES IMPOTS LOCAUX	20 319.32	13 888.26	6 431.06	46.31
63520000 AUTRES IMPOTS TVA	140 330.80	125 350.13	14 980.67	11.95
63530000 IMPOTS INDIRECTS	241.00	173.50	67.50	38.90
63540000 DROIT ENREGISTREMENT ET TAXES		348.76	348.76	100.00
63570000 AUTRES IMPOTS TAXES (AD.IMP)	8 337.40		8 337.40	
63580000 AUTRES DROITS	10 514.98	7 200.15	3 314.83	46.04
SALAIRES ET TRAITEMENTS	20 004 031.67	18 489 274.23	1 514 757.44	8.19
64110000 REMUNERATIONS BRUTES	19 912 272.95	18 337 280.10	1 574 992.85	8.59
64120000 VAR. PROV. CONGES PAYES	91 758.72	151 994.13	60 235.41	39.63
CHARGES SOCIALES	7 116 356.03	6 486 350.12	630 005.91	9.71
64511000 COTISATIONS U.R.S.S.A.F.	4 050 364.85	3 650 868.44	399 496.41	10.94
64513000 COTISATIONS CAISSE RETRAITE	1 593 558.71	1 646 370.19	52 811.48	3.21
64514000 COTISATIONS A.S.S.E.D.I.C.	707 807.71	635 723.99	72 083.72	11.34
64532000 COTISATIONS PREVOYANCE	219 303.88	147 087.51	72 216.37	49.10
64720000 COTISATIONS COMITE ENTREPRISE	281 188.26	278 756.62	2 431.64	0.87
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	99 323.89	86 000.11	13 323.78	15.49
64815000 AUTRES FRAIS DE PERSONNEL	30.00	11 631.39	11 601.39	99.74
64870000 STAGES FORMAT.PROFESSIONN.	123 029.41	151 590.77	28 561.36	18.84
64880000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	41 749.32	121 678.90	163 428.22	134.31
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	3 381 427.46	3 011 865.94	369 561.52	12.27
68110000 DOT. AMORT. IMMOBILISATIONS	3 381 427.46	2 864 759.31	516 668.15	18.04
68120000 DOT. AMORT. IMMO. DIV.		147 106.63	147 106.63	100.00
DOTATIONS AUX PROVISIONS	287 869.90	335 705.80	47 835.90	14.25
68150000 DOT. PROV. RISQUES & CHARGES		105 750.00	105 750.00	100.00
68160000 DOT. PROV. DEPRE. IMMO.	121 118.00	23 379.00	97 739.00	418.06
68173000 DOT. PROV. SUR STOCKS	143 432.86	201 596.80	58 163.94	28.85
68174000 DOT. PROV. DEPRE. CREANCES	23 319.04	4 980.00	18 339.04	368.25
REPORTS EN FONDS DEDIES	675 178.28	512 218.76	162 959.52	31.81
68920000 REPRISE FONDS DEDIES INVEST.	421 949.12	377 000.00	44 949.12	11.92
68922000 FONDS DEDIES EXPLOITATION	253 229.16	135 218.76	118 010.40	87.27

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES CHARGES	6 966.99	14 086.42	7 119.43	50.54
65400000 PERTES S/CREANCES IRRECOURV.	4 059.58	10 005.88	5 946.30	59.43
65800000 CHARGES DIV.GESTION COURANT	361.22	720.21	358.99	49.85
65820000 PECULE	2 530.13	2 374.93	155.20	6.53
65880000 AUTRES CHARGES DIVERSES	16.06	985.40	969.34	98.37
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	43 779 835.36	40 827 298.21	2 952 537.15	7.23
RESULTAT D'EXPLOITATION	338 795.16	327 374.53	666 169.69	203.49
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	147 608.22	94 722.66	52 885.56	55.83
76400000 PRODUITS FINANCIERS	147 608.22	94 722.66	52 885.56	55.83
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	147 608.22	94 722.66	52 885.56	55.83
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS	25 000.00	20 000.00	5 000.00	25.00
68600000 PROV. DEPRE. PARTICIPATION	25 000.00	20 000.00	5 000.00	25.00
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	504 565.12	441 959.87	62 605.25	14.17
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS	504 565.12	441 959.87	62 605.25	14.17
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	529 565.12	461 959.87	67 605.25	14.63
RESULTAT FINANCIER	381 956.90	367 237.21	14 719.69	4.01
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	720 752.06	39 862.68	680 889.38	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	182 009.90	43 401.90	138 608.00	319.36
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	182 009.90	43 401.90	138 608.00	319.36
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	278 135.22	224 130.67	54 004.55	24.10
77500000 PRODUITS DE CESSION IMMO.	27 474.02	29 525.74	2 051.72	6.95
77700000 SUBV. EXPLOIT. VIREES RESULTAT	250 661.20	194 604.93	56 056.27	28.81
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	460 145.12	267 532.57	192 612.55	72.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	71 258.01	22 006.24	49 251.77	223.81
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	63 154.44	22 006.24	41 148.20	186.98
67200000 CHARGE SUR EXERCICE ANTERIEUR	8 103.57		8 103.57	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	8 649.17	11 850.28	3 201.11	27.01
67500000 VNC DES ELEMENTS D'ACTIF CEDES	8 649.17	11 850.28	3 201.11	27.01
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS	6 900.00	5 134.96	1 765.04	34.37
68746000 DIFF. S/ REALIS. ELEMENTS ACT.	6 900.00	5 134.96	1 765.04	34.37
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	86 807.18	38 991.48	47 815.70	122.63
RESULTAT EXCEPTIONNEL	373 337.94	228 541.09	144 796.85	63.36
IMPOTS SUR LES BENEFICES	33 675.00	23 251.00	10 424.00	44.83
69500000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	33 675.00	23 251.00	10 424.00	44.83

DETAIL COMPTE DE RESULTAT[illegible]

ANNEXE 2024

1) GENERALITES - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Généralités :

L'ADAPEI (Association Des Amis et Parents d'Enfants Inadaptés), affiliée à l'UNAPEI reconnue d'utilité publique par décret du 30 août 1963 est une association régie par la loi du 1er juillet 1901. Elle gère une multitude d'établissements et services du secteur médico-social en sus des activités associatives.

Faits caractéristiques de l'exercice :

L'exercice est caractérisé par le fait d'importance significative suivants :

Le CPOM 2023-2027 a été signé en 2023 entre l'Agence Régionale de Santé (ARS), le Conseil Départemental du Cantal (CD) et l'Adapei du Cantal. Ce même CPOM est toujours en cours sur l'exercice 2024.

En complément du CPOM, les financeurs ont octroyé des crédits non reconductibles pour couvrir des besoins identifiés mais aussi des fonds permettant la couverture des indemnités salariales requises (couverture en tout ou partie en fonction des établissements).

L'exercice est marqué par la mise en service de constructions dont vous retrouverez le détail dans la partie immobilisation de la présente annexe.

Le nombre d'établissement (périmètre) a varié sur cet exercice du fait notamment de l'arrivée de la MAS de Cueilhes dans le périmètre de l'ADAPEI DU CANTAL.

Aucun autre élément significatif de l'exercice ne mérite une information particulière.

2) PRINCIPES - REGLES - METHODES COMPTABLES

Les présents comptes annuels ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables et dans le respect du principe de prudence Les conventions suivantes ont été respectées :

- Continuité d'exploitation,
- Indépendance des exercices comptables,

Pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice écoulé.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Il a été fait application du règlement ANC n°2014-03 et des règlements ultérieurs relatifs au plan comptable général et des dispositions particulières suivantes :

- Règlement ANC n°2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé non commerçantes ;
- Du règlement ANC n°2019-04 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif ;
- Du code de l'action sociale et des familles (CASF), pour des provisions réglementées constatées dans les établissements relevant de l'article L.312-1 du CASF.

Dérogations principales appliquées :

- Au niveau de l'affectation des résultats pour les établissements sous contrôle des tiers financeurs : Les résultats de l'exercice n-1 sont affectés en « report à nouveau » comptes 115 en attente de la décision de ces derniers,
- Les immobilisations acquises sur l'exercice par certains établissements sociaux n'ont pas fait l'objet d'amortissement prorata-temporis et ce conformément aux dispositions contenues dans la "M 22". Il s'agit des établissements d'hébergement et du service de suite financés par le Conseil Général.

4) BILAN

Subventions d'investissements :

Les subventions d'investissements inscrites au bilan conformément à l'application des règlements applicables au secteur font l'objet d'un amortissement.

Vous trouverez la décomposition des subventions permettant de réaliser des investissements dans le tableau ci-après reprenant :

- Les subventions reçues par le passé ou dans l'exercice,
- Les amortissements de l'année et les amortissements cumulés,
- Le montant des subventions restant à amortir au rythme des investissements qu'elles financent.

Immobilisations et Amortissements :

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

L'Association n'a pas appliqué sur l'exercice les règlements 2002-10 et 2004-06 sur les amortissements et les actifs essentiellement pour les raisons suivantes :

- Les informations disponibles ne permettaient pas de réaliser une décomposition pertinente de notre actif immobilisé.
- Les moyens matériels actuellement mis à notre disposition ne permettaient pas de gérer les éventuelles distorsions générées par cette décomposition. En effet, les établissements sous tutelles sont dans l'obligation de rendre compte à leur financeur et de respecter les budgets qui leurs ont été accordés.

Les immobilisations sont amorties de façon linéaire, sur des durées normalement en vigueur dans le secteur sanitaire et social.

Dans le cadre du fonctionnement budgétaire, certains terrains, non individualisés lors de l'acquisition d'un immeuble, font l'objet d'un amortissement non retraité comptablement.

Les immobilisations en cours au 31 décembre 2023 étaient d'un montant de 7 222 321 €, correspondant principalement :

- Aux travaux sur le pôle enfance,
- Aux travaux sur l'UCPC,
- Aux travaux sur EA construction bâtiment à Volzac.

Sur cet exercice des immobilisations en cours de l'exercice précédent ont été mis en service comme les cuisines (2 899 420 €), le pôle enfance (3 659 325 €), l'entreprise adaptée de St Flour (2 848 954 €), le Campus du Vallon (1 052 853 €).

Les immobilisations en cours au 31 décembre 2024 sont d'un montant de 2 598 033 €, correspondant :

- Aux travaux de l'établissement Les Agials,
- Aux travaux du Pôle Milieu Ouvert,
- Aux travaux du foyer d'Aron.

Le tableau suivant présente la variation des immobilisations et des amortissements par rapport à l'exercice précédent. La valeur résiduelle est de 49 027 703 €.

L'actif immobilisé s'élève à la somme de 51 332 675 €.

La différence provient des immobilisations en cours (2 598 033 €) et de provisions pour dépréciation d'actifs corporels et incorporels (293 057 €).

Il est à noter que des fonds dédiés permettent de financer les investissements. Le règlement ANC n° 2018-06 définit les fonds dédiés comme « la partie des ressources dédiées par les tiers financeurs à des projets définis qui, à la clôture de l'exercice, n'a pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard ». Ces sommes constituent un compte de passif appelé « fonds dédiés ».

Tableau de contrôle des immobilisations arrêté au 31/12/2024

ADAPEI DU CANTAL
Regroupement : GLOBAL ADAPEI

RECAPITULATIF	INVESTISSEMENTS				AMORTISSEMENTS				Valeur résiduelle au 31/12/2024	
	Valeur d'achat au 01/01/2024	Achats dans l'année	Cession réforme transfert	Transferts en entrée	Valeur d'acquisition 31/12/2024	Cumul amorti au 01/01/2024	Dotation 2024	s/Cession s/réforme s/transfert		Transferts en entrée
2010000 FRAIS D'ETABLISSEMENT	59 424.29		-8 713.07		50 711.22	59 424.29		-8 713.07		50 711.22
2050000 CONCESSIONS ETC...	41 514.08	49 935.60	-5 920.08		85 529.60	34 056.64	40 719.12	-5 920.08		68 855.68
2070000 FONDS DE COMMERCE ALIZEE	98 750.00				98 750.00					98 750.00
2110000 TERRAINS	1 446 729.32				1 446 729.32					1 446 729.32
2130000 CONSTRUCTIONS SOL PROPRE	16 783 255.41		-8 518.61		16 774 736.80	11 764 185.00	549 388.47	-8 518.61		12 305 054.86
2130070	1 366 549.63				1 366 549.63	1 178 881.81	68 327.50			1 247 209.31
2130100 EXTENSION FOYER+MISES AUX NORMES	1 992 684.88				1 992 684.88	876 645.20	79 832.80			956 478.00
2131000 CONSTRUCTION UCPC -mes 06/2024 - liv 04/2024	7 045 250.46	6 063 949.53			13 109 199.99	923 999.23	371 686.83			1 295 686.06
2131100 PICOCAP CHAMALIERE	3 635 697.23	3 623 516.96			7 259 214.19	5 336.07	148 308.41			153 644.48
2135000 I.G.A.A.C.RUE RIGAL	26 510 411.22	50 278.67	-343 553.78		26 217 136.11	11 957 299.23	953 639.59	-343 553.78		12 567 385.04
2135001 I.G.A.A.C. CAT PONT JULIEN - ATELIERS COSMETIQUES-VISSERIE-	4 292 891.79				4 292 891.79	337 988.63	174 001.42			511 990.05
2135070 I.G.A.A.C. PISCINES	869 300.27		-11 360.00		857 940.27	527 199.62	29 825.60	-11 360.00		545 665.22
2135100 I.G.A.A.C. RUE LAPARRA DE FIEUX	681 737.54				681 737.54	178 393.44	53 068.64			231 462.08
2135110 IGAAC PICOCAP CHAMALIERE	41 202.52				41 202.52	2 480.18	4 380.66			6 860.84
2135200 I.G.A.A.C. ATELIER APV LAFA	718 846.20				718 846.20	50 973.16	28 759.85			79 733.01
2154000 MATERIEL - MOBILIER DE PRODUCTION CUISINE	2 054 934.26	76 710.32	-485 522.49		1 646 122.09	1 820 521.29	50 131.92	-485 522.49		1 385 130.72
2154100 MAT. OUT. DIVERS	101 914.41	4 351.30			106 265.71	88 579.17	3 784.66			92 363.83
2154200 MAT. OUT. SERVICES GENERAUX	695 825.96	12 756.33	-105 714.79		602 867.50	577 149.05	27 459.23	-105 714.79		498 893.49
2154300 MOBILIERS SERVICES GENERAUX	426 698.40	6 093.15	-117 235.94		315 555.61	348 113.76	14 651.64	-117 235.94		245 529.46
2154400 MOBILIER EDUCATIF	584 170.05	18 958.00	-68 198.56		534 929.49	456 341.22	21 554.44	-68 198.56		409 697.10
2154500 MAT. OUT. DES ATELIERS	3 090 999.22	592 870.69	-163 374.76	3 166.67	3 523 661.82	2 580 684.06	195 977.50	-159 019.59	3 166.67	2 620 808.64
2154600 MATERIEL AUTISME SUVB C EPARGNE	1 075 491.96	23 984.86			1 099 476.82	299 207.10	156 209.76			455 416.86
2154700	124 080.95	88 313.69			212 394.64	96 490.79	19 214.81			115 705.60
2154800 MATERIEL ET OUTILLAGE ALIZEE	135 720.00	11 393.87			147 113.87	24 254.97	24 561.93			48 816.90
2155100 INST. TECH. MAT. ET OUT.	4 381.88				4 381.88	4 381.88				4 381.88
2181000 INSTALLATION GENERALES, AGENCEMENTS, AMENAGEMENTS DIV	790 287.47	45 746.05	-7 585.78		828 447.74	653 306.13	27 110.67	-7 216.63		673 200.17
2182000 MATERIEL DE TRANSPORT	2 902 485.91	399 934.46	-184 044.59	55 827.95	3 174 203.73	2 045 702.84	237 775.81	-182 182.73	53 966.09	2 155 262.01
2182100 MATERIEL DE TRANSPORT ALIZEE PRESSING	15 750.00				15 750.00	6 300.00	3 150.00			9 450.00
2183000 MAT. BUREAU ET INFORMATIQUE	650 547.44	63 654.63	-30 084.44	1 742.91	685 860.54	466 469.94	73 630.17	-30 084.44	1 742.91	511 758.58
2184000 MOBILIER	423 094.51	72 566.58	-28 359.30		467 301.79	315 095.24	24 276.03	-28 359.30		311 011.97
2185000 CHEPTEL	2 495.01				2 495.01	1 675.01				1 675.01
2188000 AUTRES IMMOB CORPORELLES	2 151.06				2 151.06	2 151.06				2 151.06
2600000 ACTION LA LENTILLE BLONDE	195 000.00				195 000.00					195 000.00

Tableau de contrôle des immobilisations arrêté au 31/12/2024

ADAPEI DU CANTAL
Regroupement : GLOBAL ADAPEI

RECAPITULATIF																							
INVESTISSEMENTS						AMORTISSEMENTS																	
Valeur d'achat au 01/01/2024		Achats dans l'année		Cession réforme transfert		Transferts en entrée		Valeur d'acquisition 31/12/2024		Cumul amorti au 01/01/2024		Dotation 2024		s/Cession s/réforme s/transfert		Transferts en entrée		Cumul amorti au 31/12/2024		Valeur résiduelle au 31/12/2024			
		69,00						69,00												69,00			
2610000 TITRES DE PARTICIPATIONS								14 850.37												14 850.37			
2700000 AUTRES IMMOBILISATIONS FINA								5 430.00												5 430.00			
2710000 TITRES IMMOBILISES								11 942.36												8 017.51			
2750000 DEPOTS CAUTION, VERSES								-3 924.85												8 017.51			
2755000 DEPOTS CAUTION, VERSES								3 486.00												3 486.00			
TOTAL GENERAL		78 895 982.06		11 205 083.69		-1 572 111.04		60 737.53		88 589 692.24		37 683 286.01		3 381 427.46		-1 561 600.01		58 875.67		39 561 989.13		49 027 703.11	

ETAT DES EMPRUNTS 2024

ETABLISSEMENTS	BQ	MONTANT EMPRUNTE	CAPITAL DU AU 1 ^{ER} JANVIER 2024	CAPITAL SOUSCRIT EN COUPS D'EXERCICE	CAPITAL REMBOURSE SUR L'EXERCICE	CAPITAL RESTANT DU A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	CAPITAL A 1 AN (2025)	CAPITAL DE 1 A 5 ANS (2025-2029)	CAPITAL + DE 5 ANS	TOTAL
SAMSAH	CA	260 000,00	235 732,55		9 544,63	226 187,92	9 629,90	39 387,89	177 170,13	226 187,92
POLE ENFANCE	CA	1 600 000,00	1 594 497,34		66 704,56	1 527 792,78	67 962,70	284 913,34	1 174 916,74	1 527 792,78
MAS ARON (1501)	CA	30 000,00	4 500,00		1 500,00	3 000,00	1 500,00	1 500,00	0,00	3 000,00
CAT DE CONTHE DDASS (1525)	CA	31 000,00	4 649,32		1 500,04	3 059,28	1 500,04	1 250,76	0,00	3 059,28
CAT DE MONTPLAIN (1501)	CA	245 000,00	36 750,68		12 249,96	24 500,72	12 249,96	7 500,00	0,00	24 500,72
FOYER DES ORGUES (1501)	CA	150 000,00	22 500,00		7 500,00	15 000,00	7 500,00	0,00	0,00	15 000,00
FOYER OISELET MAURIAC	CA	2 500 000,00	2 415 666,84		125 000,04	2 291 666,80	125 000,04	500 000,16	1 666 666,40	2 291 666,80
FOYER ARON	CA	805 000,00	785 734,18		23 676,22	762 057,96	24 299,17	103 760,81	633 997,98	762 057,96
FOYER ARON	CA	463 695,00	355 499,50		92 739,00	262 760,50	92 739,00	170 021,50	0,00	262 760,50
EA - VOLZAC ST FLOUR	CA	1 800 000,00	1 414 083,33		82 367,55	1 711 715,78	361 948,80	87 864,89	1 259 279,78	1 711 715,78
MAISON ENCHALADE (1590)	CA	560 000,00	525 865,19		21 291,71	504 573,48	21 481,97	240 000,00	395 226,62	504 573,48
CAMPUS DU VALLON	CA	1 200 000,00	1 080 000,00		60 000,00	1 020 000,00	60 000,00	180 908,12	746 022,31	1 020 000,00
RSE LES HORTES	CA	1 000 000,00	438 486,77		28 402,86	970 083,91	43 153,48	159 999,96	513 333,62	970 083,91
FOYER OISELET MAURIAC	CA	120 000,00	753 333,38		39 999,96	713 333,42	12 000,00	48 000,00	55 000,00	713 333,42
LICP - ATELIERS DU PAYS VERT	CA	2 000 000,00	0,00		40 000,00	1 960 000,00	80 000,04	320 000,16	1 559 999,78	1 960 000,00
TOTAL CA		13 584 695,00	9 688 298,88	3 080 000,00	617 526,55	12 110 774,33	689 853,46	2 519 605,51	8 901 613,36	12 110 774,33
IME MARMANHAC	CE	530 000,00	214 874,39		21 735,19	193 139,20	22 824,92	98 299,07	72 015,21	193 139,20
TOTAL CDC		530 000,00	214 874,39	0,00	21 735,19	193 139,20	22 824,92	98 299,07	72 015,21	193 139,20
ACTION FAM - AGO AGIALS (1595)	CE	440 000,00	436 333,34		21 999,96	414 333,38	21 999,96	109 375,00	304 333,58	414 333,38
SEIEGE SOCIAL	CE	750 000,00	184 375,00		37 500,00	146 875,00	37 500,00	13 268,18	0,00	146 875,00
SERVICE DE SUITE	CE	50 000,00	20 942,44		2 867,28	18 075,16	2 867,28	33 541,17	1 818,77	18 075,16
IME MARMANHAC	CE	230 000,00	56 541,33		11 500,08	15 041,25	11 500,08	52 920,00	0,00	45 041,25
IME MARMANHAC	CE	330 750,00	173 092,50		13 230,00	159 862,50	13 230,00	164 640,00	93 712,50	159 862,50
MAS	CE	1 029 000,00	449 330,00		41 160,00	408 170,00	41 160,00	6 875,00	202 370,00	408 170,00
MAS	CE	550 000,00	61 875,00		27 500,00	34 375,00	27 500,00	0,00	0,00	34 375,00
CAT CONTHE DDASS	CE	600 000,00	7 690,82		5 076,83	2 613,99	2 613,99	0,00	0,00	2 613,99
CAT CONTHE DDASS	CE	200 000,00	83 767,31		11 489,27	72 298,04	11 503,22	53 073,85	7 270,97	72 298,04
CAT PT DE JULIEN DDASS	CE	34 000,00	14 240,72		1 949,76	12 290,96	2 032,03	9 022,45	1 236,48	12 290,96
FOYER DES ORGUES	CE	2 250 000,00	1 290 000,00		90 000,00	1 200 000,00	90 000,00	360 000,00	750 000,00	1 200 000,00
CAT LA REDONDE MAURIAC	CE	32 000,00	7 067,29		1 599,96	5 467,33	1 599,96	3 867,37	0,00	5 467,33
CAT LA REDONDE MAURIAC	CE	300 000,00	157 000,00		12 000,00	145 000,00	12 000,00	48 000,00	85 000,00	145 000,00
FOYER OISELET MAURIAC	CE	490 000,00	240 100,00		19 600,00	220 500,00	19 600,00	78 400,00	122 500,00	220 500,00
FOYER OISELET MAURIAC	CE	400 000,00	249 400,00		19 200,00	230 400,00	19 200,00	76 800,00	134 400,00	230 400,00
FOYER ARON	CE	130 000,00	31 957,73		6 500,04	25 457,69	6 500,04	18 957,65	0,00	25 457,69
FOYER ARON	CE	83 000,00	20 600,23		4 190,04	16 410,19	4 190,04	12 220,15	0,00	16 410,19
FOYER TRONQUIERES	CE	1 500 000,00	795 832,77		50 000,04	745 832,73	50 000,04	200 000,16	495 832,53	745 832,73
FOYER TRONQUIERES	CE	4 900 000,00	2 629 667,13		195 999,96	2 433 667,17	195 999,96	783 999,84	1 453 667,37	2 433 667,17
FAM ARON	CE	845 000,00	725 633,07		31 202,46	694 430,61	31 503,33	129 080,37	533 846,91	694 430,61
LA AGIALS - SAINT FLOUR	CE	919 297,50	0,00	900 000,00	0,00	900 000,00	8 608,79	92 770,76	798 420,45	900 000,00
TOTAL CE		15 603 847,50	7 635 646,68	900 000,00	604 545,66	7 931 101,02	611 879,67	2 334 811,79	4 984 409,56	7 931 101,02
FOYER TRONQUIERES	CE	1 000 000,00	240 000,00		40 000,00	200 000,00	40 000,00	160 000,00	0,00	200 000,00
TOTAL CFF		1 000 000,00	240 000,00	0,00	40 000,00	200 000,00	40 000,00	160 000,00	0,00	200 000,00
MAS ARON	SG	2 500 000,00	1 776 868,31		90 431,66	1 686 436,65	93 154,33	401 521,06	1 191 759,28	1 686 436,65
CAT PT DE JULIEN DDASS	SG	300 000,00	285 429,20		16 546,05	268 883,15	16 710,60	68 920,81	183 951,74	268 883,15
CAT PT DE JULIEN DDASS	SG	2 000 000,00	1 465 666,66		106 666,66	1 359 999,92	106 666,66	426 666,72	826 666,52	1 359 999,92
CAT PT DE JULIEN DDASS	SG	820 000,00	668 719,75		38 765,01	629 954,74	39 150,54	160 534,61	430 269,59	629 954,74
CAT MONTPLAIN DDASS	SG	570 000,00	370 498,71		27 460,61	343 038,10	28 000,90	117 622,27	197 412,93	343 038,10
CAT MONTPLAIN DDASS	SG	420 000,00	342 515,21		19 855,17	322 660,04	20 052,87	82 224,78	220 382,59	322 660,04
CAT MONTPLAIN DDASS	SG	600 000,00	407 692,50		30 769,20	376 923,30	30 769,20	123 076,40	223 077,30	376 923,30
CAT MAURIAC ARS	SG	370 000,00	17 825,27		7 765,35	222 677,72	18 176,00	76 351,24	128 145,48	222 677,72
ACCUEIL DE JOUR MAURIAC	SG	150 000,00	86 786,49		7 530,89	79 317,38	7 765,35	33 555,68	37 934,58	79 317,38
FOYER TRONQUIERES	SG	300 000,00	11 332,75		11 332,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FAM ST FLOUR CD (1519)	SG	700 000,00	525 000,25		27 999,96	497 000,29	27 999,96	111 999,84	387 000,49	497 000,29
CAT MAURIAC ARS	SG	60 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FAM ST FLOUR CD (1519)	SG	4 300 000,00	3 684 948,47		155 814,48	3 539 133,99	157 678,83	649 808,96	2 731 646,30	3 539 133,99
FOYER MICHEL JOLLIOT	SG	13 200 000,00	9 876 832,25	0,00	550 997,72	9 325 834,53	546 125,06	2 525 854,87	8 527 946,00	9 325 834,53
TOTAL SG		43 918 542,50	27 635 772,20	3 980 000,00	1 834 805,12	29 760 967,08	1 910 383,11	7 364 599,04	20 485 984,93	29 760 967,08

Etat des Provisions et fonds dédiés :**Provisions réglementées :**

Sont constituées :

- de la réserve de trésorerie constituée par la dotation au compte administratif pour un montant de 76 763 Euros.

- des différences sur réalisation d'éléments d'actif des établissements sous gestion contrôlé, et ce conformément aux dispositions contenues dans la « M22 » pour un montant de 349 847 €.

Provisions pour risques et charges :

- Dans le cadre de la législation sur l'Aménagement et la Réduction du Temps de Travail, un accord d'entreprise a été signé en 1999. Pour assurer le financement, une dotation pour « Fonds RTT » a été accordée et constituée sur les exercices antérieurs. Le montant global comptabilisé en « Provisions pour Risques » à la fin de l'exercice est de 156.869 Euros.
- Pour financer certaines opérations spécifiques lors de la création ou d'extension d'établissements, des dotations ont été accordées et constituées sur les exercices antérieurs. Le montant global comptabilisé en « provisions pour charges » au 31/12/2024 est de 303.798 Euros.

TABLEAU DES PROVISIONS

	COMPTES	PROVISIONS AU 01/01/2024	DOTATIONS EXERCICE Compte 681500	REPRISES EXERCICE Compte 781500	PROVISIONS AU 31/12/2024
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Autre provisions pour risques	151800	105 750,00	0,00	33 000,00	72 750,00
Provision blocage point RTT	151880	156 868,54	0,00	0,00	156 868,54
Provision départ retraite	153000	787 405,61	0,00	0,00	787 405,61
Provision non affectée sur contrôle financeur - CD	158000	24 800,00	0,00	0,00	24 800,00
Risques et charges divers	158800	303 798,01	0,00	0,00	303 798,01
		1 378 622,16	0,00	33 000,00	1 345 622,16

	COMPTES	PROVISIONS AU 01/01/2024	DOTATIONS EXERCICE	REPRISES EXERCICE	PROVISIONS AU 31/12/2024
PROVISIONS POUR DEPR. ACTIF CIRCULANT					
Provision pour dépréciation Stocks	391000	207 010,75	143 432,86	73,49	350 370,12
Créances Doubteuses	491000	5 592,50	23 319,04	5 592,50	23 319,04
		212 603,25	166 751,90	5 665,99	373 689,16

Stocks :

Les stocks ont été évalués suivant les mêmes méthodes que les exercices précédents (dernier prix d'achat connu). Ils correspondent aux stocks de matières premières et de produits finis constatés par des inventaires physiques de fin d'exercice, pour les sections commerciales.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes :

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	26 322	26 322	
Autres créances clients	3 509 523	3 509 523	
Personnel et comptes rattachés	630	630	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 795	5 795	
Taxe sur la valeur ajoutée	252 727	252 727	
Divers état et autres collectivités publiques	170 661	170 661	
Groupe et associés	109 950	109 950	
Débiteurs divers	763 978	763 978	
Charges constatées d'avance	277 898	277 898	
TOTAL	5 147 485	5 147 485	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	29 760 967	1 910 384	7 364 599	20 485 984
Emprunts et dettes financières divers	55 644	55 644		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 864 951	1 864 951		
Personnel et comptes rattachés	1 589 945	1 589 945		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 081 641	2 081 641		
Impôts sur les bénéfices	33 675	33 675		
Taxe sur la valeur ajoutée	30 427	30 427		
Autres impôts taxes et assimilés	241 956	241 956		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	97 931	97 931		
Autres dettes	70 576	70 576		
Produits constatés d'avance	147 918	147 918		
TOTAL	35 975 631	8 125 048	7 364 599	20 485 984
Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 960 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 834 905			

FONDS DEDIES

	Solde au 01/01	dotations	reprises	solde 31/12
192110 - FONDS DEDIES INVEST ARS	1 509 238,89	95 013,00	90 604,65	1 513 647,24
192130 - FONDS DEDIES INVEST ARS CITS	1 645 151,49		13 911,13	1 631 240,36
192140 - FONDS DEDIES INVEST	2 327 853,08	151 600,00	73 879,10	2 405 573,98
192150 - FONDS DEDIES RESTRUCT ESAT	335 963,06		15 271,05	320 692,01
Fonds dédiés Investissements	5 818 206,52	246 613,00	193 665,93	5 871 153,59
192210 - Fonds Dédies EXPLOITATION ARS	165 440,20	428 565,28	149 659,83	444 345,65
Fonds dédiés Fonctionnement	165 440,20	428 565,28	149 659,83	444 345,65
TOTAL Fonds Dédies	5 983 646,72	675 178,28	343 325,76	6 315 499,24

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant en €
Rabais, remises, ristournes à obtenir	124 484
Clients, Factures à établir	133 097
Etat, autres produits à recevoir	2 892
Autres produits à recevoir	374 692
Organismes Sociaux - Produits à recevoir	5 795
Intérêts courus	101 143
Subventions à recevoir	167 767
TOTAL	909 870

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant en €
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	34 721
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	317 081
Dettes fiscales et sociales	2 147 506
Autres dettes	28 446
Avoir à établir	40
TOTAL	2 527 794

Charges et produits constatés d'avance

Montant des charges et produits constatés d'avance	Montant en €
Charges constatées d'avance d'exploitation	277 897
Produits constatés d'avance d'exploitation	147 918

5) LE COMPTE DE RESULTAT

Toutes les opérations faites en commun ont été annulées du Compte de Résultat global de l'Association. La TVA non récupérée dans les établissements non soumis mais collectée par les établissements de production a été affectée au compte 63.

6) AUTRES INFORMATIONS

Les autres postes du Bilan et du Compte de Résultat ne faisant pas l'objet de commentaires précis dans les paragraphes précédents sont détaillés dans les différents tableaux ci-joints.

7) ENGAGEMENTS DE PENSIONS ET INDEMNITES DE RETRAITE

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite, ils se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Sur la base de la méthode ANC 2021 et compte tenu des données de l'association et des hypothèses actuarielles retenues :

Age de départ à la retraite : 64 ans

Rotation du personnel : 2 %

Table de mortalité : TPRV93

Taux de charges sociales 45 % pour les non-cadres et 55 % pour les cadres

Le total de l'engagement (dette actuarielle) en fin d'exercice au titre de l'indemnité de fin de carrière s'élève à **1 414 220 €**.

Indemnité probable à verser dans les 5 ans : 469 082 €

Indemnité probable à verser dans les 10 ans : 826 739 €

Cette somme n'est inscrite que partiellement au passif du bilan de l'exercice, et ce, pour un montant de :

En compte de réserves	369 808 €
En compte de provision	787 406 €
TOTAL	1 157 214 €

8) VALORISATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Nous n'avons pas valorisé les contributions volontaires effectuées à titre gratuit. En effet, il s'agit pour l'essentiel de bénévolat dont la multiplicité des personnes, des tâches, et la discrétion sur les temps passés sont autant de facteurs qui ne nous permettent pas une approche correcte de leur valeur.

9) GARANTIE ET ENGAGEMENT RECUES

NOM ETABLISSEMENTS	CAPITAL INITIAL	CAPITAL RESTANT DU FIN EXERCICE	GARANTIE
IME IMPRO MARMANHAC	530 000 €	193 139 €	Caution Commune Marmanhac 50 % Caution Conseil Départemental 50 %
ACCUEIL JOUR MAS ARON	1 029 000 €	408 170 €	Caution Conseil Départemental 50 % + 50 % Ville Aurillac
FOYER DE TRONQUIERES	1 500 000€	745 832 €	Caution Conseil Départemental 50 % + 50 % Ville Aurillac.
CAMPUS DU VALLON	1 200 000 €	1 020 000 €	Nantissements produits d'épargne ouverts auprès du CACF à hauteur de 210 000 €
FOYER ARON	805 000 €	762 057 €	Nantissements produits d'épargne DAT ouverts auprès du CACF à hauteur de 402 000 €
FOYER OISELET	2 500 000 €	2 291 667 €	Caution département du Cantal à hauteur de 1 250 000 €
LES AGIALS	900 000 €	900 000 €	Nantissements produits d'épargne ouvert auprès de la CEPAL à hauteur de 50 %
UCPC	2 000 000 €	1 960 000 €	Nantissements de produits d'épargne auprès du CACF à hauteur de 1 000 000 €.