



KPMG SA  
12 rue Papiau de la Verrie  
Les Parcs d'Orgemont II Bâtiment 1  
49000 Angers

# ADEI Accompagner Développer Eduquer Insérer Association

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

ADEI Accompagner Développer Eduquer Insérer Association

8 Boulevard du Commandant Charcot BP 106 17443 Aytré Cedex

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre. Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais ("private company limited by guarantee").

Société anonyme à conseil d'administration  
Siège social :  
Tour EQHO  
2 avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris La Défense Cedex  
Capital social : 5 497 100 €  
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA  
12 rue Papiau de la Verrie  
Les Parcs d'Orgemont II Bâtiment 1  
49000 Angers

## **ADEI Accompagner Développer Eduquer Insérer Association**

8 Boulevard du Commandant Charcot BP 106 17443 Aytré Cedex

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2025

À l'assemblée générale de l'association ADEI Accompagner Développer Eduquer Insérer,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ADEI Accompagner Développer Eduquer Insérer relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### **Fondement de l'opinion**

#### **Référentiel d'audit**

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

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

#### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.



## **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application des règlements ANC n° 2022-06 et n° 2023-03 exposées dans l'annexe des comptes annuels.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

## **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par Le Conseil d'Administration.

## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.



Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Angers, le 12 juin 2026

KPMG SA

Dominique GRIGNON

Associé

## ADEI - ETATS FINANCIERS - ACTIF

Dossier : 001 - ADEI Périodes de : 01/2025 à 12/2025

BILAN ACTIF - Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	Net à fin 12/2025	Net à fin 12/2024	Ecart
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires	255 562.79	242 489.03	13 073.76	32 235.32	-19 161.56
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances, acomptes sur Immo. incorporelles					
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
Terrains	4 096 845.87	378 660.36	3 718 185.51	3 669 760.82	48 424.69
Constructions	48 844 744.86	26 998 124.26	21 846 620.60	22 391 186.79	-544 566.19
Installations techniques, matériel, outillage	7 908 190.63	6 853 172.12	1 055 018.51	957 539.87	97 478.64
Autres immobilisations corporelles	9 905 005.91	7 661 517.67	2 243 488.24	2 491 657.82	-248 169.58
Immobilisations en cours	864 334.26		864 334.26	178 832.18	685 502.08
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>					
Participations par mise en équivalence					
Autres participations	2 509 107.75		2 509 107.75	2 403 532.00	105 575.75
Créances rattachées à des participations	1 463 307.29		1 463 307.29	1 416 130.83	47 176.46
Autres titres immobilisés	1 516 464.00		1 516 464.00	1 016 464.00	500 000.00
Prêts					
Autres immobilisations financières	57 119.95		57 119.95	62 897.51	-5 777.56
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>77 420 683.31</b>	<b>42 133 963.44</b>	<b>35 286 719.87</b>	<b>34 620 237.14</b>	<b>666 482.73</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>					
Matières premières, approvisionnements	79 259.85		79 259.85	70 760.54	8 499.31
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis	9 750.00		9 750.00	9 990.40	-240.40
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	76 333.72		76 333.72	177 222.99	-100 889.27
<b>CREANCES</b>					
Créances Clients et Comptes Rattachés	2 884 009.49	18 039.13	2 965 970.36	2 905 989.41	59 980.95
Autres créances	1 460 917.43	130 440.90	1 330 476.53	1 195 151.85	135 324.68
Capital Souscrit et Appelé, non versé					
<b>DIVERS</b>					
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )	12 893 014.08		12 893 014.08	7 893 014.08	5 000 000.00
Disponibilités	20 126 562.14		20 126 562.14	26 240 664.01	-6 114 101.87
Charges constatées d'avance	285 541.80		285 541.80	287 431.78	-1 889.98
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>37 915 388.51</b>	<b>148 480.03</b>	<b>37 766 908.48</b>	<b>38 780 225.06</b>	<b>-1 013 316.58</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des obligations					
Ecart de conversion Actif					
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>115 336 071.82</b>	<b>42 282 443.47</b>	<b>73 053 628.35</b>	<b>73 400 462.20</b>	<b>-346 833.85</b>

BILAN PASSIF - Rubriques	A Fin 12/2025	A Fin 12/2024	Ecart
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 042 480.54	2 042 480.54	
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Fonds propres pouvant être repris et droits des propriétaires (commodat)	14 000.00	14 000.00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées	20 400 905.34	19 107 899.89	1 293 005.45
(Dont sous contrôle des financeurs)			
Autres réserves sous contrôle financeurs	-2 507 624.22	-1 533 333.34	-974 290.88
Report à nouveau	3 859 105.23	3 290 611.23	568 494.00
(Dont sous contrôle financeurs)			
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 784 771.19	890 254.43	894 516.76
Dont Sous Contrôle Financeurs	1 320 575.21	503 879.37	816 695.84
Subventions d'investissement	1 121 554.23	1 118 068.06	3 486.17
Provisions réglementées	2 727 622.54	2 741 296.98	-13 674.44
FONDS PROPRES	29 442 814.85	27 671 277.79	1 771 537.06
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés	16 914 173.37	17 761 802.59	-847 629.22
FONDS REPORTES ET DEDIES	16 914 173.37	17 761 802.59	-847 629.22
Provisions pour risques	394 471.88	316 212.24	78 259.64
Provisions pour charges	6 213 713.18	6 123 886.95	89 826.23
PROVISIONS	6 608 185.06	6 440 099.19	168 085.87
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	8 068 825.07	9 438 884.55	-1 370 059.48
Emprunts et dettes financières divers	7 292.00	7 292.00	
(Dont emprunts participatifs)			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	265 807.20	284 448.46	-18 641.26
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 208 741.93	2 344 038.32	-135 296.39
Dettes fiscales et sociales	7 090 460.14	7 201 447.74	-110 987.60
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	500 490.30	304 580.56	195 909.74
Autres dettes	696 957.26	714 164.14	-17 206.88
Produits constatés d'avance	1 249 881.17	1 232 426.86	17 454.31
DETTES	20 088 455.07	21 527 282.63	-1 438 827.56
Ecart de conversion Passif			
TOTAL GENERAL	73 053 628.35	73 400 462.20	-346 833.85

**ADEI - COMPTE DE RESULTAT**

Dossier : 001 - ADEI - Périodes de : 01/2025 à 12/2025

Rubriques	A Fin 12/2025	A Fin 12/2024	ECART
Cotisations	850.00	1 000.00	-150.00
<b>Ventes de biens et de services</b>	<b>4 297 025.63</b>	<b>4 008 260.60</b>	<b>288 765.03</b>
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens	3 950 868.32	3 611 062.98	339 805.34
Production vendue de services	346 397.71	402 525.22	-56 127.51
Production stockée	-240.40	-5 327.60	5 087.20
Production immobilisée			
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>60 292 101.35</b>	<b>64 723 722.10</b>	<b>-4 431 620.75</b>
Concours publics et Subventions d'exploitation	60 292 101.35	64 723 722.10	-4 431 620.75
<b>Ressources liées à la générosité du public</b>	<b>60 292 101.35</b>	<b>64 723 722.10</b>	<b>-4 431 620.75</b>
Dons manuels	8 114.79	9 177.00	-1 062.21
Rep. s/ dépréciations, provisions et amort.	497 741.11	456 032.07	41 709.04
			0.00
Utilisations des fonds dédiés	1 412 932.53	1 410 195.83	2 736.70
Autres produits	407 425.37	149 875.26	257 550.11
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>66 916 190.78</b>	<b>70 758 262.86</b>	<b>-3 842 072.08</b>
Achats marchandises (Dont droits douane)	6 176.52	73 830.52	-67 654.00
Variation de stock (marchandises)			
Achats stockés mat. premières & autres approv. (& droits douane)	1 099 858.79	909 427.88	190 430.91
Variation de stock (mat. premières et approv.)	-8 499.31	23 929.57	-32 428.88
Autres achats et charges externes	16 046 961.28	17 504 829.92	-1 457 868.64
<b>Sous-total Autres achats et charges externes (60-61-62)</b>	<b>17 144 497.28</b>	<b>18 512 017.89</b>	<b>-1 367 520.61</b>
Impôts, taxes et versements assimilés	3 721 504.42	3 592 502.98	129 001.44
Salaires et traitements	28 661 605.14	31 632 246.43	-2 970 641.29
Charges sociales	11 000 061.89	12 126 099.48	-1 126 037.59
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>			
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 161 084.76	2 915 355.15	245 729.61
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	5 470.31	122 325.78	-116 855.47
Dotations aux provisions	564 345.10	471 956.22	92 388.88
Reports en fonds dédiés	586 903.31	846 091.30	-259 187.99
Autres charges	499 170.64	327 088.15	172 082.49
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>65 344 642.85</b>	<b>70 545 683.38</b>	<b>-5 201 040.53</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>1 571 547.93</b>	<b>212 579.48</b>	<b>1 358 968.45</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>			
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
Produits financiers de participations	163 892.00	16 715.54	147 176.46
Produits des aut. val. mob. & créances de l'actif immob.			
Autres intérêts et produits assimilés	394 417.99	568 676.62	-174 258.63
Reprises sur dépréciations et provisions			
Différences positives de change			
Produits nets s/ cessions de val. mob. de placement			
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>558 309.99</b>	<b>585 392.16</b>	<b>-27 082.17</b>
Dot. financ. aux amort., dépréciations & provisions			
Intérêts et charges assimilées	179 948.17	179 426.48	521.69
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>179 948.17</b>	<b>179 426.48</b>	<b>521.69</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>378 361.82</b>	<b>405 965.68</b>	<b>-27 603.86</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>1 949 909.75</b>	<b>618 545.16</b>	<b>1 331 364.59</b>

**ADEI - COMPTE DE RESULTAT**

Dossier : 001 - ADEI - Périodes de : 01/2025 à 12/2025

Rubriques	A Fin 12/2025	A Fin 12/2024	ECART
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		214 698.82	-214 698.82
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 171 475.63	-1 171 475.63
Rep. s/ dépréciations & provisions	61 860.12	58 599.33	3 260.79
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>61 860.12</b>	<b>1 444 773.78</b>	<b>-1 382 913.66</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		74 602.81	-74 602.81
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		424 826.60	-424 826.60
Dot. exceptionnelles aux amort., dépréciations & provisions	129 562.68	559 719.10	-430 156.42
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>129 562.68</b>	<b>1 059 148.51</b>	<b>-929 585.83</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-67 702.56</b>	<b>385 625.27</b>	<b>-453 327.83</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			
Impôts sur les bénéfices	97 436.00	113 916.00	-16 480.00
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>67 536 360.89</b>	<b>72 788 428.80</b>	<b>-5 252 067.91</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>65 751 589.70</b>	<b>71 898 174.37</b>	<b>-6 146 584.67</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>1 784 771.19</b>	<b>890 254.43</b>	<b>894 516.76</b>

**CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE**

Prestations en nature	1 741 634.36	1 429 929.77	311 704.59
<b>TOTAL</b>	<b>1 741 634.36</b>	<b>1 429 929.77</b>	<b>311 704.59</b>

**CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE**

Mise à disposition des biens et services	526 808.00	221 313.00	305 495.00
Mise à disposition de personnel	1 214 826.36	1 208 616.77	6 209.59
<b>TOTAL</b>	<b>1 741 634.36</b>	<b>1 429 929.77</b>	<b>311 704.59</b>



## ADEI - CHARGES A PAYER

Dossier : 001 - ADEI - Périodes de : 01/2025 à 12/2025

Comptes - Libellé	A Fin 12/2025	A Fin 12/2024	Ecart
<b>CHARGES A PAYER</b>			<b>0,00</b>
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	9 378.58	12 721.98	-3 343.40
16888000 INT COUR S/ AUTR EMPRUNT	9 378.58	12 721.98	-3 343.40
TOTAL DETTES FOURNISSEURS COMPTES RATTACHES	806 318.71	749 345.27	56 973.44
40810000 FOURN.FNP B&S	806 318.71	749 345.27	56 973.44
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS	3 499.90	0.00	3 499.90
40840000 FOURN.IMMOB.FNP	3 499.90	0.00	3 499.90
TOTAL AUTRES DETTES	66 164.28	103 212.42	-37 048.14
41982000 RRR A ACC. & AUT.AV.CLIENT	0.00	1 332.04	-1 332.04
46860000 AUT.CHARGES A PAYER	66 164.28	101 880.38	-35 716.10
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES	3 994 420.35	4 287 839.49	-293 419.14
42813000 REMU CET	3 610.58	0.00	3 610.58
42820000 PROV.CP PERSONNEL HORS CDI	48 889.08	55 858.43	-6 969.35
42821000 PROV. CP	2 496 104.60	2 452 654.97	43 449.63
42860000 PERS.AUT.CH.A PAYER	25 982.55	270 912.81	-244 930.26
43813000 CH SOC S/ CET	1 946.47	0.00	1 946.47
43820000 CH.SOC.S/CP PERSONNEL HORS CDI	20 533.43	23 460.54	-2 927.11
43821000 CH.SOC.S/CP	1 044 430.01	1 026 168.05	18 261.96
43860000 ORG.SCX CH.A PAYER	147 677.34	255 000.74	-107 323.40
44811000 CH.FISC.S/CP PERSONNEL HORS CDI	3 911.15	0.00	3 911.15
44811100 CH.FISC.S/CP	192 008.12	0.00	192 008.12
44812000 ETAT CHARGES A PAYER	8 989.11	0.00	8 989.11
44813000 CH FISC S/ CET	337.91	0.00	337.91
44820000 NPU PC25-CH.FISC.S/CP PRSNL HRS CDI	0.00	3 292.46	-3 292.46
44821000 NPU PC25 - CH.FISC.S/CP	0.00	189 353.55	-189 353.55
44860000 NPU PC25 - ETAT CHARGES A PAYER	0.00	11 137.94	-11 137.94
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERTS	3 264.58	2 129.00	1 135.58
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	3 264.58	2 129.00	1 135.58
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>	<b>4 883 046.40</b>	<b>5 155 248.16</b>	<b>-272 201.76</b>

**ADEI - CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**  
Dossier : 001 - ADEI - Périodes de : 01/2025 à 12/2025

Comptes - Libellé	A Fin 12/2025	A Fin 12/2024	Ecart
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>			
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	285 541.80	287 431.78	-1 889.98
48600000 CH. CONSTATEES D'AVANCE	285 541.80	287 431.78	-1 889.98
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>			
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 249 881.17	1 232 426.86	17 454.31
48700000 PROD. CONSTATES D'AVANCE	1 046 266.83	1 106 831.60	-60 564.77
48741000 T.APP.COLLECTEE A AFFECTE	203 614.34	125 595.26	78 019.08

**ADEI - PRODUITS A RECEVOIR**

Dossier : 001 - ADEI - Périodes de : 01/2025 à 12/2025

Comptes - Libellé	A Fin 12/2025	A Fin 12/2024	Ecart
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>			<b>0.00</b>
<b>TOTAL CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIP</b>	<b>63 892.00</b>	<b>16 715.54</b>	<b>47 176.46</b>
26780000 AUTR CR RAT PART INT COUR	63 892.00	16 715.54	47 176.46
<b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>	<b>492 218.91</b>	<b>394 362.12</b>	<b>97 856.79</b>
41811000 REDEV.INTERNAT PROD.A REC	144 505.27	110 363.26	34 142.01
41812000 REDEV.SEMI INT.PROD.A REC	23 906.75	50 029.29	-26 122.54
41813000 REDEV.FOYER PROD.A REC.	78 843.63	170 552.71	-91 709.08
41818000 REDEV.TUTELLES PROD.A REC	3 356.64	3 069.15	287.49
41820000 CLIENTS PROD.A REC.	241 606.62	60 347.71	181 258.91
<b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>	<b>690 887.75</b>	<b>650 501.11</b>	<b>40 386.64</b>
40980000 R.R.R. A OBTENIR & AVOIRS	249 120.72	257 162.90	-8 042.18
42870000 NPU PC25 - PERS.AUT.PROD.A REC.	0.00	6 262.33	-6 262.33
43876410 NPU PC25 - IJSS SALARIES COLLECTIF	0.00	5 989.60	-5 989.60
43910000 IJSS SALARIES COLLECTIF	3 401.62	0.00	3 401.62
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	109 881.79	70 198.40	39 683.39
46870000 AUT.PRODUITS A RECEVOIR	328 483.62	310 887.88	17 595.74
<b>TOTAL BANQUES ET ETABLISSEMENTS FINANCIERS</b>	<b>17 418.12</b>	<b>0.00</b>	<b>17 418.12</b>
51870000 INTERETS COURUS A RECEV.	17 418.12	0.00	17 418.12
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>	<b>1 264 416.78</b>	<b>1 061 578.77</b>	<b>202 838.01</b>

**ANNEXE**

## **NOTE LIMINAIRE DE PRESENTATION DES DOCUMENTS COMPTABLES DE SYNTHESE**

Aux fins d'une exacte information de ceux qui sont appelés à prendre connaissance des documents comptables de synthèse établis au 31 Décembre 2025, il convient de préciser les points suivants :

### **I. OBJET SOCIAL DE L'ASSOCIATION :**

L'Association a pour objet :

- De promouvoir toutes actions en faveur de l'enfant et de l'adulte en situation de handicap et/ou en situation d'exclusion sociale et rupture familiale.
- De promouvoir au sein des établissements et services relevant de la protection de l'enfance, toutes actions et prises en charge éducatives.
- De permettre le maintien et l'intégration dans le milieu maritime de personnes en situation de handicap ou de personnes rencontrant des difficultés liées à l'emploi (âge, état de santé, précarité), notamment par l'insertion professionnelle en lien avec les activités maritimes et la conchyliculture.
- De permettre à des personnes sans emploi, rencontrant des difficultés sociales et professionnelles particulières, de bénéficier de contrats de travail en vue de faciliter leur insertion sociale et professionnelle, de mettre en place des actions visant à faciliter l'insertion sociale et professionnelle des personnes qu'elle accueille : aide à la recherche d'emploi, remise à niveau scolaire, préparation à une formation qualifiante.
- D'assurer toutes fonctions de représentation, d'assistance et de défense des intérêts matériels et moraux des personnes vulnérables qui lui sont confiées ainsi que la sauvegarde de leur personne et de leurs biens.
- D'adhérer à tout réseau, groupement ou association ainsi que de participer par tous moyens (y compris par la prise de participation ou la souscription de titres ou de droit sociaux) à toutes personnes morales (ex : société civile, société commerciale, groupement de moyens, coopération), créées ou à créer dont l'objet pourrait se rattacher, directement ou indirectement, en totalité ou en partie, à l'objet de l'Association, ou susceptibles de favoriser son développement. Et le cas échéant, de fournir auxdites personnes morales toutes prestations, notamment à caractère administratif, technique, financier et juridique.

En conséquence, l'Association crée et gère des établissements et services spécialisés, avec pour objectif majeur de favoriser l'inclusion des personnes accompagnées, relevant du secteur social, médico-social et sanitaire ainsi que des structures d'insertion par l'activité économique, dont des ateliers et chantiers d'insertion.

Elle réalise également, en sa qualité d'organisme de formation, des actions de formation dans le secteur sanitaire, social et médico-social.

En outre, l'Association assure la gestion d'activités ou d'établissements dans le secteur du logement social et notamment dans le cadre de l'intermédiation locative sociale et de la gestion locative sociale.

Il lui appartient d'accomplir toutes activités propres à chaque type d'établissement y compris des activités économiques accessoires relevant de ces établissements, et tendant à la prévention, l'éducation, la rééducation, l'insertion sociale et professionnelle, l'hébergement des personnes qui lui sont confiées, ainsi que l'accompagnement vers l'autonomie et l'accession à la citoyenneté.

## **II. STRUCTURES COMPTABILISÉES AU 31 DECEMBRE 2025 :**

Les comptes de l'Association regroupent les établissements suivants :

Voir tableau ci-après.

[illegible]



[illegible]



### **III. FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE :**

#### **VIE ASSOCIATIVE**

##### **➤ Faits majeurs 2025 :**

##### **- Renouvellement du mandat de trois administrateurs**

##### **- Démission d'un administrateur**

**- Election du Bureau du Conseil d'Administration :** Lors du Conseil d'Administration du 17 Juin 2025, les membres du Bureau du Conseil d'Administration ont été élus, à savoir :

Monsieur Pascal BAILLIVET	Président
Monsieur Alain DURAND	Vice-Président « Médico-social »
Monsieur Claude MATHE	Vice-Président « Gestion »
Monsieur Charles BERTRAND	Vice-Président « des Affaires Maritimes »
Monsieur Gilles DONDAINAS	Trésorier
Monsieur René CASSOU DE SAINT MATHURIN	Trésorier Adjoint
Madame Annick MARCHADIE	Secrétaire
Madame Dominique GUIZIOU	Secrétaire Adjointe

##### **- Commissions du Conseil d'Administration :**

Commission Affaires Maritimes (3 réunions en 2025)
Commission Gestion (2 réunions en 2025)
Commission Médico-sociale

**- Projet Associatif :** Mise en œuvre de la méthodologie de révision du Projet Associatif 2026-2030 :

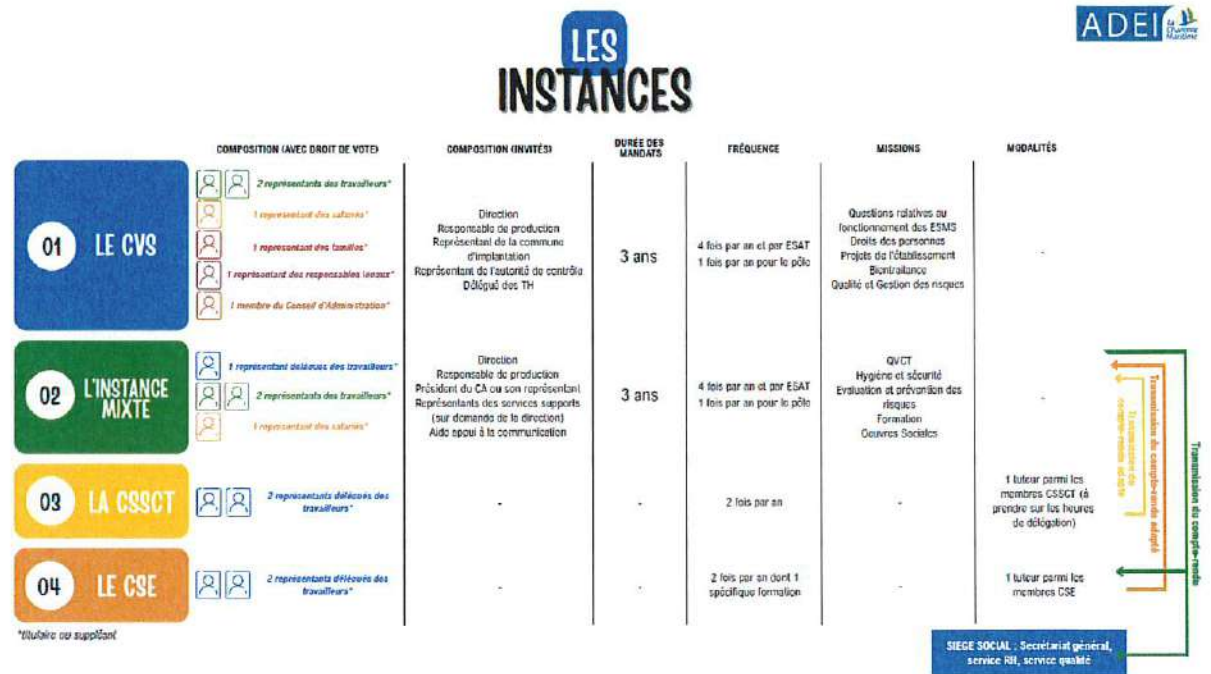
**- Développement de la Responsabilité Sociétale des Organisations (RSO) :** Poursuite des 3 COPILs dont les réflexions ont permis d'alimenter le Projet Associatif 2026-2030.

**- BEGES :** Recueil des données de 2024, pour l'élaboration du Bilan des Emissions de Gaz à Effet de Serre.

**- Communication :** Mise en œuvre du nouveau site internet de l'Association.

**- SIRH :** Rédaction d'un cahier des charges pour un SIRH.

**- Commission des œuvres sociales des travailleurs en situation de handicap**



- **Evaluations HAS 2025** : Les établissements suivants ont été évalués en 2025 :

EVALUATION HAS 2025		
Remarques : la cotation s'est durcie par rapport à 2024 et en cours d'évaluation 2025 à partir de SOUBISE.		
POLE HEBERGEMENT ADULTES		
STRUCTURES	DATES	APPRECIATION
FH Marlonges	7 et 8 JANV 2025	Satisfaisant
FO Marlonges	9 et 10 JANV 2025	Satisfaisant
FHA La Vigerie	13 et 14 JANV 2025	Satisfaisant
FH La Vigerie	15 et 16 JANV 2025	Satisfaisant
FOA La Vigerie	16 et 17 JANV 2025	Satisfaisant
FH Loulay	20 et 21 JANV 2025	Plutôt satisfaisant
FO Loulay	22 et 23 JANV 2025	Plutôt satisfaisant
MRS Les Tournesols	27 JANV 2025	Satisfaisant
EAM Les tournesols	28 JANV 2025	Satisfaisant
FOJH Les Tournesols	29 et 30 JANV 2025	Satisfaisant
FOJH Saint Genis	3 et 4 FEV 2025	Plutôt satisfaisant
FH Jonzac	5 FEV 2025	Satisfaisant
FH La Maison des Marais	11 et 12 MARS 2025	Satisfaisant
FO La Maison des Marais	13 et 14 MARS 2025	Satisfaisant

- **Contexte médico-social 2025-2026** :

- . Décret du 5 juillet 2024 pour la mise en œuvre des dispositifs intégrés
- . SERAFIN-PH
- . Situation de double vulnérabilité

➤ **Perspectives 2026** :

- **Projet Associatif** : Finalisation de l'écriture du Projet Associatif 2026-2030 (version complète, version synthétique et version FALC) et mise en œuvre.

- **Statuts et RFA** : Modification des statuts et du Règlement de Fonctionnement Associatif. Dans le cadre des nouveaux statuts, une charte de l'administrateur a été élaborée. Elle précise les règles de fonctionnement et les principes d'action des administrateurs au sein de l'Association.
- **Commissions du Conseil d'Administration** : Poursuite des missions
- **COPILs RSO** : Poursuite des travaux
- **BEGES** : Résultat du BEGES de l'Association et élaboration d'un plan pluriannuel (mobilité, énergie, déchets, sobriété numérique, achats responsables).

## **REPRESENTATIVITE**

### **➤ Faits majeurs 2025 :**

- FEHAP - Commission Nationale Parcours de Vie de la Personne en Situation de Handicap
- GALPA Iles et Estuaire Charentais
- CREAM
- FNAT

### **➤ Perspectives 2026 :**

- CDAPH
- FEHAP
- CCAS

### **➤ Rappel des diverses représentativités :**

#### **- FEHAP:**

Commission Education et scolarité du CNCPE,  
Commission Nationale Protection de l'Enfance,  
Commission Nationale Parcours de Vie de la personne en situation de handicap.

#### **- ARS:**

Conseil Territorial de Santé (*réunions plénières et Bureau*),  
Commission Spécialisée en Santé Mentale,  
Groupe Technique Départemental de suivi de la scolarisation,  
Plateforme Territoriale d'Appui (PTA17).

#### **- MDPH:**

Commission des Droits et de l'Autonomie des Personnes Handicapées (CDAPH)  
COPIL RAPT

#### **- Direction de l'enfance et de la Famille :**

Commission examen de la situation et du statut des enfants confiés (CESSEC)

#### **- DDETS :** Commission de sélection d'appel à projet social ou médico-social

#### **- IRTS :** Conseil d'Administration et Bureau

- **CREAI** : Conseil d'Administration
- **FNAT** : Conseil d'Administration
- **CFA Sanitaire Social** : Conseil d'Administration
- **Autres participations** : CDCA (*Conseil Départemental de la Citoyenneté et de l'Autonomie*), CFEA (*Collectif France Emploi Accompagné*), CED (*Comité d'Entente Départementale*).
- **Inclusion Professionnelle** : CRISTHAL (Présidence), Différent et Compétent, Un avenir après le Travail, MEDEF, CAP Emploi (*Conseil d'Administration et Prométhée 17*), CFEA.

## **PARTENARIATS**

### **➤ Faits majeurs 2025 :**

- **CCECQA (Comité de Coordination de l'Evaluation Clinique et de la Qualité en Nouvelle-Aquitaine)** : Adhésion permettant d'accéder à des formations sur la qualité, à leur plateforme, à des outils, à une veille réglementaire ainsi qu'à une plateforme d'échanges avec d'autres service Qualité.
- **ERENA (Espace de Réflexion Ethique de Nouvelle Aquitaine)** : Cette adhésion permet de pouvoir bénéficier de l'accès à des webinaires sur l'éthique en ESMS, à des cafés éthiques, à des formations. Des newsletters et des 'billets éthiques' sont également reçus régulièrement permettant une veille au service Qualité.

### **➤ Perspectives 2026 :**

- **Agglomération de La Rochelle** : Projet de partenariat pour l'organisation d'un colloque national sur le thème de la prévention spécialisée qui se déroulerait en Juin 2027.

## **RESSOURCES HUMAINES**

### **➤ Faits majeurs 2025 :**

- **Psychologue du travail** : La convention a été reconduite pour l'année 2025
- **Mouvements de personnel** :
  - . Janvier 2025 : Prise de poste de la Responsable Qualité.
  - . Février 2025 : Démission de la Directrice du Pôle Inclusion Professionnelle.  
Prise de poste la Directrice de transition du Pôle Inclusion Professionnelle.
  - . Mars 2025 : Démission de la Responsable Santé Sécurité.  
Déclaration d'inaptitude de la Directrice Administrative et Financière  
Promotion de la Responsable Administrative et Comptable au poste de Directrice Administrative et Financière.  
Départ de la Responsable des foyers de Loulay et Marlonges.

- . Avril 2025 : Prise de poste de la Responsable Santé Sécurité.
- . Mai 2025 : Transformation des postes de responsables d'établissements en Directeurs Adjoint.
- . Septembre 2025 : Prise de poste du Directeur Adjoint des Foyers de Marlonges et Loulay.  
Départ à la retraite du Directeur des IMEs de Jonzac et de la Haute Saintonge.
- . Octobre 2025 : Prise de poste de la Directrice des IMEs de Jonzac et de la Haute Saintonge.

- **Administration RH** : L'augmentation des effectifs a généré automatiquement une activité accrue en terme d'administration du personnel

- **HRMAPS** : Poursuite du déploiement de l'utilisation du logiciel HRMAPS.

- **Poursuite de l'actualisation des process en lien avec les évolution réglementaires** :

- . Exigence des attestations d'honorabilité depuis Octobre 2025 pour tous les salariés de la Protection de l'enfance,
- . Mise en œuvre des subdélégations.

- **Santé et sécurité au travail** :

- . Refonte des outils sécurité (révision des procédures, préparation des supports pour l'uniformisation de l'affichage obligatoire, analyse de l'accidentologie...).
- . Acculturation de tous les professionnels à la sécurité.
- . Actions plus spécifiques auprès des établissements :

Pôle Inclusion professionnelle (animation d'une sensibilisation sur le port des protections individuelles (EPI) à destination des moniteurs et des travailleurs d'ESAT, création d'un livret EPI par activités exercées au sein des ESAT, élaboration d'une trame de DUERP pour les ESAT).

Pôle Hébergement (élaboration d'une trame de DUERP pour les établissements qui ne possédaient pas de DUERP).

Pôle Habitat et vie sociale (accompagnement sur la mise à jour du DUERP).

Pôle Protection de l'enfance (travail conjoint avec l'APAS sur l'ergonomie des postes de travail des postes administratifs).

Pôle Ambulatoire - CMPP et ADPP (Accompagnement de la direction sur les dispositifs travailleurs isolés sous-utilisés en vue de l'adoption de dispositifs mieux adaptés aux pratiques professionnelles).

## ➤ **Perspectives 2026** :

- **Psychologue du travail** : La convention est reconduite pour 2026.

- **Mouvements de personnel** :

- . Février 2026 : Départ de la DRH

- **Réorganisation des Services du Siège Social** :

- . Le service Projet et Développement intègre le service Qualité sous la responsabilité de la Directrice Qualité à compter du 15 Janvier 2026.
- . Création d'un poste de Responsable Technique et Cybersécurité au Siège Social.
- . Organisation du service RH suite au départ de la DRH, pour garantir la continuité et la pérennité du service.



**- Santé et sécurité au travail :**

PLAN D'ACTION SANTÉ- SÉCURITÉ 2026				
Risques	ACTIONS	Périmètre	Acteurs	Echéance
Ensemble des risques	Poursuite du projet de refonte/création des DUERP	ADEI – ensemble des pôles	Resp SST Directions de pôles	12/2026
Troubles Musculo-Squelettiques	Formation de 40 référents « Travail sur écran » par l'APAS	ADEI – ensemble des pôles	Resp SST Directions de pôles	05/2026
Agression	Travail institutionnel sur le risque d'agression: refonte de la procédure existante?	ADEI – ensemble des pôles	Service qualité Resp SST Directions de pôles	06/2026
Troubles Musculo-Squelettiques	Formation 12 référents PRAP-IBC au sein des ESAT (subvention CPAM)	Pôle Inclusion professionnelle	Direction pôle IP Resp SST	05/2025
Ensemble des risques	- Travail sur la diminution des risques professionnels pôle inclusion pro - Amélioration de la protection individuelle: cadrage des EPI par activités - Amélioration des pratiques: mise en place de modes opératoires - Sensibilisation des professionnels	Pôle Inclusion professionnelle	Direction pôle IP Stagiaire HSE pôle IP Resp SST	12/2026
Circulation/Routier	Sensibilisation au risque routier en mission via le portail e-learning APAS	ADEI – ensemble des pôles	Service RH et Resp SST Directions de pôles	12/2026
Circulation/Routier	Travail sur une procédure d'encadrement des déplacements en vélo	ADEI – ensemble des pôles	Resp SST Directions de pôles	12/2026
RPS	Mise en conformité et uniformisation de l'affichage obligatoire	ADEI – ensemble des pôles	Service RH Resp SST	06/2026
Chute de plain-pied	Campagne de sensibilisation sur le risque de chute de plain-pied et les actions préventives	ADEI – ensemble des pôles	Resp SST Directions de pôles	12/2026
Chimique	Travail sur le risque chimique (produits biocides): sensibilisation des acteurs	ADEI – ensemble des pôles	Resp Achats Resp SST	12/2026

**- Autres dossiers :**

- . Travail sur la notion de coordination,
- . Travail sur la gestion des caisses en établissement,
- . Poursuite des groupes RSO,
- . Participation active au COPIL « OCTOPUS » modernisation des logiciels RH/Finance.

**DIALOGUE SOCIAL**

➤ **Faits majeurs 2025 :**

- **Egalité professionnelle Hommes/Femmes** : renouvellement de l'accord d'entreprise.
- **Révision DUE de la Mutuelle & de la DUE de la Prévoyance** : mise à jour des dispositions légales permettant d'informer l'ensemble des salariés et des travailleurs en situation de handicap sur les modalités des contrats de la mutuelle et de la prévoyance.
- **Syndicat CGT ADEI** : création d'un syndicat CGT ADEI par des salariés de l'Association et participation de 4 délégués à la commission exécutive du Syndicat CGT ADEI.

➤ **Perspectives 2026 :**

- Redéfinir le cadre des entretiens professionnels en vue de la négociation d'un accord GEPP (modalités d'intégration de la loi Senior et des perspectives issues du groupe de travail Intégration),

- Etudier le cadre approprié en vue d'engager la négociation d'un accord sur le dialogue social
- Réviser l'accord relatif au télétravail (mise à jour postes éligibles).
- Faire participer des Délégués des Travailleurs ESAT en CSSCT et CSE grâce au tutorat qui sera mis en place avec 2 élus CSE.

## **AGREMENTS / CAPACITE**

### **➤ Faits majeurs 2025 :**

#### **→ Pôle Protection de l'enfance :**

- Signature du CPOM PPE
- Transformation du PEAD

#### **→ Pôle Protection des majeurs :**

- Microcrédit : la fermeture du dispositif de microcrédit est actée au 1<sup>er</sup> juillet 2025.
- MJPM & DPF : Par arrêtés du 27 mars 2025, le Préfet notifie les autorisations de renouvellement suivantes à compter du 10 Avril 2025 pour une durée de 15 ans :
  - . Service Mandataire Judiciaire à la Protection des Majeurs (MJPM) pour une capacité totale de 1.847 mesures de protection.
  - . Service Délégué aux Prestations Familiales (DPF) pour une capacité totale de 43 mesures judiciaires d'aide à la gestion du budget familial.

#### **→ Pôle Ambulatoire :**

- APV : Depuis novembre 2025, modification du terme DAPPV Dispositif d'Appui au Projet et Parcours de Vie et assistants deviennent des facilitateurs de projets et Parcours de Vie
- Mise en place de 3 PAS : coordination portée par l'ADEI : 1 PAS Montendre ADEI (*Collège Dumenieu au 01/09/2025*), 1 PAS La Rochelle UNAPEI et 1 PAS Saintes TREMÅ.
- SESSAD : création de 4 places de SESSAD renforcé pour les classes ULIS de Châtelailon et Rochefort.
- UEEA (Unité d'Enseignement Élémentaire Autisme) : Ouverture de l'UEEA de 10 places sur la commune de Rochefort. Cette ouverture fait suite à un appel à projet et s'inscrit dans la continuité des orientations nationales relatives à l'école inclusive et à la scolarisation des enfants présentant des troubles du spectre de l'autisme.

#### **→ Pôle Hébergement Adultes :**

- Lancement de la réhabilitation du site de La Vigerie.

#### **→ Pôle Etablissements :**

- SWITCH : Direction tournante dans la gestion du dispositif - IME Jonzac

### **➤ Perspectives 2026 :**

#### **→ Pôle Protection de l'Enfance :**

- Médiation de rue : Suite à un appel d'offres de la CDA de La Rochelle, mise en place d'une équipe mobile de médiation de rue auprès des personnes sans abri dans l'hyper centre de La Rochelle. Ce dispositif vise à renforcer la présence sociale, favoriser l'accès aux droits et fluidifier les parcours d'accompagnement des publics les plus en difficulté.

#### **→ Pôle Etablissement :**

- SWITCH : Direction tournante dans la gestion du dispositif - IME Coteaux

**CPOM**

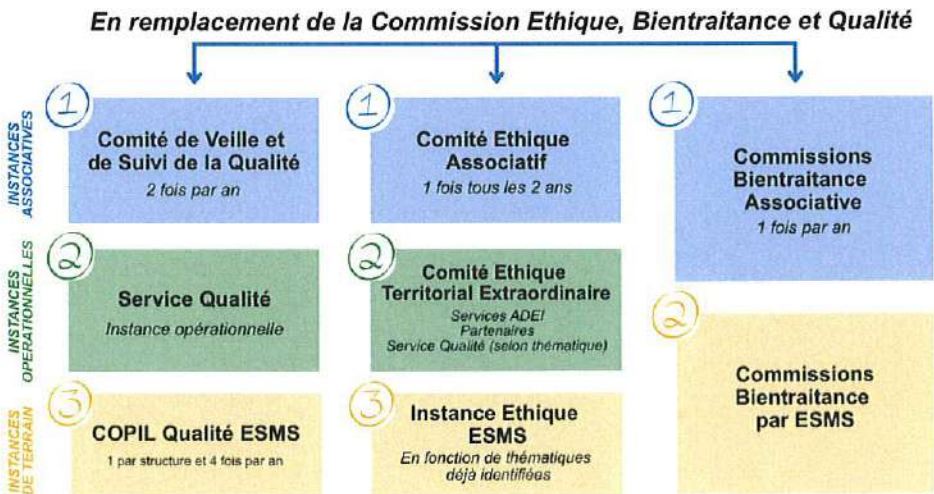
→ Tableau récapitulatif des CPOM:

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
CPOM PPE	2019-2023			AVENANT	2025-2029						
CPOM ARS	2019-2023			AVENANT	AVENANT	2026 - 2030 NEGOCIATION					
CPOM CD	2021-2025					2026-2030 NEGOCIATION					
CPOM EAM	2021-2025					AVENANT	NEGOCIATION				

**QUALITE**

➤ **Faits majeurs 2025 :**

- Restructuration du service Qualité :



**DIRECTION DES SYSTEMES D'INFORMATION**

➤ **Faits majeurs 2025 :**

→ **Elaboration d'un schéma directeur articulé autour de :**

- **4 axes prioritaires (court/moyen terme) :**
  - . Améliorer les conditions d'accès au SI,
  - . Renforcer la sécurité, la conformité et la résilience du SI,
  - . Structurer et accompagner la transformation digitale de l'Association,
  - . Maîtriser et optimiser les dépenses liées au SI.
- **5 axes de transformation (moyen/long terme) :**
  - . Hybridation de l'infrastructure,
  - . Gouvernance des données,
  - . IA,
  - . Numérique responsable,
  - . Ouverture vers l'extérieur.



→ Déploiement de bases favorables à la mise en œuvre de cette stratégie dans les années à venir :

→ Accompagnement des équipes métier sur des évolutions logicielles majeures

➤ **Perspectives 2026 :**

- Simplification de l'accès au SI par les salariés,
- Renforcement de la sécurité du SI et formalisation de la politique sécurité,
- Elaboration d'une feuille de route pour la transformation de l'infrastructure dans les 2 années à venir,
- Relance et pilotage du projet de modernisation des outils finance et RH.

## **IMMOBILIER**

➤ **Faits majeurs 2025 :**

- **Ventes :**

- . Vente de la cabane ostréicole située à la Grève à Duret (17530)

- **Permis de construire :**

- . Obtention du permis de construire relatif à la restructuration du bâtiment « Habitat inclusif » à Saint-Jean d'Angély, et consultation des entreprises,
- . Obtention du permis de construire de la chaufferie bois de la Vigerie et consultation des entreprises,
- . Obtention du permis de construire de la restructuration de la cabane ostréicole d'Arvert,
- . Dépôt du permis de construire des ateliers de sous-traitance de l'ESAT de la Vigerie,
- . Dépôt du permis de construire du FOA de la Vigerie.

- **Livraisons de chantiers ou de travaux suivants :**

- . Livraison des travaux de restructuration du site des Réaux,
- . Chaufferie bois des hébergements de la rue du Centre à St Savinien,
- . Livraison des travaux de confortement des fondations de l'IME de Jonzac (*fissures argiles gonflantes*),
- . Livraison des travaux de réparation des fissures de l'office des Tournesols.

- **Suivi des études de l'aménagement du Marais d'Arvert**

- **Lancement des travaux des réseaux enterrés du site de La Vigerie**

➤ **Perspectives 2026 :**

- **Achats/ventes :**

- . Vente de la cabane ostréicole située à Coux (17530)
- . Acquisition auprès de la Communauté de communes Vals de Saintonge des locaux situés 1 route de Coivert à Loulay (17330)

- **Suivi des travaux suivants :**

- Chaufferie de la Vigerie,
- Réseaux enterrés de la Vigerie,
- Restructuration du bâtiment « Habitat inclusif » à Saint-Jean d'Angély,
- Restructuration de la cabane ostréicole d'Arvert (consultation des entreprises et suivi des travaux).

- **Suivi de diverses études et chantiers :**

- . Projet de reconstruction des ateliers de l'ESAT La Vigerie (atelier sous traitance + aménagement vestiaires atelier menuiserie),
- . Toitures de la ZAC de Bel Air (Panneaux photovoltaïques),
- . Aménagement du marais d'Arvert,
- . Rénovation et construction du FOA.

## **COMMUNICATION**

➤ **Faits majeurs 2025 :**

- Renfort de l'équipe communication
- Implémentation des nouvelles versions du site internet ADEI et de l'intranet ADEI,
- Charte graphique ADEI

➤ **Perspectives 2026 :**

- Organisation du séminaire cadres, de la journée Siège Social,
- Elaboration d'un schéma de la communication interne et externe ADEI
- Projet associatif 2026-2030 : communication interne et externe,
- Déploiement de la communication facilitée.

#### **IV. REGLES ET METHODES COMPTABLES :**

**3.1** Les comptes annuels de l'exercice 2025 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect des principes comptables suivants :

- Image fidèle, continuité de l'exploitation,
- Régularité et sincérité,
- Prudence.

Les règles comptables tendent vers une convergence entre les comptes annuels et les comptes administratifs.

◆ Les comptes annuels de l'Association ainsi que les comptes administratifs des établissements ont été établis et présentés conformément :

1) à l'arrêté interministériel du 08 Avril 1999 publié au Journal Officiel du 04 Mai 1999, portant l'homologation du règlement n°99.01 du Comité de la réglementation comptable du 16 Février 1999, relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations, applicables au 1er Janvier 2000 et à l'avis du Conseil National de la Comptabilité n° 2007-05 du 04 Mai 2007.

2) aux textes relatifs à la gestion budgétaire et comptable des établissements et services sociaux et médico-sociaux :

- Décret n° 2003-1010 du 22 Octobre 2003, publié au Journal Officiel du 24 Octobre 2003,
- Décret n° 2006-422 du 07 Avril 2006 publié au Journal Officiel du 09 Avril 2006,
- Instructions DGAS 2007-319 du 17 Août 2007.

3) à l'arrêté relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant de l'article L.312.1 du Code de l'Action Sociale et des Familles du 17 Décembre 2013, publié au Journal Officiel le 27 Décembre 2013.

4) à l'arrêté du 12 Novembre 2008, publié au Journal Officiel du 22 Novembre 2008, relatif aux instructions budgétaires et comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant de l'article R.314.1 du Code de l'Action Sociale et des Familles, ainsi qu'aux associations et fondations gestionnaires relevant de l'article R.314.81 du même code.

5) au règlement ANC 2018-06 et 2019-04 qui s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2020. Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

### **Changement de méthode comptable – Application du règlement ANC 2022-06 et 2023-03**

À compter de l'exercice ouvert le 1<sup>er</sup> janvier 2025, notre association a appliqué pour la première fois le règlement ANC n°2023-03 et le règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers.

L'application de ce règlement constitue un changement de méthode comptable imposé par un changement de réglementation au sens des articles 122-1 et 831-3 du Plan Comptable Général. Ce changement est appliqué de manière prospective.

Les principales modifications concernent :

- la nouvelle définition du résultat exceptionnel ;
- la suppression de la technique du transfert de charges ;
- la création / modification de comptes du plan comptable général ;
- l'introduction de nouveaux modèles de bilans, comptes de résultat et tableaux normés en annexe.

Conformément à l'article 27 du règlement, les postes de N-1 ont été reclassés uniquement aux fins de présentation, afin de permettre leur comparabilité avec les nouveaux modèles. Aucun retraitement n'a été effectué sur le résultat exceptionnel ni sur les transferts de charges de l'exercice N-1.

Conformément, aux nouvelles dispositions comptables, les aides au poste au titre de l'emploi/accueil des travailleurs handicapés reçues par l'association ont été comptabilisées sur l'exercice clos le 31/12/2025 au crédit des comptes 643921 « remboursement complément rémunération TH ESAT » et 645921 « remboursement charges sociales sur complément rémunération TH ESAT ».

L'application du règlement ANC n°2022-06 génère les impacts suivants sur les postes du compte de résultat de l'exercice N.



**TABLEAU DE RECLASSEMENT DES POSTES N (PRÉSENTATION SELON ANC 2022-06)**

	31/12/2025 PLAN COMPTABLE 2025	Retraitements	31/12/2025 PLAN COMPTABLE ANTÉRIEUR	Au 31/12/2024	Variations après retraitements	Ecart %
<b>PRODUITS EXPLOITATION</b>	<b>66 916 191 €</b>	<b>5 061 755 €</b>	<b>71 977 946 €</b>	<b>70 758 263 €</b>	<b>1 219 683 €</b>	<b>1.72%</b>
Quote part subventions virée au résultat		-196 410				
Transferts de charges		146 351				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		-90 245				
Autres produits		-180 732				
Rbt complément rémunération TH ESAT		5 382 790				
<b>CHARGES EXPLOITATION</b>	<b>65 344 643 €</b>	<b>5 382 060 €</b>	<b>70 726 702 €</b>	<b>70 545 683 €</b>	<b>181 019 €</b>	<b>0.28%</b>
Rbt complément rémunération TH ESAT		5 382 790				
Autres charges		-102 459				
Pénalités et autres charges exceptionnelles		-7 916				
Valeur comptable des éléments d'actifs cédés		-36 706				
Transferts de charges		146 351				
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>1 571 548 €</b>		<b>1 251 243 €</b>	<b>212 579 €</b>	<b>1 038 664 €</b>	<b>498.60%</b>
Produits financiers	558 310 €		558 310 €	585 392 €	-27 082 €	-4.63%
Charges financières	179 948 €		179 948 €	179 426 €	522 €	0.29%
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>378 362 €</b>		<b>378 362 €</b>	<b>405 966 €</b>	<b>-27 604 €</b>	<b>-6.80%</b>
Produits exceptionnels	61 860 €	467 386 €	529 246 €	1 444 774 €	-915 528 €	-63.37%
Quote part subventions virée au résultat		196 410				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		90 245				
Autres produits		180 732				
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>129 563 €</b>	<b>147 082 €</b>	<b>276 645 €</b>	<b>1 059 149 €</b>	<b>-782 504 €</b>	<b>-73.88%</b>
Pénalités et autres charges exceptionnelles		7 916				
Autres charges		102 459				
Valeur comptable des éléments d'actifs cédés		36 706				
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-67 703 €</b>		<b>252 502 €</b>	<b>385 625 €</b>	<b>-133 023 €</b>	<b>-34.50%</b>
Impôt	97 436 €		97 436 €	113 916 €	-16 480 €	-14.47%
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>	<b>1 784 771 €</b>		<b>1 784 771 €</b>	<b>890 253 €</b>	<b>894 517 €</b>	<b>100.48%</b>

**3.2** L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Les règles d'évaluation et de comptabilisation sont les suivantes :

A. Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant :

- Le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue pour l'ensemble des établissements.

Pour tenir compte des nouvelles normes comptables dans les comptes annuels sur l'actif immobilisé, la notion de composant est appliquée pour les biens amortissables depuis le 1<sup>er</sup> Janvier 2005 et dans les comptes administratifs pour la première fois au 1<sup>er</sup> Janvier 2007, avec un retraitement de la valeur nette comptable au 1<sup>er</sup> Janvier 2007, identique à celle des comptes annuels.

Les immobilisations concernées par la notion de composant sont les bâtiments. L'amortissement pour dépréciation est calculé pour chaque composant en fonction de sa durée probable d'utilisation.

Les durées d'utilisation sont les suivantes :

\* Immeuble à usage d'atelier de production

Structure et gros œuvre : 25 ans.

Second œuvre : 15 ans à 20 ans.

Équipement : 10 ans.

\* Immeuble à usage d'hébergement ou de bureaux

Structure et gros œuvre : 35 à 40 ans selon le type de construction.

Second œuvre : 15 ans.

Équipement : 10 ans.

Pour les immeubles subventionnés, la subvention suit le même sort que la dotation aux amortissements de ces biens.

B. Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

L'ADEI détient au 31 Décembre 2025 :

- 99,99 % du capital de la SCI « L'Immobilière du Port », fixé à 2.000.000 Euros, société immatriculée le 15 Décembre 1993, dont le chiffre d'affaires pour l'exercice clos le 31 Décembre 2025 s'élève à 1 136 483.10 Euros hors taxes et le bénéfice de l'exercice à 133 547.68 Euros.
- 100 % du capital de la SARL « Ateliers Aunis Saintonge - Entreprise Adaptée », fixé à 100.000 Euros, société immatriculée le 14 Décembre 2008, dont le chiffre d'affaires pour l'exercice clos le 31 Décembre 2025 s'élève à 926 841.76 Euros hors taxes et le bénéfice de l'exercice à 59 618.26 Euros.
- 12,84 % du capital de la SCIC SAS « RECRUTER-ENSEMBLE » fixé à 2.500 Euros, dont le chiffre d'affaires pour l'exercice clos le 31 Décembre 2025 s'élève à 12 366 692 Euros.
- 16,58 % du capital du GCSMS « CONFLUENCE » fixé à 3.300 Euros, dont le chiffre d'affaires pour l'exercice clos le 31 Décembre 2025 s'élève à 0 Euros.
- 0,88 % du capital de la SCIC SAS « Ateliers Gens de Mer » fixé à 1 100 Euros, dont le chiffre d'affaires pour l'exercice clos le 31 Décembre 2025 s'élève à 152 142.91 Euros HT.

### C. Réserves des plus-values nettes d'actif :

En application des articles R.314-81 et R.314-95 du CASF, les provisions réglementées inscrites sous les rubriques « 14861 Réserves des plus-values nettes d'actif immobilisé » et « 14862 Réserves des plus-values nettes d'actif circulant » peuvent être constituées.

Les plus-values nettes sont transférées en fonds propres pour :

- Neutraliser l'incidence des plus-values pour la partie excédentaire des résultats des comptes administratifs.
- Favoriser l'autofinancement des investissements.

La dotation annuelle inscrite sous la rubrique « 148610 Réserves des plus-values nettes d'actif immobilisé », au titre de l'exercice 2025, a une incidence de 39 128.63 Euros sur le compte de résultat.

### D. Fonds dédiés à l'investissement :

1. Les fonds dédiés pour financer le renouvellement des immobilisations (rubrique 142 Provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations) sont constitués par versement de l'autorité de tarification d'une allocation anticipée sous forme de dotations budgétaires supplémentaires versées en amont du programme d'investissement, destiné à compenser les charges d'amortissement et les frais financiers liés à la réalisation d'un investissement à venir.

1.1) Dans le cadre des notifications de résultats, il a été affecté 0 Euros en provision pour renouvellement des immobilisations.

1.2) Le montant utilisé de la provision annuelle comptabilisée au titre de l'exercice 2025 s'élève à 718 845.89 Euros.

2. Les autres fonds dédiés à l'investissement accordés dans le cadre de Crédits Non Reconductibles, s'élèvent à 100 000 Euros. Une reprise a été comptabilisée au titre de l'exercice 2025 pour 200.45 Euros.

Les fonds dédiés à l'investissement s'élèvent à 14 415 368.37 Euros au 31 décembre 2025.

### E. Engagements :

Les engagements en matière d'indemnités de fin de carrière, tels qu'ils résultent de l'application de la Convention Collective Nationale de Travail des Etablissements et Services pour Personnes Inadaptées et Handicapées du 15 Mars 1966, sont comptabilisés au 31 Décembre 2025 sous la rubrique « 152 Provision pour pensions et obligations similaires », pour un montant de 5 717 083.02 Euros.

Les engagements sont évalués conformément aux recommandations n° 2003-R-01 du 1<sup>er</sup> Avril 2003 du Conseil National de la Comptabilité, en tenant compte d'un âge de départ à la retraite à 64 ans et du régime social et fiscal actuellement en vigueur.



Afin de tenir compte de l'érosion monétaire, un taux monétaire est incorporé depuis le 1<sup>er</sup> Janvier 2010, dans le calcul des engagements comptabilisés. Le taux d'évolution monétaire de l'année 2025 est de 3.50 %.

La dotation aux provisions pour indemnités de fin de carrière a une incidence de 461 989.10 Euros sur les charges de l'exercice. Une reprise de provision a été constatée à hauteur de 453 237.87 Euros.

Les provisions pour indemnités de fin de carrière inopposables aux financeurs publics, sont inscrites au compte « 115923 (116320) Autres droits acquis par les salariés non provisionnés » pour un montant de 1 287 531.31 Euros au 31 Décembre 2025.

#### F. Provisions pour grosses réparations :

Le compte « 1525 Provisions pour grosses réparations » au titre de l'exercice 2025, n'a pas fait l'objet de reprises.

Le compte « 1527 Provisions pour Risques et Charges » au titre de l'exercice 2025, a fait l'objet d'une dotation de 81 075 Euros.

#### G. Litiges en cours :

Une provision pour litiges est inscrite au bilan sous la rubrique « 151 Provisions pour risques », à hauteur de 370 389.93 Euros. La dotation de l'exercice a une incidence de 102 356.00 Euros sur les charges de l'exercice.

Une reprise de provision a été constatée à hauteur de 24 096.36 Euros inhérente au dénouement des litiges.

#### H. Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

#### I. Dettes provisionnées pour congés à payer :

La comptabilisation des dettes provisionnées pour congés à payer dans les comptes annuels minore le résultat excédentaire de 55 244.61 €.

#### J. Résultat :

Le résultat comptable des comptes annuels de l'Association est excédentaire de 1 784 771.19 Euros.

Ce résultat ne tient pas compte pour la gestion conventionnée, de la reprise des résultats des exercices antérieurs, des excédents affectés au financement de mesures d'exploitation non reconductibles et du report à nouveau, qui s'élèvent à 255 103.81 Euros.



Le résultat à affecter est donc excédentaire de 2 039 875.00 Euros.

K. Contributions volontaires personnel et bâtiment :

Les contributions volontaires sont comptabilisées au 31 Décembre 2025, à hauteur de 1 741 634.36 Euros :

. Bâtiment :	526 808 €
. Personnel :	1 214 826.36 €

Il y a lieu de noter que l'Association a choisi de ne pas valoriser les contributions volontaires des adhérents bénévoles.

L. Emprunts

Un contrat de prêt de 1 000 000 € a été souscrit auprès du Crédit Coopératif pour une durée de 180 mois au taux fixe de 3.35 %. Le contrat a été signé le 16 décembre 2025. Les fonds ont été mis à disposition le 14/01/2026. La dette financière n'apparaît donc pas au passif du bilan au 31/12/2025.

**V. HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMPTES :**

Les honoraires des commissaires aux comptes s'élèvent à 40 236.59 Euros TTC, au titre de la mission de contrôle légal des comptes.

**VI. REMUNERATION DES DIRIGEANTS :**

Les deux plus hauts dirigeants de l'Association ne perçoivent aucune rémunération (Président et Vice-président).

**VII. DEROGATIONS AUX REGLES DE COMPTABILISATION ET D'EVALUATION, COMPARABILITE DES EXERCICES :**

Les stocks ont été établis, uniquement pour les gestions libres, au dernier prix d'achat relevé sur facture. La très grande rotation des stocks permet de considérer que cette méthode ne génère pas d'écart significatif avec la méthode premier entré - premier sorti.

Fait à Aytré, le 02 Juin 2026  
N. REF. : 108133

Le Président du Conseil d'Administration  
d'Administration

**P. BAILLIVET**

A.D.E.I.	CONSOLIDE A.D.E.I Etats financiers au 31/12/25	Page
----------	---	------

## IMMOBILISATIONS

RUBRIQUES	Début exercice	Réévaluations	Acquisit. Apports
<b>AUT.IMMOBIL.INCORPORELLES II</b>	253 978.31		1 584.48
Terrains	4 044 188.03		52 657.84
Constructions sur sol propre	34 017 574.77		-
Constructions sur sol d'autrui	32 821.31		-
Constructions et installations générales	13 207 756.47		1 612 343.26
Installations techniques, outillage	7 458 656.89		457 315.15
Installations générales, agencements	1 908 722.54		12 512.03
Matériel de transport	4 143 058.49		252 551.61
Matériel bureau et informatique	3 553 699.73		202 940.76
Biens en commodat	-		-
Immobilisations corporelles en cours	178 832.18		850 398.42
Avances et acomptes	-		-
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES III</b>	68 545 310.41	-	3 440 719.07
Autres participations	2 403 532.00		105 575.75
Créances rattachées à des participations	1 416 130.83		63 892.00
Autres titres immobilisés	1 016 464.00		500 000.00
Prêts, autres immobilisations financ.	62 897.51		3 460.00
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES IV</b>	4 899 024.34	-	672 927.75
<b>TOTAL GENERAL</b>	73 698 313.06	-	4 115 231.30

RUBRIQUES	Virements	Cessions	Fin exercice	Valeur origine
<b>AUT.IMMOBIL.INCORPORELLES II</b>	-	-	<b>255 562.79</b>	
Terrains	-	-	4 096 845.87	
Constructions sur sol propre	-	25 750.95	33 991 823.82	
Constructions sur sol d'autrui	-	-	32 821.31	
Constructions et installations générales	-	-	14 820 099.73	
Installations techniques, outillage	-	7 781.41	7 908 190.63	
Installations générales, agencements	-	-	1 921 234.57	
Matériel de transport	-	168 479.25	4 227 130.85	
Matériel bureau et informatique	-	-	3 756 640.49	
Biens en commodat	-	-	-	
Immobilisations corporelles en cours	-	164 896.34	864 334.26	
Avances et acomptes	-	-	-	
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES III</b>	-	<b>366 907.95</b>	<b>71 619 121.53</b>	
Autres participations	-	-	2 509 107.75	
Créances rattachées à des participations	-	16 715.54	1 463 307.29	
Autres titres immobilisés	-	-	1 516 464.00	
Prêts, autres immobilisations financ.	-	9 237.56	57 119.95	
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES IV</b>	-	<b>25 953.10</b>	<b>5 545 998.99</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	-	<b>392 861.05</b>	<b>77 420 683.31</b>	

A.D.E.I.	CONSOLIDE A.D.E.I. Etats financiers au 31/12/25	Page
----------	--	------

## AMORTISSEMENTS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS EXERCICE	Début exercice avec Navicule bleue	Dotations	Reprises	Fin exercice
FRAIS ETABLISS.,RECHERCHE I AUT.IMMOBIL.INCORPORELLES I	221 742.99	20 746.04	-	242 489.03
Terrains	374 427.21	4 233.15	-	378 660.36
Constructions sur sol propre (1)	18 710 304.72	1 391 470.59	8 913.55	20 092 861.76
Constructions sur sol d'autrui	32 753.16	68.15	-	32 821.31
Constructions et installations	6 123 907.88	748 533.31	-	6 872 441.19
Installations techniques, outillage	6 501 117.02	359 084.48	7 029.38	6 853 172.12
Installations générales, agencement	1 818 938.46	17 313.44	-	1 836 251.90
Matériel de transport	2 267 046.42	496 842.37	89 254.31	2 674 634.48
Matériel bureau et informatique	3 027 838.06	122 793.23	-	3 150 631.29
AUT.IMMOBIL.CORPORELLES				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	38 856 332.93	3 140 338.72	105 197.24	41 891 474.41
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>39 078 075.92</b>	<b>3 161 084.76</b>	<b>105 197.24</b>	<b>42 133 963.44</b>

VENTILATIONS DOTATIONS	Comptes Administratifs	Exceptionnel	Dot dérogatoires	Repr dérogatoires	Total Dotations
FRAIS ETABLISS.,RECHERCHE I AUT.IMMOBIL.INCORPORELLES I	20 746.04	-			20 746.04
Terrains	4 233.15	-			4 233.15
Constructions sur sol propre	1 334 958.14	-	-	56 512.45	1 391 470.59
Constructions sur sol d'autrui	68.15	-			68.15
Constructions et installations	748 533.31	-			748 533.31
Installations techniques, outillage	359 084.48	-			359 084.48
Installations générales, agencement	17 313.44	-			17 313.44
Matériel de transport	496 842.37	-			496 842.37
Matériel bureau et informatique	122 793.23	-			122 793.23
AUT.IMMOBIL.CORPORELLES					-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 083 826.27	-	-	56 512.45	3 140 338.72
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 104 572.31</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>56 512.45</b>	<b>3 161 084.76</b>

CHARGES REPARTIES s/PLS. EXERCICES	Début exercice	Augmentat.	Dotations	Fin exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				-
Primes de remboursement obligations				

**PROVISIONS**

RUBRIQUES	Début exercice ADEI	Dotations	Affectation résultat-Complt & Retraitements	Reprises (1)	Transfert	Affectation résultat-Rejet & Retraitements	Fin exercice
<u>Réserves réglementées</u>							
Réserve de compensation	5 956 296		1 390 078	-	1 114	1 521 144	5 824 117
Réserve compens. charges d'amortiss.	5 214 026		1 289 818	-	72 000	4 154	6 571 690
Excédent Affecté investissements	6 875 000	-	67 522	-		-	6 942 521
Excédent Affecté à la couverture du BFR	1 062 578	-	-	-		-	1 062 578
<u>Provisions réglementées</u>							-
Renforcement de la couverture du BFR	459 967	-	-	-		-	459 967
Renouvellement des immobilisations	15 033 332	-	-	718 846	- 14 314 486	-	-
Amortissements dérogatoires	414 137	4 720	-	57 523		-	361 334
Diff.s/réalisation éléments d'actif	1 867 192	43 466	-	4 337		-	1 906 321
<u>Fonds dédiés</u>	2 728 471	586 903	-	694 087	14 292 886	-	16 914 173
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	39 610 999	635 089	2 747 418	1 474 793	49 286	1 525 298	40 042 701
Provisions pour litiges	292 130	102 356	-	24 096		-	370 390
Autres provisions pour risques divers	24 082	-	-	-		-	24 082
Provisions pour pensions, oblig. simil.	5 708 332	461 989	-	453 238		-	5 717 083
Provisions pour grosses réparations	407 687	-	-	-		-	407 687
Provisions pour restructuration	-	-	-	-		-	-
Autres provisions risques et charges	7 868	81 075	-	-		-	88 943
TOTAL PROVISIONS RISQUES E	6 440 099	645 420	-	477 334		-	6 608 185
Provisions dépréciation stocks et en-cours	-	-	-	-		-	-
Provision dépréciation comptes redevable	-	-	-	-		-	-
Provision dépréciation comptes clients	32 976	5 470	-	20 407		-	18 039
Autres provisions pour dépréciation	130 441	-	-	-		-	130 441
TOTAL PROVISIONS POUR DEPP	163 417	5 470	-	20 407		-	148 480
TOTAL GENERAL	46 214 515	1 285 979	2 747 418	1 972 534	49 286	1 525 298	46 799 366
Dotations et reprises d'exploitation		1 156 719		1 910 674			
Dotations et reprises exceptionnelles		129 261		61 860			
(1) l'ensemble des reprises est utilisée							

		<b>ADEI - ETATS FINANCIERS</b>	Page
		Etats financiers au 31/12/2025	

Suivi détaillé des fonds dédiés sur subventions de fonctionnement

	Par Etablissements	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE N	UTILISATIONS ANNEE N	ATTRIBUTIONS ANNEE N	TRANSFERTS ANNEE N	MONTANT GLOBAL ANNEE N	DONT FONDS DEDIES CORRESPONDANT A DES PROJETS SANS DEPENSES AU COURS DES DEUX DERNIERES ANNEES
01	ADEI - Siège Social	- €	- €	- €	- €	- €	- €
03	ADEI - Habitat Inclusif	24 000 €	- €	- €	- €	24 000 €	- €
06	ADEI - CMPP de l'Aunis	72 950 €	10 000 €	1 500 €	- €	64 450 €	- €
09	ADEI - ADPP MJPM	- €	- €	- €	- €	- €	- €
12	ADEI - IME de l'Océan	208 072 €	74 450 €	7 590 €	- €	141 212 €	- €
13	ADEI - SESSAD de l'Océan	359 075 €	97 033 €	74 000 €	- €	336 041 €	- €
18	ADEI - ESAT de Marlonges	119 349 €	21 377 €	1 500 €	- €	99 471 €	- €
24	ADEI - ESAT de Loulay	81 295 €	13 894 €	1 500 €	- €	68 901 €	- €
27	ADEI - IME Les Coteaux	135 409 €	50 965 €	1 500 €	- €	85 944 €	- €
28	ADEI - SESSAD Les Coteaux	59 103 €	2 417 €	1 500 €	- €	58 186 €	- €
29	ADEI - APV	58 342 €	3 135 €	- €	- €	55 207 €	- €
33	ADEI - IME de la Haute Saintonge	60 608 €	21 731 €	1 500 €	- €	40 377 €	- €
36	ADEI - IME de Jonzac	73 247 €	86 208 €	70 593 €	- €	66 721 €	- €
37	ADEI - ESAT de Jonzac	90 659 €	- €	1 500 €	- €	92 159 €	- €
42	ADEI - ESAT La Vigerie	173 520 €	46 596 €	7 590 €	- €	134 414 €	- €
47	ADEI - IME la Vigerie	83 055 €	7 892 €	7 590 €	- €	82 755 €	- €
51	ADEI - ADPP DPF	- €	2 582 €	2 582 €	- €	- €	- €
55	ADEI - FAM Les Tournesols Soins	46 052 €	11 496 €	1 390 €	- €	35 947 €	- €
64	ADEI - SESSAD de Jonzac	79 792 €	13 650 €	1 500 €	- €	67 641 €	- €
77	ADEI - SESSAD La Vigerie	39 247 €	- €	1 480 €	- €	40 727 €	- €
93	ADEI - PCPE SITUATIONS CRITIQUES COTEAUX	399 317 €	66 128 €	110 287 €	- €	443 475 €	- €
94	ADEI - PCPE TSA COTEAUX	263 769 €	134 160 €	160 298 €	- €	289 908 €	- €
95	ADEI - PCO COTEAUX	25 000 €	10 411 €	- €	- €	14 589 €	- €
97	ADEI - PTSM	45 060 €	1 241 €	- €	- 21 600 €	22 228 €	- €
100	ADEI - ASSO NB	- €	- €	- €	- €	- €	- €
102	NB - ESAT CLM	120 458 €	13 902 €	7 590 €	- €	114 146 €	- €
106	NB - ESAT ARCADE	29 121 €	- €	7 420 €	- €	36 541 €	- €
	<b>TOTAL FONDS DEDIES</b>	<b>2 547 116 €</b>	<b>689 469 €</b>	<b>479 600 €</b>	<b>- 21 600 €</b>	<b>2 415 547 €</b>	<b>- €</b>

PAR THEMES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE N	UTILISATIONS ANNEE N	ATTRIBUTIONS ANNEE N	TRANSFERTS ANNEE N	MONTANT GLOBAL ANNEE N	DONT FONDS DEDIES CORRESPONDANT A DES PROJETS SANS DEPENSES AU COURS DES DEUX DERNIERES ANNEES
HABITAT INCLUSIF	24 000 €	- €	- €	- €	24 000 €	- €
ACCOMP PH VIEILLISSANTES	9 410 €	- €	- €	- €	9 410 €	- €
ACCOMPAGNEMENT TND	- €	- €	- €	- €	- €	- €
ASSISTANT PARCOURS DE VIE	58 342 €	3 135 €	- €	- €	55 207 €	- €
COVID	10 125 €	- €	- €	- €	10 125 €	- €
DEFI QUALITE & BONNES PRATIQUES HANDICAP PSYCHIQUE	100 000 €	- €	- €	- €	100 000 €	- €
DIVERS	205 €	- €	- €	- €	205 €	- €
SWITCH PARCOURS D'ÉTÉ	1 648 €	72 093 €	72 093 €	- €	1 648 €	- €
FORMATION AUTRES	224 342 €	20 944 €	- €	- €	203 398 €	- €
FORMATIONS ALTERNANTS	587 573 €	221 348 €	- €	- €	366 325 €	- €
PLAN TND	132 654 €	44 874 €	25 200 €	- €	112 980 €	- €
PCO 0 - 7 ANS	25 000 €	10 411 €	- €	- €	14 589 €	- €
PCPE SITUATIONS CRITIQUES	396 584 €	66 128 €	110 287 €	- €	443 475 €	- €
PCPE TSA	260 792 €	134 160 €	160 298 €	- €	289 908 €	- €
EQUIPE MOBILE D'APPUI	282 580 €	84 337 €	72 500 €	- €	270 742 €	- €
QUALITE DE VIE AU TRAVAIL	109 441 €	9 809 €	- €	- €	99 632 €	- €
SEGUR	54 091 €	5 820 €	2 682 €	- €	50 953 €	- €
SITUATIONS CRITIQUES	18 682 €	- €	- €	- €	18 682 €	- €
STAGIAIRES	192 111 €	9 889 €	36 540 €	- €	218 762 €	- €
TSA ESAT LA VIGERIE CPOM	40 000 €	5 280 €	- €	- €	34 720 €	- €
PTSM - JOURNEES CONGRES GEM/SDAVS	1 469 €	- €	- €	- €	1 469 €	- €
PTSM	22 000 €	1 241 €	- €	- €	20 759 €	- €
MATERIEL SOINS	1 325 €	- €	- €	- €	1 325 €	- €
1 ETP COORDINATEUR	73 041 €	- €	- €	- €	73 041 €	- €
CNR NON ADEI	21 600 €	- €	- €	- 21 600 €	- €	- €
<b>TOTAL FONDS DEDIES</b>	<b>2 547 116 €</b>	<b>689 469 €</b>	<b>479 600 €</b>	<b>- 21 600 €</b>	<b>2 415 547 €</b>	<b>- €</b>

<b>TOTAL DONS</b>	<b>80 272 €</b>	<b>4 417 €</b>	<b>7 303 €</b>		<b>83 158 €</b>	
-------------------	-----------------	----------------	----------------	--	-----------------	--

		<b>ADEI - ETATS FINANCIERS</b>	Page
		Etats financiers au 31/12/2025	

Suivi détaillé des fonds dédiés sur subventions d'Investissements

	Par Etablissements	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE N	UTILISATIONS ANNEE N	ATTRIBUTIONS ANNEE N	TRANSFERTS ANNEE N	MONTANT GLOBAL ANNEE N	DONT FONDS DEDIES CORRESPONDANT A DES PROJETS SANS DEPENSES AU COURS DES DEUX DERNIERES ANNEES
01	ADEI - Siège Social	463 304 €	798 €	- €	- €	462 506 €	
03	ADEI - Habitat Inclusif	- €	- €	- €	- €	- €	
06	ADEI - CMPP de l'Aunis	1 617 264 €	82 791 €	- €	- €	1 534 472 €	
09	ADEI - ADPP MJPM	119 473 €	16 254 €	- €	- €	103 218 €	
10	ADEI - MECS	219 259 €	14 246 €	- €	- 59 939 €	145 074 €	
11	ADEI - PFS Enfants	62 520 €	3 418 €	- €	- €	59 102 €	
12	ADEI - IME de l'Océan	3 042 609 €	92 334 €	- €	- €	2 950 275 €	
13	ADEI - SESSAD de l'Océan	780 571 €	12 175 €	- €	- €	768 396 €	
18	ADEI - ESAT de Marlonges	395 171 €	17 328 €	- €	- €	377 843 €	
19	ADEI - FH de Marlonges	158 760 €	19 003 €	- €	- €	139 757 €	
20	ADEI - Production de Marlonges	131 112 €	1 118 €	- €	- €	129 994 €	
24	ADEI - ESAT de Loulay	74 953 €	753 €	- €	- €	74 200 €	
25	ADEI - FH de Loulay	94 789 €	3 604 €	- €	- €	91 185 €	
26	ADEI - Production de Loulay	143 265 €	- €	- €	- €	143 265 €	
27	ADEI - IME Coteaux	1 410 062 €	150 397 €	- €	- €	1 259 665 €	
28	ADEI - SESSAD Coteaux	439 507 €	45 735 €	- €	- €	393 772 €	
29	ADEI - APV Coteaux	- €	- €	- €	- €	- €	
30	ADEI - La Parenthèse Coteaux	- €	- €	- €	- €	- €	
32	ADEI - FOJH de la Haute Saintonge	271 399 €	18 755 €	- €	- €	252 644 €	
33	ADEI - IME de la Haute Saintonge	1 175 610 €	65 337 €	- €	- €	1 110 273 €	
36	ADEI - IME de Jonzac	606 552 €	31 570 €	- €	- €	664 992 €	
37	ADEI - ESAT de Jonzac	371 037 €	9 390 €	- €	- €	361 647 €	
38	ADEI - FH de Jonzac	48 468 €	- €	- €	- €	48 468 €	
39	ADEI - Production de Jonzac	243 975 €	- €	- €	- €	243 975 €	
41	ADEI - FOJH de Soubise	108 476 €	1 487 €	- €	- €	106 989 €	
42	ADEI - ESAT La Vigerie	413 283 €	1 974 €	- €	- €	411 310 €	
43	ADEI - FH La Vigerie	42 957 €	518 €	- €	- €	42 440 €	
44	ADEI - Production La Vigerie	221 075 €	107 €	- €	- €	220 968 €	
45	ADEI - FOJHA La Vigerie	19 001 €	3 451 €	- €	- €	15 551 €	
46	ADEI - SAVSD La Vigerie	21 508 €	- €	- €	- €	21 508 €	
47	ADEI - IME la Vigerie	106 907 €	20 038 €	- €	- €	86 969 €	
51	ADEI - ADPP DPF	- €	1 212 €	- €	- €	- 1 212 €	
53	ADEI - MRS de Soubise	32 522 €	1 457 €	- €	- €	31 065 €	
54	ADEI - FAM Soins de Soubise	12 079 €	8 €	- €	- €	12 070 €	
55	ADEI - FAM Hébergement de Soubise	55 515 €	3 091 €	- €	- €	52 424 €	
64	ADEI - SESSAD de Jonzac	415 881 €	6 387 €	- €	- €	409 494 €	
65	ADEI - FOJH Loulay	10 000 €	- €	- €	- €	10 000 €	
69	ADEI - SAFPH Coteaux	18 864 €	- €	- €	- €	18 864 €	
70	ADEI - PREVENTION SPE	18 234 €	997 €	- €	- €	17 237 €	
76	ADEI - FOH Marlonges	304 028 €	38 192 €	- €	- €	265 836 €	
77	ADEI - SESSAD La Vigerie	11 484 €	- €	- €	- €	11 484 €	
78	ADEI - AED / AIR	26 051 €	1 424 €	- €	- €	24 627 €	
85	PPE - MECS PEAD	- €	924 €	- €	16 906 €	15 982 €	
86	PPE - MECS APMN	- €	2 352 €	- €	43 033 €	40 681 €	
93	ADEI - PCPE Situations Critiques	4 134 €	605 €	- €	- €	3 529 €	
94	ADEI - PCPE TSA	4 134 €	605 €	- €	- €	3 529 €	
95	ADEI - PCO	- €	- €	- €	- €	- €	
102	ADEI - NB - ESAT CLAIRES ET MER	524 555 €	26 469 €	100 000 €	- €	598 086 €	
103	ADEI - NB - PROD CLAIRES ET MER	704 059 €	21 843 €	- €	- €	682 216 €	
104	ADEI - NB - SAVS ESPAR	- €	- €	- €	- €	- €	
105	ADEI - NB - FH MAISON DU MARAIS	- €	- €	- €	- €	- €	
106	ADEI - NB - ESAT ARCABAIE	- €	- €	- €	- €	- €	
107	ADEI - NB - PROD ARCABAIE	- €	- €	- €	- €	- €	
108	ADEI - NB - FOH MAISON DU MARAIS	- €	- €	- €	- €	- €	
198	ADEI - NB - TERRES MER CHANTIERS	- €	- €	- €	- €	- €	
	<b>TOTAL FONDS DEDIES</b>	<b>15 034 415 €</b>	<b>719 046 €</b>	<b>100 000 €</b>	<b>- 0 €</b>	<b>14 415 370 €</b>	<b>- €</b>



**ADEI - CREANCES**

Dossier : 001 - ADEI - Périodes de : 01/2025 à 12/2025

<b>ETAT DES CREANCES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>1 an au plus</b>	<b>plus d'un an</b>
Créances rattachées à des participations	1 463 307.29		1 463 307.29
Prêts			
Autres immobilisations financières	57 119.95	57 119.95	
Clients douteux ou litigieux	21 975.66	21 975.66	
Autres créances clients	2 962 033.83	2 962 033.83	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 603.24	1 603.24	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 088.12	4 088.12	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxes sur la valeur ajoutée	50 988.41	50 988.41	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versés assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	109 881.79	109 881.79	
Groupes et associés	120 000.00		120 000.00
Débiteurs divers	1 157 858.50	1 157 858.50	
Charges constatées d'avance	285 541.80	214 644.82	70 896.98
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 234 398.59</b>	<b>4 580 194.32</b>	<b>1 654 204.27</b>

Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

<b>ETAT DES DETTES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>1 an au plus</b>	<b>plus d'un an, - 5 ans</b>	<b>plus de 5 ans</b>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	8 068 825.07	1 274 838.23	3 973 218.69	2 820 768.15
Emprunts et dettes financières divers	7 292.00	7 292.00		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 212 241.83	2 212 241.83		
Personnel et comptes rattachés	2 689 481.09	2 689 481.09		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 529 816.46	3 529 816.46		
Etat : Impôt sur les bénéfices	97 436.00	97 436.00		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	62 309.87	62 309.87		
Etat : Obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	709 470.25	709 470.25		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	496 990.40	496 990.40		
Groupes et associés				
Autres dettes	696 957.26	696 957.26		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 249 881.17	1 249 881.17		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>19 820 701.40</b>	<b>13 026 714.56</b>	<b>3 973 218.69</b>	<b>2 820 768.15</b>

Emprunts souscrits en cours d'exercice	0.00			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 367 851.66			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

DETAIL DES EMPRUNTS

EMPRUNTS	DOSSIER	BANQUE	MONTANT EMPRUNTE	A NOUVEAU	MOUVEMENTS		SOLDE	REPARTITION				ENGAGEMENT	
					DEBIT	CREDIT		-1 an	1 an à 5 ans	+ 5 ans	total		+ 1 an
06 CMPP DEPARTEMENTAL 16487150 BNP 350 000€	06	BNP	350 000	104 513.44 104 513.44	29 166.72 29 166.72	0.00	75 346.72 75 346.72	29 166.72 29 166.72	46 180.00 46 180.00	0.00 0.00	75 346.72 75 346.72	46 180.00 46 180.00	1 396.40 1 396.40
10 MECS 16413010 CA 1 300 000€	10	CA	767 000	437 280.67 437 280.67	25 417.89 25 417.89	0.00	411 862.78 411 862.78	26 290.43 26 290.43	114 502.04 114 502.04	271 070.30 271 070.30	411 862.78 411 862.78	385 572.35 385 572.35	94 885.79 94 885.79
11 PFS ENFANTS 16413010 CA 1 300 000€	11	CA	312 000	291 601.46 291 601.46	16 949.94 16 949.94	0.00	274 651.52 274 651.52	17 531.82 17 531.82	76 355.91 76 355.91	180 763.79 180 763.79	274 651.52 274 651.52	257 119.70 257 119.70	63 274.76 63 274.76
70 PREVENTION SPECIALISEE 16413010 CA 1 300 000€	70	CA	91 000	85 050.40 85 050.40	4 943.73 4 943.73	0.00	80 106.67 80 106.67	5 113.45 5 113.45	22 270.47 22 270.47	52 722.75 52 722.75	80 106.67 80 106.67	74 993.22 74 993.22	18 455.14 18 455.14
78 AED/AIR 16413010 CA 1 300 000€	78	CA	130 000	121 500.61 121 500.61	7 062.51 7 062.51	0.00	114 438.10 114 438.10	7 304.93 7 304.93	31 814.96 31 814.96	75 318.21 75 318.21	114 438.10 114 438.10	107 133.17 107 133.17	26 364.48 26 364.48
85 MECS PEAD 16413010 CA 1 300 000€	85	CA	130 000	78 853.89 78 853.89	4 583.55 4 583.55	0.00	74 270.34 74 270.34	4 740.90 4 740.90	20 647.91 20 647.91	48 881.53 48 881.53	74 270.34 74 270.34	69 529.44 69 529.44	17 110.55 17 110.55
86 MECS APMN 16413010 CA 1 300 000€	86	CA	130 000	200 718.99 200 718.99	11 667.20 11 667.20	0.00	189 051.79 189 051.79	12 067.74 12 067.74	52 558.32 52 558.32	124 425.74 124 425.74	189 051.79 189 051.79	176 984.05 176 984.05	43 554.13 43 554.13
12 IME DE L'OCEAN 16484713 BNP 80 000€	12	BNP	80 000	16 666.54	6 666.68		9 999.86	6 666.68	3 333.18	0.00	9 999.86	3 333.18	136.89
01 BFCC	01	BFCC	238 481	238 480.81	44 541.15		193 939.66	46 072.64	147 867.02	0.00	193 939.66	147 867.02	13 180.09
16482741 BFCC 745600 €				238 480.81	44 541.15		193 939.66	46 072.64	147 867.02	0.00	193 939.66	147 867.02	13 180.09
12 BNP	12	BNP	657 475	551 548.90	43 831.68		507 717.22	43 831.68	175 326.72	288 558.82	507 717.22	463 885.54	21 997.68
16482120 BNP 994 367€				551 548.90	43 831.68		507 717.22	43 831.68	175 326.72	288 558.82	507 717.22	463 885.54	21 997.68
13 SESSAD DE L'OCEAN 16482120 BNP 994 367€	13	BNP	336 892	282 614.56 282 614.56	22 459.44 22 459.44	0.00	260 155.12 260 155.12	22 459.44 22 459.44	89 837.76 89 837.76	147 857.92 147 857.92	260 155.12 260 155.12	237 695.68 237 695.68	11 271.64 11 271.64
18 ESAT MARLONGES 16484184 BNP 650 000€	18	BNP	344 500	120 575.02	22 986.68		97 608.34	22 986.68	74 641.66	0.00	97 608.34	74 641.66	4 351.15
01 BFCC	01	BFCC	33 971	33 970.50	6 344.69		27 625.81	6 567.40	21 058.41	0.00	27 625.81	21 058.41	1 877.43
16482741 BFCC 745600 €				33 970.50	6 344.69		27 625.81	6 567.40	21 058.41	0.00	27 625.81	21 058.41	1 877.43
20 PRODUCTION DE L'ESAT MARLONGES 16484184 BNP 650 000€	20	BNP	1 000 000	187 500.13	83 333.32		104 166.81	83 333.32	20 833.49	0.00	104 166.81	20 833.49	1 134.80
20 BNP	20	BNP	305 500	106 924.91	20 366.68		86 558.23	20 366.68	66 191.55	0.00	86 558.23	66 191.55	3 858.56
16484184 BNP 650 000€				106 924.91	20 366.68		86 558.23	20 366.68	66 191.55	0.00	86 558.23	66 191.55	3 858.56
76 FOYER OCCUPATIONNEL MARLONGES 16412018 SG 300 000€	76	SG	300 000	160 000.00	20 000.00		140 000.00	20 000.00	80 000.00	40 000.00	140 000.00	120 000.00	4 848.74
01 BFCC	01	BFCC	67 568	67 567.58	12 619.61		54 947.97	13 048.40	41 899.57	0.00	54 947.97	41 899.57	3 734.25
16482741 BFCC 745600 €				67 567.58	12 619.61		54 947.97	13 048.40	41 899.57	0.00	54 947.97	41 899.57	3 734.25
24 ESAT LOULAY 16482743 BFCC 324 400 €	01	BFCC	41 709	83 417.14 83 417.14	15 579.83 15 579.83	0.00	67 837.31 67 837.31	16 116.64 16 116.64	51 735.75 51 735.75	0.00	67 837.31 67 837.31	51 735.75 51 735.75	4 610.20 4 610.20



DETAIL DES EMPRUNTS

EMPRUNTS	DOSSIER	BANQUE	MONTANT EMPRUNTE	A NOUVEAU	MOUVEMENTS		SOLDE	REPARTITION				ENGAGEMENT	
					DEBIT	CREDIT		-1 an	1 an à 5 ans	+ 5 ans	total		
26 PRODUCTION LOULAY 16482743 BFCC 324 400 €	01	BFCC	23 171	46 342,86 46 342,86	8 655,50		37 687,36	8 948,12	28 724,20		37 672,32	28 724,20	2 561,23
					8 655,50	0,00	37 687,36	8 948,12	28 724,20	0,00	37 672,32	28 724,20	2 561,23
27 IME LES COTEAUX 16484725 BNP 2 165 217€ 16482741 BFCC 745600 €	01	BNP BFCC	2 165 217 32 999	250 346,22 32 998,78 283 345,00	165 372,76		84 973,46	84 973,46	0,00		84 973,46	0,00	508,84
					6 163,20	28 835,58	6 380,18	20 455,40	0,00	26 835,58	20 455,40	1 823,73	
					171 535,96	0,00	111 809,04	91 353,64	20 455,40	0,00	111 809,04	20 455,40	2 332,57
28 SESSAD LES COTEAUX 16484726 BNP 834 783€	28	BNP	834 783	96 519,06 96 519,06	63 758,24		32 760,82	32 760,82	0,00		32 760,82	0,00	196,19
					63 758,24	0,00	32 760,82	32 760,82	0,00	32 760,82	0,00	196,19	
32 FOYER DE SAINT GENIS 16412032 SG 1 100 000€ 16482741 BFCC 745600 €	01	SG BFCC	1 100 000 33 734	628 571,36 33 733,59 662 304,95	78 571,44		549 999,92	78 571,44	314 285,76	157 142,72	549 999,92	471 428,48	19 977,33
					6 300,44	27 433,15	6 509,80	20 923,35	27 433,15	20 923,35	1 864,35		
					84 871,88	0,00	577 433,07	85 081,24	335 209,11	157 142,72	577 433,07	492 351,83	21 841,68
33 IME DE LA HAUTE SAINTONGE 16412033 SG 1 500 000€ 16482741 BFCC 745600 €	01	SG BFCC	1 500 000 68 667	803 571,54 68 666,78 872 238,32	107 142,84		696 428,70	107 142,84	428 571,36	150 714,50	696 428,70	589 285,86	23 529,04
					12 824,92	55 841,86	13 264,43	42 577,43	55 841,86	42 577,43	3 795,00		
					119 967,76	0,00	752 270,56	120 407,27	471 148,79	160 714,50	752 270,56	631 863,29	27 324,04
36 IME JONZAC 16482741 BFCC 745600 €	01	BFCC	65 660	65 660,26 65 660,26	12 263,39		53 396,87	12 688,34	40 708,53	0,00	53 396,87	40 708,53	3 628,84
					12 263,39	53 396,87	12 688,34	40 708,53	53 396,87	40 708,53	3 628,84		
37 ESAT JONZAC 16482743 BFCC 324 400 €	01	BFCC	83 417	83 417,14 83 417,14	15 579,84		67 837,30	16 110,37	51 715,63	0,00	67 826,00	51 715,63	4 610,22
					15 579,84	67 837,30	16 110,37	51 715,63	67 826,00	51 715,63	4 610,22		
39 PRODUCTION DE L'ESAT DE JONZAC 16414039 BNP 1 300 000€ 16482743 BFCC 324 400 €	01	BNP BFCC	1 300 000 46 343	746 366,67 46 342,86 792 709,53	108 079,68		638 286,99	108 936,05	444 444,32	94 906,62	638 286,99	529 350,94	14 373,58
					8 655,48	37 687,38	8 954,38	28 744,32	37 698,70	28 744,32	2 561,23		
					116 735,16	0,00	675 974,37	117 890,43	473 188,64	84 906,62	675 985,69	558 095,26	16 934,81
41 FOYER SOUBISE 16484141BNP 2 843 686,27€ 16482741 BFCC 745600 €	01	BNP BFCC	2 161 202 34 456	1 238 191,47 34 456,37 1 272 647,84	143 426,65		1 094 762,82	145 217,30	599 206,09	350 339,46	1 094 762,85	949 545,55	50 175,16
					6 435,42	28 020,95	6 653,82	21 367,13	28 020,95	21 367,13	1 904,30		
					149 864,07	0,00	1 122 783,77	151 871,11	620 573,22	350 339,46	1 122 783,80	970 912,68	52 079,46
53 MAISON DE RETRAITE SOUBISE 16484141BNP 2 843 686,27€	53	BNP	227 495	130 335,97 130 335,97	15 097,74		115 238,23	15 286,03	63 074,32	36 877,88	115 238,23	99 952,20	5 282,44
					15 097,74	115 238,23	15 286,03	63 074,32	36 877,88	115 238,23	5 282,44		
54 FAM HEBERGEMENT SOUBISE 16484141BNP 2 843 686,27€ 16482741 BFCC 745600 €	01	BNP BFCC	454 990 34 456	260 671,89 34 456,37 295 128,26	30 195,51		230 476,38	30 572,06	125 148,66	73 755,68	230 476,38	199 904,33	10 572,92
					6 435,42	28 020,95	6 653,82	21 367,13	28 020,95	21 367,13	1 904,30		
					36 630,93	0,00	258 497,33	37 225,88	147 515,78	73 755,68	258 497,34	221 271,46	12 477,22
42 ESAT LA VIGERIE 16482743 BFCC 324 400 €	01	BFCC	41 709	41 708,57 41 708,57	7 789,91		33 918,66	8 058,32	25 857,87	0,00	33 926,19	25 867,87	2 305,10
					7 789,91	33 918,66	8 058,32	25 867,87	33 926,19	25 867,87	2 305,10		
44 PRODUCTION LA VIGERIE 16482743 BFCC 324 400 €	01	BFCC	23 171	23 171,43 23 171,43	4 327,68		18 843,75	4 474,06	14 362,10	0,00	18 836,16	14 362,10	1 280,62
					4 327,68	18 843,75	4 474,06	14 362,10	18 836,16	14 362,10	1 280,62		

DETAIL DES EMPRUNTS

EMPRUNTS	DOSSIER	BANQUE	MONTANT EMPRUNTE	A NOUVEAU	MOUVEMENTS		SOLDE	REPARTITION				ENGAGEMENT	
					DEBIT	CREDIT		- 1 an	1 an à 5 ans	+ 5 ans	total		+ 1 an
43 FH LA VIGERIE 16482741 BFCC 745800 €	01	BFCC	67 804	67 804,48 67 804,48	12 663,86		55 140,62	13 091,60	42 049,02		55 140,62	42 049,02	3 747,34
					12 663,86	0,00	55 140,62	13 091,60	42 049,02	0,00	55 140,62	42 049,02	3 747,34
47 IME LA VIGERIE 16482741 BFCC 745500 €	01	BFCC	67 804	67 804,48 67 804,48	12 663,86		55 140,62	13 091,60	42 049,02		55 140,62	42 049,02	3 747,34
					12 663,86	0,00	55 140,62	13 091,60	42 049,02	0,00	55 140,62	42 049,02	3 747,34
102 ESAT CLAIRES MER 16420102 CE 323 000 €	102	CE	323 000	113 014,91 113 014,91	16 790,50		96 224,41	17 560,10	78 664,31		96 224,41	78 664,31	11 374,59
					16 790,50	0,00	96 224,41	17 560,10	78 664,31	0,00	96 224,41	78 664,31	11 374,59
103 PRODUCTION CLAIRES MER 16420703 CE 300 000€	102	CE	300 000	120 000,00	30 000,00		90 000,00	30 000,00	60 000,00		90 000,00	60 000,00	1 563,05
					4 331,36	41 492,03	4 360,91	17 743,14	19 387,98	41 492,03	37 131,12	1 310,94	
16420803 CE 66 000 €	102	CE	66 000	165 823,39	34 331,36	0,00	131 492,03	34 360,91	77 743,14	19 387,98	131 492,03	97 131,12	2 873,99
105 FH MAISON DU MARAIS 16420305 CE 365 500 €	105	CE	146 200	60 307,31	7 310,03		52 997,28	7 310,03	29 240,12	16 447,13	52 997,28	45 687,25	7 595,84
					366 891,98	345 222,02	20 689,96	82 679,84	242 872,22	345 222,02	325 552,06	82 963,41	
16430105 CE 1 408 142€	105	CE	620 099	427 199,29	27 979,99	0,00	395 219,30	27 979,99	111 919,96	259 379,35	399 219,30	371 239,31	90 559,25
106 ESAT ARCA BAIE 16420506 CE 145 720 €	106	CE	145 720	94 718,35	5 828,76		88 889,59	5 828,76	23 315,04	59 745,79	88 889,59	83 060,83	16 611,93
					10 044,00	2 511,00	0,00	0,00	2 511,00	0,00	3,69	3,69	
16420606 CE 100 440 €	106	CE	100 440	12 555,00	15 872,76	0,00	91 400,59	8 339,76	23 315,04	59 745,79	91 400,59	83 060,83	16 615,62
108 FO MAISON DU MARAIS 16420305 CE 365 500 €	105	CE	219 300	90 460,87	10 965,01		79 495,96	10 965,01	43 880,04	24 670,91	79 495,96	68 530,95	11 393,75
					31 004,96	519 333,00	31 004,96	124 019,84	364 308,20	519 333,00	488 328,04	124 445,13	
16430105 CE 1 408 142€	105	CE	930 149	550 337,95	41 969,97	0,00	598 828,96	41 969,97	167 879,88	388 979,11	598 828,96	556 858,99	135 838,88
TOTAUX				9 424 033,57	1 367 851,66	0,00	8 056 181,91	1 262 195,11	3 973 218,69	2 820 768,15	8 056 181,95	6 793 986,84	753 654,11

**ADEI - ENGAGEMENTS HORS BILAN**

Dossier : 001 - ADEI - Périodes de : 01/2025 à 12/2025

**ENGAGEMENTS HORS BILAN**

Rubriques		Montant hors bilan
Effets escomptés non échus		
Avals et cautions		
Engagements en matière de pension		
Autres engagements		6 020 821
Autres engagements donnés :		
Intérêts sur emprunts	753 654	
Loyers sur crédit bail	356 919	
Hypothèques, privilèges	-	
Autres engagements donnés : garanties	-	
Autres engagements donnés : blocage du compte courant	1 260 000	
Autres engagements reçus : garantie SOGAMA emprunt Côteaux	2 100 000	
Autres engagements reçus : garantie Département Charente Maritime	1 550 248	
Emprunt FH Maison du Marais		
<b>TOTAL</b>		<b>6 020 821</b>

## **ENGAGEMENTS DE CAUTION SOLIDAIRE DE L'ADEI DONNÉS A LA SCI IMMOBILIÈRE DU PORT**

### **SCI Immobilière du Port -**

☛ Blocage des comptes courants d'associés ouverts sur les livres de l'emprunteur à hauteur de 1 260 000 Euros pour les emprunts suivants :

- Prêt de 800.000 Euros consenti sur une durée de 15 ans le 7 Juillet 2009 par la BNP PARIBAS pour financer des ateliers à Loulay et avec une première échéance le 29/09/2010 (emprunt terminé le 10/03/2025)
- Prêt de 1.300.000 Euros consenti sur une durée de 15 ans le 13 Avril 2010 par la BNP PARIBAS pour financer un ensemble immobilier à Saint Georges des Coteaux et avec une première échéance le 18/07/2011

☛ Engagements de caution solidaire de l'ADEI pour les emprunts contractés par sa filiale, la SCI l'Immobilière du Port, auprès de la BNP Paribas :

- Caution solidaire pendant toute la durée du prêt à concurrence de 30% du montant de l'encours du prêt de 800.000 Euros consenti sur une durée de 15 ans le 7 Juillet 2009, soit 240.000 Euros et avec première échéance le 29/09/2010 (emprunt terminé le 10/03/2025).

**ADEI - ETATS FINANCIERS - LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS**

Dossier : 00 - ADEI - Périodes de : 01/2025 à 12/2025

**LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS**

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid. encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
<b>FILIALES (plus de 50%)</b>					
SCI L'Immobilière du Port	2 000 000 2 714 328	99.99%	1 999 990 1 999 990	1 463 307	1 136 483 133 548
SARL Ateliers de l'Aunis	100 000 491 969	100%	100 000 100 000		926 842 59 618
<b>PARTICIPATIONS (10 à 50%)</b>					
S.C.I.C.A.S.C.V RECRUTER ENSEMBLE	2 500 NC	12.34%	2 500		12 366 692 19 697
GCSMS CONFLUENCE	3 300	16.58%	3 300		
<b>AUTRES TITRES</b>					
GCSMS QUATRE VENTS	(84 158.00)			120 000.00	137 790.00



		ADEI - ETATS FINANCIERS Etats financiers au 31 décembre 2025	Page
--	--	---	------

**PRESTATIONS AVEC LES FILIALES**

FILIALES	CHARGES			PRODUITS	
		LIBELLE	MONTANT	LIBELLE	MONTANT
SCI IMMOBILIERE DU PORT	6132 ht+Htc	Charges d'exploitation Locations	1 021 613.40	704 Produits d'exploitation Travaux - Prestations	5 116.00
		Autres honoraires		467+7588 Autres produits divers prestations administratives/transfert de	11 154.29
	614000	Charges locatives	3 961.08	Produits financiers Intérêts cpte courant	
	606130+606211+606281	Achats divers	13 693.52		
	62280	Prestations diverses	31 069.60		
	6156+6283	Entretien divers	5 871.05	Acquisitions immobilisations	
			1 076 228.65		16 270.29
SARL ATELIERS DE L'AUNIS		Charges d'exploitation		Produits d'exploitation	
		Achats divers/téléphonie			
	625600	Prestations diverses	202.40		
		Locations diverses			
		Entretien divers		704 Travaux - Prestations	917.02
	615210	Entretien espaces verts	4 696.44	467+7588 Autres produits des activités annexes	11 927.20
	615220	Entretien bâtiments	2 716.80		
	611880 ht	Personnel mis à disposition	13 998.69		
	6283	Nettoyage extérieur	456.00		
		Acquisitions immobilisations			
			22 070.33		12 844.22

**CREANCES ET DETTES AVEC LES FILIALES**

FILIALES	CREANCES		DETTES	
	LIBELLE	MONTANT	LIBELLE	MONTANT
SCI Immobilière du Port	Client - Filiale	3 003.38	Fournisseur - Filiale	47 679.87
	Créances rattachées à participations	1 399 415.29		
	Intérêts/créances rattachées à participations	63 892.00		
SARL Ateliers de l'Aunis	Client - Filiale	5 323.41	Fournisseur - Filiale	1 122.66

	<b>ADEI - ETATS FINANCIERS</b> Etats financiers au 31 décembre 2025	Page
--	--	------

### EFFECTIF

RUBRIQUES	PERSONNEL au 31/12/2025	PERSONNEL au 31/12/2024	Variation
<u>Convention Collective Nationale de Travail des établissements et services pour personnes Inadaptées et Handicapées :</u>			
* Annexe 2 : Personnel de direction, gestion et administration	117	113	4
* Annexe 3 : Personnel éducatif, pédagogique et social	288	274	14
* Annexe 4 : Personnel psychologique et paramédical	54	50	4
* Annexe 5 : Personnel des services généraux	112	116	-4
* Annexe 6 : Personnel cadres	124	121	3
* Annexe 8 : Situation temporaire d'emploi	6	12	-6
* Annexe 10 : Personnel des établissements pour adultes	192	204	-12
* Annexe 11 : Assistants Familiaux	1	1	0
<u>Convention Collective Nationale des Psychiatres &amp; Neuro-psychiatres travaillant dans les établissements et services pour personnes indaptées et handicapées :</u>			
* Médecins psychiatres	8	11	-3
* Médecins généralistes	2	2	0
<u>Convention Collective Nationale des ateliers et chantiers d'insertion</u>			
* Convention SYNESI	20	28	-8
<u>Hors convention :</u>			
* Contrats formation en alternance	26	24	2
*Personnel de l'Education Nationale	29	29	0
<b>TOTAL EFFECTIF</b>	<b>979</b>	<b>985</b>	<b>-6</b>

## VALORISATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

**Les contributions volontaires ont fait l'objet d'un enregistrement comptable. Elles sont comptabilisées au 31 décembre 2025 à hauteur de 1 741 634.36 Euros.**

### PERSONNEL :

Le Ministère de l'Education Nationale met à la disposition de l'ADEI, des personnels qu'il rémunère.

Au 31 Décembre 2025, l'effectif est de 29 personnes.

Seules les indemnités de direction et de logement, les heures complémentaires, les indemnités différentielles et les charges y afférent sont à notre charge, soit 9 487.31 Euros.

Selon les dispositions de la Convention Collective Nationale de Travail des Etablissements et Services pour Personnes Inadaptées et Handicapées du 15 Mars 1966, le coût du personnel est estimé à 1 224 313.67 Euros.

**Les contributions volontaires, inhérentes au personnel, s'élèvent 1 214 826.36 Euros au 31 Décembre 2025.**

### BATIMENTS :

En vertu d'une convention en date du 05 Juillet 1972, la ville de La Rochelle loue à l'ADEI, pour un montant de 4.700.28 Euros par an, les bureaux du Centre Médico-Psycho-Pédagogique situés 34 Place de Verdun à La Rochelle.

Ce loyer est manifestement inférieur au prix du marché. Suivant l'indice de référence des loyers (+0.79 % en 2025), la valeur locative de l'immeuble loué à l'ADEI, est estimée à 50 601 Euros par an.

Au 31 Décembre 2025, le montant de la contribution volontaire s'élève à 45 901 Euros.

Par acte d'affectation du 02 mai 1995, actualisé en 2020, le département de la Charente-Maritime met à disposition de l'ADEI - IME et SESSAD de l'Océan, un ensemble immobilier situé au lieu-dit « Les Réaux » à Aytré. Cet ensemble a été valorisé à hauteur de 6 011 339 Euros. Un taux de rendement de 8 % a été appliqué, soit un montant de contribution volontaire au 31 décembre 2025 de 480 907 Euros.

**Au 31 décembre 2025, le total des contributions volontaires, inhérentes aux bâtiments, s'élève à 526 808 Euros.**

	<b>ADEI - ETATS FINANCIERS</b> Etats financiers au 31 décembre 2025	Page
--	--	------

## **TABLEAU EXPLICATIF DU REPORT A NOUVEAU**

NATURE DU REPORT A NOUVEAU	DEBITEUR	CREDITEUR
<b>Résultat sous contrôle de tiers financeurs</b>		
* A l'exercice N Recyclage résultats années passées sur N+1 et suivants)		0
* En attente d'affectation HORS CPOM		615 674
* En attente d'affectation CPOM ARS	28 802	
* En attente d'affectation CPOM CD	948 087	
* En attente d'affectation CPOM PPE		159 028
* En attente d'affectation CPOM EAM		78 771
* Affectation au financement de mesures d'exploitation non reconductible		2 809 719
<b>Solde des comptes 115</b>		<b>2 686 303</b>
<b>Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs</b>		
* Refusées par l'autorité de tarification	2 320 434	
* Inopposables aux financeurs	0	
<b>Solde des comptes 11591 (114)</b>	<b>2 320 434</b>	
<b>Dépenses non opposables aux financeurs</b>		
* Amortissements comptables excédentaires différés	456 528	
* Dépenses pour congés payés	1 525 301	
* Autres droits acquis par les salariés non provisionnés (art. R 314-45 du CASF)	1 329 323	
<b>Solde des comptes 11592 (116)</b>	<b>3 311 152</b>	
<b>Report à nouveau (fonds propres)</b>		
* Hors activité médico-sociale		1 208 451
* des activités médico-sociales hors gestion contrôlée		2 650 654
* Gestions contrôlées		437 658
<b>Solde des comptes 110-119-11508</b>		<b>4 296 763</b>
<b>Total compte 11</b>		<b>1 351 480</b>



	<b>ADEI - ETATS FINANCIERS</b> Etats financiers au 31 décembre 2025	Page
--	--	------

**TABLEAU EXPLICATIF DU RESULTAT DES COMPTES ADMINISTRATIFS A AFFECTER**

**DE L'EXERCICE N**

NATURE DU RESULTAT	
<i>Résultats comptables des comptes administratifs</i>	1 784 771
Résultat Gestion Contrôlée	1 320 575
Résultat Gestion Libre	464 196
<b>Résultat excédentaire des comptes administratifs</b>	<b>1 784 771</b>

**DE L'EXERCICE N-1**

NATURE DU RESULTAT	
<i>Résultats comptables des comptes administratifs</i>	890 254
Résultat Gestion Contrôlée	503 879
Résultat Gestion Libre	386 375
<b>Résultat excédentaire des comptes administratifs</b>	<b>890 254</b>

# AFFECTATION RESULTAT 2025

ADEI TOTAL	Proposé par l'établissement	Retenu par l'autorité de tarification	Commentaires
<b>Dépenses</b>	76 492 885.93 €	- €	
Dont Dépenses refusées au titre de l'article R.314-52	- €		
<b>Recettes</b>	78 277 657.12 €		
<b>RESULTAT comptable de l'exercice</b>	1 784 771.19 €	- €	
C/11501-11502 (11510) Reprise de résultat +/-	- 30 266.00 €		
C/11503 (11511) Reprise sur excédent affecté au financement des mesures d'exploitation non reductibles	285 369.81 €		
C/11590 (11519) Report à nouveau déficitaire	- €		
<b>RESULTAT Administratif à affecter</b>	2 039 875.00 €	- €	
<i>Affectation en Report à nouveau</i>			
C/11501-11502 (11510) Report à nouveau créditeur	- €		
C/11501201 (11510) Excédent affecté à la réduction des charges d'exploitation	- €		
C/11503 (11511) Excédent affecté au financement des mesures d'exploitation non reductibles	433 203.39 €		
C/115902 (11519) Report à nouveau déficitaire	- €		
C/11508-1100-1105 (110) Report à nouveau Créditeur	703 886.97 €		
C/11908-1190-1195 (119) Report à nouveau Debiteur	- 234 957.46 €		
C/115921 (116-1) Amortissements comptables excédentaires différés	- 152 473.10 €		
C/115922(116-2) Dépenses non opposables aux financeurs (congrés payés)	51 052.19 €		
C/11592300 (116-320) Dépenses non opposables aux financeurs (autres droits acquis par les salariés - IFC)	- €		
C/11592310 (116-321) Dépenses non opposables aux financeurs (autres droits acquis par les salariés RTT)	- €		
C/11592320 (116-322) Dépenses non opposables aux financeurs (autres droits acquis par les salariés CET)	- €		
C/11592800 (116-8) Autres dépenses non opposables aux financeurs	- €		
<i>Affectation en Réserves</i>			
C/106852 (10682) – Excédents affectés à l'investissement	- €		
C/106855 (10685) – Excédents affectés en réserve de trésorerie (couverture du BFR)	- €		
C/106856 (10686) – Excédents affectés en réserve de compensation des déficits	1 044 351.34 €		
C/106856 (10686) – Reprise sur Réserve de compensation des déficits	- 1 214 963.54 €		
C/106856 (10686) – Reprise sur Réserve de compensation des déficits (CA antérieurs)	- €		
C/106857 (10687) – Excédents affectés en réserve de compensation des charges d'amortissements (Mise aux normes accessibilité,...)	1 477 741.08 €		
C/106857 (10687) – Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissements	- 67 965.87 €		
<b>Total des Affectations</b>	2 039 875.00 €	- €	

# AFFECTATION RESULTAT 2025

ADEI GESTION CONVENTIONNEE	Proposé par l'établissement	Retenu par l'autorité de tarification	Commentaires
<b>Dépenses</b>	65 485 111,73 €	- €	
Dont Dépenses refusées au titre de l'article R.314-52	- €		
<b>Recettes</b>	66 805 686,94 €		
<b>RESULTAT comptable de l'exercice</b>	<b>1 320 575,21 €</b>	<b>- €</b>	
C/11501-11502 (11510) Reprise de résultat +/-	- 30 266,00 €		
C/11503 (11511) Reprise sur excédent affecté au financement des mesures d'exploitation non reconductibles	285 369,81 €		
C/11590 (11519) Report à nouveau déficitaire	- €		
<b>RESULTAT Administratif à affecter</b>	<b>1 575 679,02 €</b>	<b>- €</b>	
<i>Affectation en Report à nouveau</i>			
C/11501-11502 (11510) Report à nouveau créditeur	- €		
C/11501201 (11510) Excédent affecté à la réduction des charges d'exploitation	- €		
C/11503 (11511) Excédent affecté au financement des mesures d'exploitation non reconductibles	433 203,39 €		
C/115902 (11519) Report à nouveau déficitaire	- €		
C/11508-1100-1105 (110) Report à nouveau Créditeur	35 345,28 €		
C/11908-1190-1195 (119) Report à nouveau Débiteur	- 30 611,75 €		
C/115921 (116-1) Amortissements comptables excédentaires différés	- 152 473,10 €		
C/115922(116-2) Dépenses non opposables aux financeurs (congrés payés)	51 052,19 €		
C/11592300 (116-320) Dépenses non opposables aux financeurs (autres droits acquis par les salariés - IFC)	- €		
C/11592310 (116-321) Dépenses non opposables aux financeurs (autres droits acquis par les salariés RTT)	- €		
C/11592320 (116-322) Dépenses non opposables aux financeurs (autres droits acquis par les salariés CET)	- €		
C/11592800 (116-8) Autres dépenses non opposables aux financeurs	- €		
<i>Affectation en Réserves</i>	- €		
C/106852 (10682) – Excédents affectés à l'investissement	- €		
C/106855 (10685) – Excédents affectés en réserve de trésorerie (couverture du BFR)	- €		
C/106856 (10686) – Excédents affectés en réserve de compensation des déficits	1 044 351,34 €		
C/106856 (10686) – Reprise sur Réserve de compensation des déficits	- 1 214 963,54 €		
C/106856 (10686) – Reprise sur Réserve de compensation des déficits (CA antérieurs)	- €		
C/106857 (10687) – Excédents affectés en réserve de compensation des charges d'amortissements (Mise aux normes accessibilité,...)	1 477 741,08 €		
C/106857 (10687) – Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissements	- 67 965,87 €		
<b>Total des Affectations</b>	<b>1 575 679,02 €</b>	<b>- €</b>	

# AFFECTATION RESULTAT 2025

ADEI GESTION LIBRE	Proposé par l'établissement	Retenu par l'autorité de tarification	Commentaires
<b>Dépenses</b>	11 007 774.20 €	- €	
Dont Dépenses refusées au titre de l'article R.314-52			
<b>Recettes</b>	11 471 970.18 €		
<b>RESULTAT comptable de l'exercice</b>	<b>464 195.98 €</b>	<b>- €</b>	
C/11501-11502 (11510) Reprise de résultat +/-	- €		
C/11503 (11511) Reprise sur excédent affecté au financement des mesures d'exploitation non reconductibles	- €		
C/11590 (11519) Report à nouveau déficitaire	- €		
<b>RESULTAT Administratif à affecter</b>	<b>464 195.98 €</b>	<b>- €</b>	
<b>Affectation en Report à nouveau</b>			
C/11501-11502 (11510) Report à nouveau créateur	- €		
C/11501201 (11510) Excédent affecté à la réduction des charges d'exploitation	- €		
C/11503 (11511) Excédent affecté au financement des mesures d'exploitation non reconductibles	- €		
C/115902 (11519) Report à nouveau déficitaire	- €		
C/11508-1100-1105 (110) Report à nouveau Créateur	668 541.69 €		
C/11908-1190-1195 (119) Report à nouveau Débiteur	- 204 345.71 €		
C/115921 (116-1) Amortissements comptables excédentaires différés	- €		
C/115922(116-2) Dépenses non opposables aux financeurs (congrés payés)	- €		
C/11592300 (116-320) Dépenses non opposables aux financeurs (autres droits acquis par les salariés - IFC)	- €		
C/11592310 (116-321) Dépenses non opposables aux financeurs (autres droits acquis par les salariés RTT)	- €		
C/11592320 (116-322) Dépenses non opposables aux financeurs (autres droits acquis par les salariés CET)	- €		
C/11592800 (116-8) Autres dépenses non opposables aux financeurs	- €		
<b>Affectation en Réserves</b>			
C/106852 (10682) – Excédents affectés à l'investissement	- €		
C/106855 (10685) – Excédents affectés en réserve de trésorerie (couverture du BFR)	- €		
C/106856 (10686) – Excédents affectés en réserve de compensation des déficits	- €		
C/106856 (10686) – Reprise sur Réserve de compensation des déficits	- €		
C/106856 (10686) – Reprise sur Réserve de compensation des déficits (CA antérieurs)	- €		
C/106857 (10687) – Excédents affectés en réserve de compensation des charges d'amortissements (Mise aux normes accessibilité,...)	- €		
C/106857 (10687) – Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissements	- €		
<b>Total des Affectations</b>	<b>464 195.98 €</b>	<b>- €</b>	