



Expertise
Comptable

EXPERTISE COMPTABLE

AUDIT

SOCIAL & RH

GESTION

JURIDIQUE & FISCAL

CONSEIL

Comptes annuels

Association APSA

116 avenue de la libération

86000 POITIERS

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



steco.fr

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	17 458	15 241	2 217	3 241
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	233 063	86 375	146 687	146 676
	Constructions	11 360 579	5 565 706	5 794 873	5 913 478
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 994 645	1 733 718	260 927	310 305
	Autres immobilisations corporelles	2 879 699	2 080 318	799 382	791 625
	Immobilisations corporelles en cours	94 138		94 138	37 549
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	4 327 010		4 327 010	4 327 010
	Créances rattachées à des participations	600 000		600 000	600 000
	Autres titres immobilisés	521 844		521 844	515 622
	Prêts	43 845		43 845	
	Autres immobilisations financières	31 356		31 356	40 420
TOTAL (I)		22 103 637	9 481 358	12 622 279	12 685 925
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	4 031		4 031	
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 165 556	21 486	2 144 070	2 169 615
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	265 731		265 731	293 432
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	6 622 014	196	6 621 817	6 077 044
	DISPONIBILITES	2 280 619		2 280 619	2 125 202
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	6 413		6 413	7 787
	TOTAL (II)	11 344 363	21 682	11 322 680	10 673 079
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		33 448 000	9 503 040	23 944 960	23 359 004
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				31 356	40 420
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	1 836 481	1 836 481
	Fonds propres complémentaires	39 971	39 971
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	6 764 076	5 762 595
	dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	6 457 731	5 456 250
	Autres	57 233	57 233
	Report à nouveau	882 912	646 126
	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	(3 108 491)	(3 054 196)
	Excédent ou déficit de l'exercice	966 966	1 183 972
Fonds reportés et dédiés	dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	1 218 330	951 808
	Total des fonds propres (situation nette)	7 439 147	6 472 181
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	95 145	90 935
	Provisions réglementées	3 957 738	3 963 057
	Total des autres fonds propres	4 052 883	4 053 992
	Total des fonds propres	11 492 030	10 526 174
	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Fonds dédiés sur concours publics	2 791 884	2 852 061
	Total des fonds reportés et dédiés	2 791 884	2 852 061
Provisions	Provisions pour risques	42 414	125 796
	Provisions pour charges	3 270 660	3 149 228
	Total des provisions	3 313 074	3 275 024
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 595 556	2 911 430
	Emprunts et dettes financières divers	28 853	29 132
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	523 219	471 664
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	2 038 063	1 906 456
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 047	10 047
	Autres dettes	356 971	367 119
	Produits constatés d'avance	795 263	1 009 896
	Total des dettes	6 347 972	6 705 745
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		23 944 960	23 359 004
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		966 965,87	1 183 972,38
(1) Dont à moins d'un an		4 081 758	4 131 938
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			5 890

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	1 008	1 120
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	dont ventes de biens relatives aux activités sociales et médico-sociales		
	Ventes de prestations de service	324 565	387 508
	dont parrainages		
	dont ventes de prestations relatives aux activités sociales et médico-sociales		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	21 802 982	21 150 399
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	13 622	8 876
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		417 729
	Contributions financières	448 902	414 470
	dont c.f.des autorités de tarification relatives aux act. soc. et médico-sociales		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	473 300	561 985
	Utilisations des fonds dédiés	74 079	92 884
	Autres produits	725 613	329 274
Total des produits d'exploitation		23 864 072	23 364 245
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		223
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	219 691	270 597
	Variation de stock	287	44
	Autres achats et charges externes	5 717 510	5 403 010
	Aides financières	12 600	8 804
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 204 486	1 239 816
	Salaires et traitements	10 346 601	10 271 814
	Charges sociales	3 982 939	3 846 849
	Dotation aux amortissements et dépréciations	528 767	508 014
	Dotation aux provisions	464 763	295 775
	Reports en fonds dédiés	13 902	
	Autres charges	562 731	529 500
Total des charges d'exploitation		23 054 277	22 374 446
RESULTAT D'EXPLOITATION		809 795	989 799

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		809 795	989 799
PRODUITS FINANCIERS	De participation	10 500	10 500
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	23 392	20 611
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	7 316	4 654
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	160 465	111 499
Total des produits financiers		201 673	147 264
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	94 885	99 280
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		94 885	99 280
RESULTAT FINANCIER		106 789	47 985
RESULTAT COURANT avant impôts		916 583	1 037 784
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	87 349	149 557
	Sur opérations en capital	2 416	28 885
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	8 158	3 134
	Total des produits exceptionnels	97 922	181 576
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	2 902	2 648
	Sur opérations en capital	195	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 972	4 246
	Total des charges exceptionnelles	6 069	6 893
RESULTAT EXCEPTIONNEL		91 854	174 683
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		41 471	28 494
TOTAL DES PRODUITS		24 163 668	23 693 085
TOTAL DES CHARGES		23 196 702	22 509 113
EXCEDENT ou DEFICIT		966 966	1 183 972
Part du résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		1 218 330	951 808
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Règles et Méthodes Comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 23 944 960 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 23 864 072 Euros et dégageant un excédent de 966 966 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ont été établis dans le respect des conventions générales comptables, conformément aux hypothèses de base : continuité d'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du :

- du Règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général, modifié par le Règlement ANC n°2020-09 du 4 décembre 2020 homologué par arrêté du 29 décembre 2020
- du Règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, complété par le Règlement ANC n°2020-08 du 4 décembre 2020 homologué par arrêté du 29 décembre 2020
- du Règlement ANC 2019-04 du 8 novembre 2019 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif homologué par arrêté du 26 décembre 2019
- du code de l'action sociale et des familles CASF.

Informations générales complémentaires

a) L'APSA intervient particulièrement dans

- le diagnostic précoce, le soin, la réadaptation, l'accompagnement spécialisé éducatif, pédagogique, thérapeutique
- l'évaluation des besoins et capacités
- l'insertion scolaire, sociale et professionnelle de la déficience sensorielle auditive et visuelle, et de la double déficience auditive et visuelle, avec ou sans troubles associés
- l'interprétariat LSF pour les usagers et l'ensemble des professionnels.

L'association gère 13 établissements et services médico-sociaux dédiés aux troubles sensoriels avec ou sans handicaps associés. De la petite enfance jusqu'au terme de la vie, elle permet une prise en charge adaptée à tous les âges.

De 0 à 6 ans, une équipe pluridisciplinaire aux côtés de l'enfant et de sa famille

- le [CAMSP](#) (Centre d'Action Médico-Sociale Précoce) pour les jeunes enfants sourds, aveugles et sourdaveugles

De 6 à 20 ans, des solutions offertes en fonction des possibilités de chacun intégration scolaire dans le cadre du [SSEFIS](#) de l'IRJS (Service de Soutien à l'Education Familiale et l'Intégrité Scolaire)

- Intégration Partielle Accompagnée (IPA) avec internat dans le cadre d'un placement à la [SEES-FP](#) de l'IRJS (Section d'Enseignement et d'Education Spécialisés et de 1ère Formation Professionnelle)
- Placement au [CEESHA](#) (Centre d'Education Spécialisé pour Enfants Sourds avec Handicaps Associés) ou au [CESSA](#) (Centre d'Education Spécialisé pour Enfants SourdAveugles). Ce centre reçoit des enfants totalement sourdaveugles, il est quasi unique en France.

Règles et Méthodes Comptables

Au-delà de 20 ans, une orientation professionnelle ou une prise en charge médicalisée en fonction des possibilités de chacun

- à l'[ESAT de la Chaume](#) (Etablissement et Service d'Aide par le Travail) avec foyer d'hébergement, service de suite et annexe : établissement quasi unique en France à recevoir des travailleurs handicapés sourdaveugles
- au Foyer de vie et d'accueil de [la Varenne](#) ou au Foyer de vie du [Clos du Bétin](#)

b) L'association gère des établissements dont la gestion est contrôlée ou dont la gestion est libre, un siège (service commun), une activité propre.

Ces établissements tiennent une comptabilité séparée. Afin d'obtenir les comptes annuels de l'organisme gestionnaire, une sommation des différentes comptabilités a été effectuée.

Les opérations internes à l'association sont éliminées. Il s'agit des créances et des dettes réciproques figurant dans les comptes de liaison et des prestations facturées entre établissements.

Les comptes de résultat des établissements ou services sont soumis aux autorités de contrôle, qui décident de leur affectation. Dans l'attente de leurs décisions, les résultats des années antérieures sont enregistrés dans les comptes de report à nouveau n°115.

Le résultat de l'association est présenté avec une compensation entre les déficits de certains établissements ou services et les excédents d'autres établissements ou services.

En fait, compte tenu des modalités de financement utilisées et de l'indépendance de chaque établissement ou service, ces compensations ne se réalisent pas.

Vous trouverez en fin d'annexe le tableau de synthèse des résultats des comptes sociaux des différentes structures et le résultat des comptes administratifs produit aux tutelles.

Les retraitements concernent essentiellement :

- les provisions pour congés payés,
- les provisions pour travaux,
- les dotations aux comptes d'amortissement des constructions pour lesquelles un amortissement par composant est constaté en comptes sociaux, et le maintien des modes et des durées d'amortissement desdites constructions est effectué dans les comptes administratifs.

Présentation des comptes

Rappel : les frais de siège ou de groupement ne sont pas isolés et se retrouvent cumulés aux produits et aux charges d'exploitation. En effet, les produits et charges d'exploitation incluent le montant des frais de siège et de groupement facturés aux établissements, alors qu'auparavant ces sommes apparaissaient après la détermination du résultat d'exploitation.

Cela a donc eu pour effet de majorer du montant des frais de siège soit la somme de 448 902 € le montant des produits d'exploitation 2024, et de majorer de la somme de 448 902 € le montant des charges d'exploitation.

Les aides aux postes ont été réaffectées dans le compte 758430.

Les opérations de sous traitance facturées par l'ESAT aux établissements ont été neutralisées pour un montant de 109 082€.

2 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

ACTIF IMMOBILISE

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- Agencements des constructions : 10 à 50 ans

Règles et Méthodes Comptables

- Installations techniques : 5 à 15 ans
- Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- Installation générales, agencements et aménagements divers : 10 à 20 ans
- Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- Matériel informatique : 3 ans
- Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Immobilisations financières

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

STOCKS ET EN COURS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti" / au coût unitaire moyen pondéré.

Les matières premières, marchandises et fournitures sont valorisées à leur prix de revient hors taxes.

CREANCES D'EXPLOITATION

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

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

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

DISPONIBILITES

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

3 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Les subventions sont rapportées au résultat proportionnellement à l'amortissement des biens.

Le montant rapporté au résultat au titre de l'exercice s'élève à 15 826,08 €.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Règles et Méthodes Comptables

Les provisions réglementées sont constituées en vertu des dispositions réglementaires qui sont les suivantes :

- couverture du besoin en fonds de roulement (article R.314-48 du CASF),
- réserves des plus-values nettes d'actifs (articles R.314-81 et R314-95 du CASF).

PROVISIONS POUR CHARGES

A la clôture les provisions pour charges s'élèvent à 3 270 660 € et sont constituées de :

- provision pour grosses réparations : 243 432 €
- autres provisions pour charges : 247 786 €
- provision pour extension de places : 5 000 €
- provision outils, interprétariat, prestations évaluation : 85 878 €
- provision GPEC : 1 272 €
- provision formation : 177 524 €
- provision retraite : 2 509 768 €

DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A PAYER

Les dettes provisionnées pour congés à payer, et les charges sociales et fiscales y afférentes sont comprises dans les autres dettes.

En application de l'avis du CNC n° 2007-05 du 4 mai 2007, la quote part de la dette provisionnée pour congés à payer non financée, est affectée au compte 115922.

La variation de la dette a été comptabilisée au débit du compte de charge pour un montant de 91 800 €, et fera l'objet d'une affectation positive après clôture de l'exercice au compte 115922 "Dépenses sur congés payés".

Compte tenu des excédents constatés sur les différents établissements et services de l'Association, au titre des exercices antérieurs, excédents dus en majorité à des suractivités ou des économies de charges non prévisibles, l'Association a fait le choix de provisionner certaines sommes pour répondre à des besoins identifiés soit en termes de travaux (mise aux normes et rénovation), soit en termes d'exigences et de nécessités liées directement à l'activité et l'exploitation des Etablissements.

Ces provisions sont reprises au fur et à mesure de leur utilisation.

FONDS DEDIES

Conformément à l'Art. 431-6 du règlement comptable ANC n° 2018-06, une information relative aux fonds dédiés sous forme de tableau est jointe à la présente annexe. Vous y retrouverez la variation des fonds dédiés, entre le 1er 01/2024 et le 31/12/2024, ventilés par projet et détaillant pour chacun :

- * Les sommes inscrites à l'ouverture et à la clôture de l'exercice en « fonds dédiés » ;
- * les reports en fonds dédiés ;
- * les fonds dédiés utilisés comprenant les remboursements aux tiers financeurs ;
- * les transferts entre fonds dédiés ;
- * les fonds dédiés correspondant à des projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été comptabilisée au cours des deux derniers exercices.

Règles et Méthodes Comptables

ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE

Les indemnités de fin de carrière sont évaluées conformément aux dispositions de la convention collective des établissements de Services personnes inadaptées handicapées.

L'estimation de l'engagement prend en compte les modalités suivantes :

- Méthode de calcul utilisée : méthode des unités de crédits projetés
- Personnel concerné : ensemble des salariés
- Age de départ : 64 ans
- Taux d'actualisation : 3,16 % y compris inflation
- Taux de progression des salaires : 3,50%
- Taux moyen des charges sociales : 54%
- Table de mortalité : INSEE 2022
- La dette actuarielle s'élève au 31 décembre 2024, à 2 509 767.63 €.

Une provision d'égale montant figure au passif, du bilan de l'association au 31/12/2024.

ETAT DES DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Emprunts souscrits en cours d'exercice :	/.
Emprunts remboursés en cours d'exercice :	306 846 €

CHARGES A PAYER

Suite aux négociations en cours dans la branche professionnelle, figurent en charges à payer les rappels de salaires estimés.

4 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

La rémunération allouée aux membres des organes de direction s'est élevée à : 379 139 €.

VENTILATION PAR CATEGORIE DE L'EFFECTIF

Le total ETP pour 2024 est de 330,64 dont 33,20 Cadres et 293,44 Non Cadres.

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Le montant des honoraires facturés s'élève à 39 682 €.

5 - AUTRES INFORMATIONS

ORIGINE DES FINANCEMENTS

Règles et Méthodes Comptables

Conformément à l'Art. 431-9 du règlement comptable ANC n° 2018-06, une information sur les montants des concours publics et les subventions octroyés à l'APSA dans l'exercice vous est communiquée, ventilant :

la nature du concours ou de la subvention octroyé : concours publics, subvention d'exploitation et subvention d'investissement ;

ainsi que les différentes catégories d'autorités administratives : Union européenne, État, Collectivités territoriales, Caisse d'allocations familiales, autres...

Financements publics	Union Européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres (préciser)	Total
Concours publics		14 176 687	7 543 909	-	-	21 720 596
DOTATION GLOBALE		14 176 687	1 841 354			16 018 041
PRIX DE JOURNEE			5 702 555			5 702 555
						-
Subventions d'exploitation		17 772	-	-	24 615	42 387
Fonds Taxe Apprentissage (entreprises)					24 615	24 615
DRAC		17 772				-
						17 772
						-
Subventions d'investissements		-	-	-	20 035	20 035
Fonds Taxe Apprentissage (entreprises)					20 035	20 035
						-
TOTAL	-	14 194 459	7 543 909	-	44 650	21 783 018

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/202
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	17 458					17 458
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	17 458					17 458
CORPORELLES	Terrains	232 100		963			233 063
	Constructions sur sol propre	6 320 528					6 320 528
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	4 850 782		189 268			5 040 051
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 986 841		10 478		2 674	1 994 645
	Instal., agencement, aménagement divers	700 879		59 989			760 868
	Matériel de transport	11 409					11 409
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 020 385		87 947		6 088	2 102 243
	Emballages récupérables et divers	5 179					5 179
	Immobilisations corporelles en cours	37 549		56 590			94 138
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	16 165 653		405 234		8 763	16 562 124
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	4 927 010					4 927 010
	Autres titres immobilisés	515 622		6 222			521 844
	Prêts et autres immobilisations financières	40 420		43 845		9 063	75 201
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 483 051		50 067		9 063	5 524 055
TOTAL		21 666 162		455 301		17 826	22 103 637

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	14 217	1 024		15 241
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 217	1 024		15 241
CORPORELLES	Terrains	85 424	951		86 375
	Constructions sur sol propre	2 935 400	129 745		3 065 145
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	2 322 433	178 128		2 500 561
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 676 536	59 856	2 674	1 733 718
	Autres instal., agencement, aménagement divers	206 112	49 597		255 710
	Matériel de transport	6 952	2 236		9 188
	Matériel de bureau, mobilier	1 729 907	87 735	6 088	1 811 554
	Emballages récupérables et divers	3 256	610		3 867
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		8 966 020	508 860	8 763	9 466 117
TOTAL		8 980 237	509 883	8 763	9 481 358

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	538 969	2 839	8 158	533 650
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres	3 424 088			3 424 088
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	3 963 057	2 839	8 158	3 957 738
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	125 796		83 382	42 414
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	2 287 144	411 514	188 891	2 509 768
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	125 650		9 541	116 109
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	736 433	53 249	144 899	644 784
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 275 024	464 763	426 713	3 313 074
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	17 898	19 017	15 429	21 486
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres	7 513		7 316	196
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	25 410	19 017	22 745	21 682
TOTAL GENERAL		7 263 491	486 619	457 616	7 292 495
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			483 780 2 839	442 142 7 316 8 158	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	600 000		600 000
	Prêts	43 845		43 845
	Autres immobilisations financières	31 356	31 356	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	2 165 556	2 165 556	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	964	964	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	66 151	66 151	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	311	311	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	68 862	68 862	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	129 443	129 443	
	Charges constatées d'avance	6 413	6 413	
	TOTAL DES CREANCES	3 112 901	2 469 056	643 845
Prêts accordés en cours d'exercice		43 845		
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	2 595 556	329 342	856 867	1 409 347
	Emprunts et dettes financières divers	3 052	3 052		
	Fournisseurs et comptes rattachés	523 219	523 219		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	879 924	879 924		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	970 707	970 707		
	Impôts sur les bénéfices	41 446	41 446		
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 092	1 092		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	144 894	144 894		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 047	10 047		
	Confédération, fédération, union, entités affiliées	25 801	25 801		
	Autres dettes	356 971	356 971		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	795 263	795 263		
	TOTAL DES DETTES	6 347 972	4 081 758	856 867	1 409 347
Emprunts souscrits en cours d'exercice		597			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		307 723			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise	1 876 452				1 876 452
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	5 762 595	1 001 481			6 764 076
dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	5 456 250	2 840 343		1 838 862	6 457 731
Autres réserves	57 233				57 233
Report à nouveau	646 126	236 786			882 912
Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	(3 054 196)	(54 295)			(3 108 491)
Excédent ou déficit de l'exercice	1 183 972	(1 183 972)	966 966		966 966
dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	951 808	(951 808)	1 218 330		1 218 330
Situation nette	6 472 181		966 966		7 439 147
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	90 935		20 036	15 826	95 145
Provisions réglementées	3 963 057		2 839	8 158	3 957 738
TOTAL	10 526 174		989 841	23 984	11 492 030

Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2024	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Contrib. fi. des autorités de tarification							
DOTATION ERHR	178 261		2 262			176 000	
FONDS FORMATION	139 687					139 687	139 687
HABITAT INCLUSIF ANIMATION	41 113					41 113	41 113
ARS-REVALORISATION SALARIALE	231 625		3 945			227 680	
dotation projets reportés		13 902				13 902	
FONDS DEDIES A INVESTISSEMENT	2 261 375		67 873			2 193 502	1 651 827
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	2 852 061	13 902	74 079			2 791 884	1 832 627

Charges à payer

31/12/2024

Total des Charges à payer		1 390 848
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit CNE/ EMPRUNTS AUPRES DES ETABLTS	20 710	20 710
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURNISSEURS	168 540	168 540
Dettes fiscales et sociales DETTE PROVISIONNEE POUR CON AUTRES CHARGES A PAYER PERSONNEL : GESTION C.E.T. CH SOC SUR CONGES	564 435 124 493 152 842 270 929	1 112 699
Autres dettes SUBVENTIONS AUTRES CHARGES A PAYER	10 169 78 730	88 899

Produits à recevoir

		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		466 158
Autres créances clients		296 795
USAGERS FACTURES A ETABLIR	296 795	
Autres créances		169 363
RABAIS, REMISES, RIST. A OBTE	2 458	
REMBOURSEMENTS UNI FAF	57 237	
AVANCES SUR SUBVENTIONS	68 862	
PRODUITS A RECEVOIR	34 269	
INT COURURS CAT	6 538	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			6 413
FRAIS GENERAUX		6 413	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			6 413

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION PRIX DE JOURNEE AMENDEMENT CRETON		795 263	795 263
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			795 263

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2024
Total des produits exceptionnels		97 922
Produits exceptionnels sur opérations de gestion AUTRES	87 349	87 349
Produits exceptionnels sur opérations en capital QUOTE-PART DES SUBV. D'INVEST AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 759 657	2 416
Reprises sur provisions et transferts de charges REPRISE SUR AMORTISSEMENTS DER	8 158	8 158
Total des charges exceptionnelles		6 069
Charges exceptionnelles sur opération de gestion PENALITES, AMENDES Compte n°67150000 AUTRES CHARGES EXCEPT. SUR OP	11 481 2 410	2 902
Charges exceptionnelles sur opération en capital AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLE	195	195
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions DOT. AUX AMORT. EXCEPTIONNELS DOT AMORT DEROGATOIRES	133 2 839	2 972
Résultat exceptionnel		91 854

Éléments concernant les entreprises liées et les participations

	31/12/2024	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations		4 304 000	11 500
Créances rattachées à des participations		600 000	
Prêts et autres immobilisations financières			
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances		21 000	
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits financiers			
Produits de participations			
Autres produits financiers		10 500	
Charges financières			
Charges financières			
Autres éléments			
Loyers			

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2024
Emprunts			5 334 696	2 574 847
		TOTAL	5 334 696	2 574 847

Engagements financiers

	31/12/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties SOCIETE CAUTION SUR PRET			336 710
			336 710
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements Intérêts restant à payer		308 632	
		308 632	
Total des engagements financiers (1)		308 632	336 710
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Tableau de passage du résultat comptable au résultat du compte administratif

	Total	SIEGE	POLE JEUNES	POLE ADULTES	CRESAM	ERHR	GESTION LIBRE
Résultat comptable (a)	966 966	108 200	869 008	(57 646)	282 091	16 676	(251 364)
Reprise résultats sous contrôle tiers financeurs (b)	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -
Résultat économique (c = a + b)	966 966	108 200	869 008	(57 646)	282 091	16 676	(251 364)
Dépenses non opposables aux tiers financeurs (d)	+ 93 043 - (1 243)	+ 17 957 -	+ 644 -	+ 74 442 -	+ - (350)	+ - (894)	+ -
Produits non opposables aux tiers financeurs (e)	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -
Résultat du compte administratif (f = c + d + e)	1 061 253	126 157	869 652	16 796	282 441	17 570	(251 364)

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2024	31/12/2023
Dons en nature NEANT		
Prestations en nature NEANT		
Bénévolat NEANT		
Total		

Répartition par nature de charges	31/12/2024	31/12/2023
Secours en nature NEANT		
PAS DE CONTRIBUTION VOLONTAIRE AU TITRE DE L'EXERCICE		
Mise à disposition gratuite de biens NEANT		
Prestations NEANT		
Personnel bénévole NEANT		
Total		

Filiales et participations

	31/12/2024	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SCI DES PETITES VALLEES		4 191 957	98,99	30 553
2. Participations (10 à 50 %)				
GCSMS POLE ACTIPARC		499 234	25,00	37 674
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Détail de l' Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	12 622 279,41	52,71	12 685 924,56	54,31	(63 645,15)	-0,50
Concessions brevets et droits similaires	2 217,21	0,01	3 240,89	0,01	(1 023,68)	-31,59
20510000 LOGICIELS	17 458,00	0,07	17 458,00	0,07		
28051000 LOGICIELS	(15 240,79)	-0,06	(14 217,11)	-0,06	(1 023,68)	-7,20
Terrains	146 687,30	0,61	146 675,61	0,63	11,69	0,01
21110000 IMMO CORPORELLES :TERRAINS NU	125 607,50	0,52	125 607,50	0,54		
21210000 AGENCT ET AMENAGT TERRAINS NU	107 455,17	0,45	106 492,20	0,46	962,97	0,90
28121000 AGENCT ET AMENAGT TERRAINS NU	(86 375,37)	-0,36	(85 424,09)	-0,37	(951,28)	-1,11
Constructions	5 794 873,29	24,20	5 913 478,15	25,32	(118 604,86)	-2,01
21310000 BATIMENTS	6 320 528,17	26,40	6 320 528,17	27,06		
21350000 INSTALLATIONS GENERALES AGEN	1 852 575,92	7,74	1 663 307,73	7,12	189 268,19	11,38
21351000 CONSTRUCTION 14 PLACES FLV -	1 258 826,00	5,26	1 258 826,00	5,39		
21352000 CONSTRUCTION PAVILLON FCB - 2	539 605,10	2,25	539 605,10	2,31		
21355000 CONSTRUCTION REHABILITATION UNITE I1	458 614,18	1,92	458 614,18	1,96		
21356000 INSTALLATIONS GENERALES AGEN	19 675,91	0,08	19 675,91	0,08		
21357000 CONSTRUCTION REHABILITATION FCB 202	910 753,56	3,80	910 753,56	3,90		
28131000 BATIMENTS	(3 065 144,73)	-12,80	(2 935 399,82)	-12,57	(129 744,91)	-4,42
28135000 INSTALLATIONS GENERALES AGEN	(1 478 842,00)	-6,18	(1 426 370,85)	-6,11	(52 471,15)	-3,68
28135100 CONSTRUCTION 14 PLACES FLV -	(621 598,52)	-2,60	(575 039,28)	-2,46	(46 559,24)	-8,10
28135200 CONSTRUCTION PAVILLON FCB - 2	(200 437,39)	-0,84	(176 890,67)	-0,76	(23 546,72)	-13,31
28135500 REHABILITATION UNITE I1 2020	(91 128,12)	-0,38	(72 710,76)	-0,31	(18 417,36)	-25,33
28135600 INSTALLATIONS GENERALES AGENCEMENT	(2 905,48)	-0,01	(2 014,30)	-0,01	(891,18)	-44,24
28135700 CONSTRUCTION REHABILITATION FCB 20	(105 649,31)	-0,44	(69 406,82)	-0,30	(36 242,49)	-52,22
Installations techniques, matériel et outillage	260 927,09	1,09	310 305,37	1,33	(49 378,28)	-15,91
21510000 INSTALLATIONS COMPLEXES SPECI	359 569,33	1,50	359 569,33	1,54		
21511000 INSTALLATION SUR SOL PROPRE	23 366,78	0,10	23 366,78	0,10		
21540000 MATERIEL	1 178 789,69	4,92	1 179 309,69	5,05	(520,00)	-0,04
21541000 MATERIEL MEDICAL	126 970,04	0,53	122 445,44	0,52	4 524,60	3,70
21542000 MATERIEL EDUCATIF	250 556,24	1,05	250 556,24	1,07		
21543000 MATERIEL OUTIL. ESPACES VERTS	21 645,07	0,09	20 603,50	0,09	1 041,57	5,06
21545000 MATERIEL DE CUISINE	33 748,00	0,14	30 990,40	0,13	2 757,60	8,90
28151000 INSTALL. COMPLEXES SPECIALISE	(217 858,11)	-0,91	(197 073,01)	-0,84	(20 785,10)	-10,55
28151100 INSTALLATIONS SUR SOL PROPRE	(2 481,71)	-0,01	(923,13)		(1 558,58)	-168,8
28154000 INSTALL. A CARACTERE SPECIFIQ	(1 118 185,72)	-4,67	(1 093 390,50)	-4,68	(24 795,22)	-2,27
28154100 MATERIEL MEDICAL	(119 012,70)	-0,50	(114 297,66)	-0,49	(4 715,04)	-4,13
28154200 MATERIEL EDUCATIF	(244 779,36)	-1,02	(243 196,73)	-1,04	(1 582,63)	-0,65
28154300 MATERIELS ET OUTILLAGE, ESPAC	(17 225,88)	-0,07	(17 698,66)	-0,08	472,78	2,67
28154500 MATERIEL DE CUISINE	(12 129,92)	-0,05	(7 911,66)	-0,03	(4 218,26)	-53,32
28157000 AGENCTS AMENAGTS MAT. OUTILL	(2 044,66)	-0,01	(2 044,66)	-0,01		
Autres immobilisations corporelles	799 381,58	3,34	791 624,76	3,39	7 756,82	0,98
21810000 INSTALLATIONS GENERALES, AGEN	760 868,03	3,18	700 879,17	3,00	59 988,86	8,56
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	11 409,01	0,05	11 409,01	0,05		
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET MATERIE	886 096,31	3,70	826 396,18	3,54	59 700,13	7,22
21840000 MOBILIER	1 216 147,01	5,08	1 193 988,88	5,11	22 158,13	1,86
21880000 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPOR	5 179,11	0,02	5 179,11	0,02		
28181000 INSTALLATIONS GENERALES, AGEN	(255 709,77)	-1,07	(206 112,49)	-0,88	(49 597,28)	-24,06
28182000 MATERIEL DE TRANSPORT	(9 187,76)	-0,04	(6 951,55)	-0,03	(2 236,21)	-32,17
28183000 MATERIEL DE BUREAU ET MATERIE	(696 926,60)	-2,91	(641 335,67)	-2,75	(55 590,93)	-8,67
28184000 MOBILIER	(1 114 627,23)	-4,65	(1 088 571,49)	-4,66	(26 055,74)	-2,39
28188000 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPOR	(3 866,53)	-0,02	(3 256,39)	-0,01	(610,14)	-18,74
Immobilisations corporelles en cours	94 138,14	0,39	37 548,64	0,16	56 589,50	150,71
23180000 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	94 138,14	0,39	37 548,64	0,16	56 589,50	150,71
Autres participations	4 327 010,00	18,07	4 327 010,00	18,52		

Détail de l' Actif

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
26181000	TITRES PARTICIPATION GCSMS AC	11 500,00	0,05	11 500,00	0,05		
26182000	TITRES PARTICIPATION SCI PETI	4 304 000,00	17,97	4 304 000,00	18,43		
26183000	TITRES PARTICIPATION GNCHR	1 500,00	0,01	1 500,00	0,01		
26184000	TITRES PARTICIPATION MEDICOOP	10,00		10,00			
26185000	TITRES PARTICIPATION GROUPE VYV 3	10 000,00	0,04	10 000,00	0,04		
Créances rattachées à des participations		600 000,00	2,51	600 000,00	2,57		
26711000	CREANCES RATTACHEES A DES PAR	600 000,00	2,51	600 000,00	2,57		
Autres titres immobilisés		521 843,50	2,18	515 621,50	2,21	6 222,00	1,21
27180010	TITRES IMMOB. CREDIT COOPERAT	319 243,50	1,33	313 021,50	1,34	6 222,00	1,99
27180020	TITRES IMMOB. CAISSE D'EPARGN	202 600,00	0,85	202 600,00	0,87		
Prêts		43 845,00	0,18			43 845,00	
27480000	PRET ACTION LOGEMENT	43 845,00	0,18			43 845,00	
Autres immobilisations financières		31 356,30	0,13	40 419,64	0,17	(9 063,34)	-22,42
27510000	DEPOTS	29 956,30	0,13	39 019,64	0,17	(9 063,34)	-23,23
27511000	DEPOT FONDS DE GARANTIE	1 400,00	0,01	1 400,00	0,01		
TOTAL II - Actif circulant NET		11 322 680,43	47,29	10 673 079,38	45,69	649 601,05	6,09
Avances & acomptes versés sur commandes		4 030,58	0,02			4 030,58	
40910000	FOURNISSEURS AVANCES ET ACOM	4 030,58	0,02			4 030,58	
Créances clients, usagers et comptes rattachés		2 144 069,87	8,95	2 169 614,56	9,29	(25 544,69)	-1,18
41100000	CLIENTS COLLECTIF	60 560,23	0,25	51 797,27	0,22	8 762,96	16,92
41131000	CAISSE S.S. REGIME GENERAL	475 645,94	1,99	265 612,24	1,14	210 033,70	79,08
41140000	DEPARTEMENT	1 332 555,13	5,57	1 460 614,66	6,25	(128 059,53)	-8,77
41810000	USAGERS FACTURES A ETABLIR	296 794,54	1,24	409 487,92	1,75	(112 693,38)	-27,52
49100000	DEPRECIATION DES COMPTES DE R	(21 485,97)	-0,09	(17 897,53)	-0,08	(3 588,44)	-20,05
Autres créances		265 731,14	1,11	293 431,99	1,26	(27 700,85)	-9,44
40980000	RABAIS, REMISES, RIST. A OBTE	2 458,35	0,01			2 458,35	
42100000	PERSONNEL - REMUNERATIONS DUE	162,54		54,30		108,24	199,34
42100100	PERSONNEL - REMUNERATIONS	681,27				681,27	
42500000	PERSONNEL AVANCES ET ACOMPT	100,00		1 602,86	0,01	(1 502,86)	-93,76
42600000	PERSONNEL - DEPOTS	20,00		20,00			
42870000	PRODUITS A RECEVOIR			204,00		(204,00)	-100,0
43780000	AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	8 914,61	0,04	8 914,61	0,04		
43781000	AUTRES ORGANISMES - SUIVI I.J			17 599,22	0,08	(17 599,22)	-100,0
43862100	REMBOURSEMENTS UNIFAF	57 236,75	0,24	40 193,25	0,17	17 043,50	42,40
44190000	AVANCES SUR SUBVENTIONS	68 861,71	0,29	34 881,27	0,15	33 980,44	97,42
44566000	TVA SUR LES AUTRES BIENS ET S			18,24		(18,24)	-100,0
44588000	TVA A REGULARISER AUTRES	310,79		861,57		(550,78)	-63,93
46320000	FONDS REÇUS OU DEPOSES - USAGE	80 830,49	0,34			80 830,49	
46710000	AUTRES COMPTES CREDITEURS			1 413,39	0,01	(1 413,39)	-100,0
46720000	AUTRES COMPTES DEBITEURS			149 243,00	0,64	(149 243,00)	-100,0
46721000	AVANCES TIERS (SALARIES/UNITE	11 885,63	0,05			11 885,63	
46870000	PRODUITS A RECEVOIR	34 269,00	0,14	38 426,28	0,16	(4 157,28)	-10,82
Valeurs mobilières de placement		6 621 817,09	27,65	6 077 043,83	26,02	544 773,26	8,96
50610000	OBLIGATIONS : TITRES COTES	352 003,86	1,47	352 003,86	1,51		
50810001	LIVRET A	90 026,04	0,38	87 403,92	0,37	2 622,12	3,00
50810002	CSL ASSOCIATIS ET LIVRET B	3 179 983,67	13,28	2 645 148,98	11,32	534 834,69	20,22
50810003	COMPTE A TERME	3 000 000,00	12,53	3 000 000,00	12,84		
59000000	Dépréciation des comptes finan	(196,48)		(7 512,93)	-0,03	7 316,45	97,38
Disponibilités		2 280 619,08	9,52	2 125 201,55	9,10	155 417,53	7,31
51211010	CREDIT COOPERATIF ASSOCIATION	112 956,86	0,47	123 521,26	0,53	(10 564,40)	-8,55

Détail de l' Actif

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
51211120	CAISSE D'EPARGNE SIEGE 080001	229 450,31	0,96	297 395,30	1,27	(67 944,99)	-22,85
51211130	BNP SIEGE > 000205867	2 728,63	0,01			2 728,63	
51211230	BNP APFC N > 000101417 APCF	140 928,96	0,59	120 378,93	0,52	20 550,03	17,07
51211330	BNP > TAXE D'APPRENTISSAGE	65 709,16	0,27	57 027,11	0,24	8 682,05	15,22
51211420	CAISSE D'EPARGNE INCL GEST IMO 080032	11 739,98	0,05	12 926,56	0,06	(1 186,58)	-9,18
51213010	CREDIT COOPERATIF IRJS 410200	170 937,39	0,71	118 766,49	0,51	52 170,90	43,93
51213020	CAISSE D'EPARGNE IRJS 0800002	16 817,46	0,07	16 817,46	0,07		
51213030	BNP IRJS N > 000205868	9 778,73	0,04	9 897,40	0,04	(118,67)	-1,20
51213040	CREDIT COOPERATIF POLE SERVICES 080	1 934,66	0,01	6 409,00	0,03	(4 474,34)	-69,81
51213110	CREDIT COOPERATIF CESSA 41020	46 366,04	0,19	45 370,57	0,19	995,47	2,19
51213120	CAISSE D'EPARGNE CESSA	1 769,60	0,01	4 503,20	0,02	(2 733,60)	-60,70
51214020	CAISSE D'EPARGNE FLV 08939763	73 362,58	0,31	339 674,34	1,45	(266 311,76)	-78,40
51214021	CAISSE D'EPARGNE FLV GLOBAL AFFAIRE 2	108 540,65	0,45			108 540,65	
51214030	BNP FLV N > 000205870	72 843,58	0,30	168 506,86	0,72	(95 663,28)	-56,77
51214220	CAISSE D'EPARGNE FLV FCB N	282 234,10	1,18	253 796,99	1,09	28 437,11	11,20
51214720	CAISSE D'EPARGNE ESAT FH 0800	152 369,39	0,64	159 641,40	0,68	(7 272,01)	-4,56
51214730	BNP ESAT FH N > 0020614138	5 610,83	0,02	5 654,03	0,02	(43,20)	-0,76
51215020	CAISSE D'EPARGNE INCL ANIMATION 0800	80 568,38	0,34	41 119,60	0,18	39 448,78	95,94
51216010	BFCC PROD N > 21021625409	144 943,52	0,61	91 486,71	0,39	53 456,81	58,43
51216020	CAISSE D'EPARGNE ATELIERS 080	64 432,25	0,27	62 923,25	0,27	1 509,00	2,40
51216030	BNP REST N > 000101233	283 727,97	1,18	180 002,05	0,77	103 725,92	57,62
51217120	CAISSE D'EPARGNE CRESAM 0800	177 355,78	0,74	3 099,34	0,01	174 256,44	N/S
51870000	INT COURURS CAT	6 537,50	0,03			6 537,50	
53220000	CAISSE SEES-FP	4 911,41	0,02	625,70		4 285,71	684,95
53230000	CAISSE CESSHA	3 921,10	0,02	996,76		2 924,34	293,38
53231000	CAISSE CESSA	3 962,56	0,02	1 115,07		2 847,49	255,36
53240000	CAISSE FOYER LA VARENNE..	1 153,09		486,76		666,33	136,89
53242000	CAISSE CLOS DU BETIN	803,99		650,41		153,58	23,61
53246000	CAISSE ESAT SOCIAL	404,13		404,16		(0,03)	-0,01
53247000	CAISSE ESAT FOYER HEBERGEMENT	506,93		453,70		53,23	11,73
53260000	CAISSE ESAT PRODUCTION	833,84		1 172,37	0,01	(338,53)	-28,88
53271000	CAISSE CRESAM	477,72		378,77		98,95	26,12
Charges constatées d'avance		6 412,67	0,03	7 787,45	0,03	(1 374,78)	-17,65
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	6 412,67	0,03	7 787,45	0,03	(1 374,78)	-17,65
TOTAL DU BILAN ACTIF		23 944 959,84	100,00	23 359 003,94	100,00	585 955,90	2,51

Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	11 492 030,17	47,99	10 526 173,55	45,06	965 856,62	9,18
Total des fonds propres (situation nette)	7 439 147,29	31,07	6 472 181,42	27,71	966 965,87	14,94
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutai	1 836 480,79	7,67	1 836 480,79	7,86		
10210000 VALEUR DU PATRIMOINE INTEGRE	1 836 480,79	7,67	1 836 480,79	7,86		
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.	39 971,16	0,17	39 971,16	0,17		
10240000 APPORTS SANS DROIT DE REPRISE	39 971,16	0,17	39 971,16	0,17		
Réserves pour projet de l'entité	6 764 076,19	28,25	5 762 594,77	24,67	1 001 481,42	17,38
10685220 EXCEDENT AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT	1 741 236,99	7,27	1 691 236,99	7,24	50 000,00	2,96
10685520 RESERVES TRESORERIE	1 867 583,31	7,80	1 867 583,31	8,00		
10685620 RESERVE DE COMPENSATION	2 634 937,00	11,00	1 683 455,58	7,21	951 481,42	56,52
10685720 RESERVE DE COMPENSATION CHARGES AM	213 973,89	0,89	213 973,89	0,92		
10688000 RESERVES POUR PROJET ASSOCIAT	306 345,00	1,28	306 345,00	1,31		
Autres réserves	57 232,83	0,24	57 232,83	0,25		
10620000 RESERVES INDISPONIBLES	(0,17)		(0,17)			
10621000 RESERVES S/REPRISE DE PROV RE	57 233,00	0,24	57 233,00	0,25		
Report à nouveau	882 911,69	3,69	646 125,87	2,77	236 785,82	36,65
11000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDI	2 107 862,74	8,80	1 849 865,39	7,92	257 997,35	13,95
11050000 Report à Nouveau (solde créditeur)	4 592,77	0,02			4 592,77	
11900000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBIT	(1 229 543,82)	-5,13	(1 203 739,52)	-5,15	(25 804,30)	-2,14
Excédent ou déficit de l'exercice	966 965,87	4,04	1 183 972,38	5,07	(217 006,51)	-18,33
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	(3 108 491,24)	-12,98	(3 054 196,38)	-13,08	(54 294,86)	-1,78
11500000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDITEUR)	248 895,66	1,04	248 895,66	1,07		
11503000 REPORT AN AFFECT.FINANC.MESURES EXP	452 952,70	1,89	452 952,70	1,94		
11592100 AMORTISSEMENTS COMPTABLES EXCEDENT	(533 461,95)	-2,23	(532 350,21)	-2,28	(1 111,74)	-0,21
11592200 DEPENSES POUR CONGES PAYES	(290 892,29)	-1,21	(237 709,17)	-1,02	(53 183,12)	-22,37
11592800 AUT. DEP. NON OPPOSABLES AUX 1/3 FIN	(2 798 919,96)	-11,69	(2 798 919,96)	-11,98		
11590000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITEUR)	(187 065,40)	-0,78	(187 065,40)	-0,80		
Total des autres fonds propres	4 052 882,88	16,93	4 053 992,13	17,36	(1 109,25)	-0,03
Subventions d'investissement	95 144,66	0,40	90 935,20	0,39	4 209,46	4,63
13110000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT +TAT	95 597,02	0,40	94 264,50	0,40	1 332,52	1,41
13170000 SUBV EQUIPT NTPREPRISES ET ORG	4 000,00	0,02	4 000,00	0,02		
13181000 SUBVT EQUIPT TAXE D'APPRENTIS	900 801,23	3,76	882 098,21	3,78	18 703,02	2,12
13911000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT ETAT	(52 819,92)	-0,22	(51 632,14)	-0,22	(1 187,78)	-2,30
13918100 TAXE D'APPRENTISSAGE	(849 005,09)	-3,55	(834 938,22)	-3,57	(14 066,87)	-1,68
13988800 AUTRES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	(3 428,58)	-0,01	(2 857,15)	-0,01	(571,43)	-20,00
Provisions réglementées	3 957 738,22	16,53	3 963 056,93	16,97	(5 318,71)	-0,13
14110000 PROV. REGLEM. RENF COUV BES F	158 274,21	0,66	158 274,21	0,68		
14500000 AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	533 650,42	2,23	538 969,13	2,31	(5 318,71)	-0,99
14861000 PROV. REGL. : RESERVES PLUS-V	3 265 813,59	13,64	3 265 813,59	13,98		
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	2 791 883,56	11,66	2 852 061,04	12,21	(60 177,48)	-2,11
Fonds dédiés sur concours publics	2 791 883,56	11,66	2 852 061,04	12,21	(60 177,48)	-2,11
19210000 FONDS DEDIES A L'INVESTISSEMENT	1 413 959,35	5,91	1 442 621,37	6,18	(28 662,02)	-1,99
19211000 FONDS DEDIES A L'INVESTISSEMENT	302 128,21	1,26	302 128,21	1,29		

Détail du Passif

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
19211400	FONDS DEDIES A L'INVESTISSEMENT	78 277,21	0,33	78 277,21	0,34		
19211500	FONDS DEDIES A L'INVESTISSEMENT	77 361,90	0,32	77 361,90	0,33		
19211600	FONDS DEDIES A L'INVESTISSEMENT	50 000,00	0,21	50 000,00	0,21		
19212000	FONDS DEDIES A L'INVESTISSEMENT	231 775,68	0,97	270 986,39	1,16	(39 210,71)	-14,47
19219900	FONDS DEDIES A L'INVESTISSEMENT	40 000,00	0,17	40 000,00	0,17		
19221000	FONDS DEDIES A EXPLOIT.ERHR	175 998,64	0,74	178 260,14	0,76	(2 261,50)	-1,27
19222000	FONDS DEDIES A EXPLOIT.FONCTIONNEM	422 382,57	1,76	412 425,82	1,77	9 956,75	2,41
TOTAL III - Total des Provisions		3 313 074,00	13,84	3 275 023,96	14,02	38 050,04	1,16
Provisions pour risques		42 413,97	0,18	125 796,39	0,54	(83 382,42)	-66,28
15110000	PROV POUR RISQUES ET CHARGES	42 413,97	0,18	125 796,39	0,54	(83 382,42)	-66,28
Provisions pour charges		3 270 660,03	13,66	3 149 227,57	13,48	121 432,46	3,86
15300000	PROV. POUR PENSIONS ET OBLIGATIONS S	2 509 767,63	10,48	2 287 143,94	9,79	222 623,69	9,73
15702000	PROVISION ANALYSE DE LA PRATI	51 383,80	0,21	51 383,80	0,22		
15702100	PROVISION EXTENTION PLACES	5 000,00	0,02	5 000,00	0,02		
15702300	PROVISION OUTILS DE LA LOI 20	25 659,53	0,11	25 659,53	0,11		
15703000	PROVISION EVALUATION DES ETAB	8 834,90	0,04	8 834,90	0,04		
15707000	PROVISION GPEC	1 272,00	0,01	1 272,00	0,01		
15720000	PROVISIONS POUR GROSSES REPAR	23 958,56	0,10	33 500,00	0,14	(9 541,44)	-28,48
15800000	PROVISION R.T.T.			47 908,49	0,21	(47 908,49)	-100,0
15704000	PROVISION POUR CHARGES DE PER	195 001,00	0,81	218 646,07	0,94	(23 645,07)	-10,81
15731000	PROVISIONS POUR ACCESSIBILITE	127 454,39	0,53	128 248,39	0,55	(794,00)	-0,62
15731100	PROVISION ASCENCEURS	92 019,36	0,38	92 019,36	0,39		
15880000	AUTRES PROVISIONS POUR CHARGE	52 785,28	0,22	52 785,28	0,23		
15880100	PROVISION FORMATION	177 523,58	0,74	196 825,81	0,84	(19 302,23)	-9,81
TOTAL IV - Total des dettes		6 347 972,11	26,51	6 705 745,39	28,71	(357 773,28)	-5,34
Emprunts et dettes auprès des établissements de cr		2 595 556,24	10,84	2 911 430,40	12,46	(315 874,16)	-10,85
16420802	PRET SIEGE			610,80		(610,80)	-100,0
16470103	PRET CR FONCIER 2013 FLV 1 38	875 298,37	3,66	921 366,70	3,94	(46 068,33)	-5,00
16472101	PRET CE 2005 FLV/FAM 1 413 71	673 419,81	2,81	719 834,78	3,08	(46 414,97)	-6,45
16472302	PRET BNP 2005 FLV/FAM 1 125 2	152 793,64	0,64	225 353,69	0,96	(72 560,05)	-32,20
16474105	PRET CE 2021 FCB 670 000 _	542 824,15	2,27	580 046,35	2,48	(37 222,20)	-6,42
16474901	PRET CDC 2002 FCB 2 378 204	330 055,99	1,38	431 327,19	1,85	(101 271,20)	-23,48
16490103	PRET CE 2015 CESSA 25 000	454,78		3 153,80	0,01	(2 699,02)	-85,58
16884000	CNE/ EMPRUNTS AUPRES DES ETABLTS	20 709,50	0,09	23 847,57	0,10	(3 138,07)	-13,16
51211130	BNP SIEGE > 000205867			3 283,69	0,01	(3 283,69)	-100,0
51214021	CAISSE D'EPARGNE FLV GLOBAL AFFAIRE 2			2 605,83	0,01	(2 605,83)	-100,0
Emprunts et dettes financières divers		28 852,63	0,12	29 132,44	0,12	(279,81)	-0,96
16510000	DEPOTS	2 312,06	0,01	2 591,87	0,01	(279,81)	-10,80
16550000	CAUTIONNEMENTS	740,00		740,00			
45180000	FORMATIONS EQUAL/CRESAM	25 800,57	0,11	25 800,57	0,11		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		523 218,84	2,19	471 663,99	2,02	51 554,85	10,93
40110000	FOURNISSEURS	354 678,43	1,48	355 370,74	1,52	(692,31)	-0,19
40810000	FOURNISSEURS	168 540,41	0,70	116 293,25	0,50	52 247,16	44,93
Dettes fiscales et sociales		2 038 062,78	8,51	1 906 455,54	8,16	131 607,24	6,90
42200000	COMITES D'ENTREPRISE, D'ETABL	38 153,72	0,16	35 719,20	0,15	2 434,52	6,82
42820000	DETTES PROVISIONNEES POUR CON	564 435,14	2,36	503 347,81	2,15	61 087,33	12,14
42860000	AUTRES CHARGES A PAYER	124 493,31	0,52	248 043,78	1,06	(123 550,47)	-49,81
42865000	PERSONNEL : GESTION C.E.T.	152 842,02	0,64	125 343,68	0,54	27 498,34	21,94
43100000	SECURITE SOCIALE	436 338,53	1,82	365 789,82	1,57	70 548,71	19,29
43720000	MUTUELLES	19 591,28	0,08	14 850,04	0,06	4 741,24	31,93
43721000	MUTUELLE TH	4 222,04	0,02			4 222,04	
43730000	CAISSES DE RETRAITE ET DE PRE	211 645,72	0,88	130 478,13	0,56	81 167,59	62,21

Détail du Passif

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
43781000	AUTRES ORGANISMES - SUIVI I.J	11 656,82	0,05			11 656,82	
43782000	AUTRES ORGANISMES - SUIVI I.J	16 323,37	0,07	12 020,56	0,05	4 302,81	35,80
43820000	CH SOC SUR CONGES	270 928,87	1,13	240 216,46	1,03	30 712,41	12,79
44210000	ETAT- PRELEVEMENT A LA SOURCE	18 083,34	0,08	15 718,14	0,07	2 365,20	15,05
44210100	INDEMNITE D'INFLATION			100,00		(100,00)	-100,0
44450000	ETAT, IMPOTS SUR SOCIETES (OR	41 446,00	0,17	28 469,00	0,12	12 977,00	45,58
44551000	TVA A DECAISSER	1 092,00		1 778,00	0,01	(686,00)	-38,58
44711000	TAXE SUR LES SALAIRES	19 845,22	0,08	37 621,23	0,16	(17 776,01)	-47,25
44733000	PARTICIPATION DES EMPLOYEURS FC	101 254,20	0,42	97 263,22	0,42	3 990,98	4,10
44734000	PARTICIPATION DES EMPLOYEURS EC	5 711,20	0,02	49 696,47	0,21	(43 985,27)	-88,51
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		10 047,39	0,04	10 047,39	0,04		
40410000	FOURNISSEURS ACHATS D'IMMOBI	10 047,39	0,04	10 047,39	0,04		
Autres dettes		356 970,90	1,49	367 119,48	1,57	(10 148,58)	-2,76
46710000	AUTRES COMPTES CREDITEURS	46 919,43	0,20			46 919,43	
46711000	REVERSEMENTS CG	157 395,49	0,66	200 938,53	0,86	(43 543,04)	-21,67
46721000	AVANCES TIERS (SALARIES/UNITE			10 040,70	0,04	(10 040,70)	-100,0
46721100	AVANCES USAGERS (ARGENT DE PO	9 204,32	0,04	10 527,37	0,05	(1 323,05)	-12,57
46721200	AVANCES TRANSFERTS	1 791,27	0,01	1 390,17	0,01	401,10	28,85
46821100	SUBVENTIONS	10 169,19	0,04	10 169,19	0,04		
46860000	AUTRES CHARGES A PAYER	78 730,00	0,33	78 730,00	0,34		
47120000	TAXE D'APPRENTISSAGE A REPART	24 861,91	0,10	37 906,06	0,16	(13 044,15)	-34,41
47500000	LEGS ET DONATIONS EN COURS DE	27 899,29	0,12	17 417,46	0,07	10 481,83	60,18
Produits constatés d'avance		795 263,33	3,32	1 009 896,15	4,32	(214 632,82)	-21,25
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	795 263,33	3,32	1 009 896,15	4,32	(214 632,82)	-21,25
Total du passif		23 944 959,84	100,00	23 359 003,94	100,00	585 955,90	2,51

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	23 864 071,96	100,00	23 364 244,87	100,00	499 827,09	2,14
Cotisations	1 008,00		1 120,00		(112,00)	-10,00
75610000 (75610000) COTISATIONS	1 008,00		1 120,00		(112,00)	-10,00
Ventes de biens et services	324 564,58	1,36	387 507,62	1,66	(62 943,04)	-16,24
Ventes de prestations de service	324 564,58	1,36	387 507,62	1,66	(62 943,04)	-16,24
70600100 PRESTATIONS DE SERVICES A 5,5	833,28		1 911,10	0,01	(1 077,82)	-56,40
70600200 PRESTATIONS DE SERVICES A 20%	154 626,73	0,65	175 934,89	0,75	(21 308,16)	-12,11
70600300 PRESTATIONS DE SERVICES A 10%	1 891,60	0,01	2 396,78	0,01	(505,18)	-21,08
70600900 PRESTATIONS DE SERVICES EXONE	39 049,75	0,16	87 319,32	0,37	(48 269,57)	-55,28
70610000 LOYER - LOCAUX USAGERS	47 897,79	0,20	43 933,36	0,19	3 964,43	9,02
70810000 Produits services exploités dans intérêt	1 991,17	0,01			1 991,17	
70823000 PARTICIPATION AUX FRAIS REPAS	21 579,80	0,09	21 882,74	0,09	(302,94)	-1,38
70880000 AUTRES PRODUITS D'ACTIVITES A	56 694,46	0,24	54 129,43	0,23	2 565,03	4,74
Produits de tiers financeurs	22 265 506,44	93,30	21 991 474,39	94,12	274 032,05	1,25
Concours publics et subventions	21 802 982,31	91,36	21 150 398,99	90,52	652 583,32	3,09
73111000 DOTATION CNSA	21 938,76	0,09	207 748,00	0,89	(185 809,24)	-89,44
73112000 ANIMATION HABITAT 2024			40 000,00	0,17	(40 000,00)	-100,00
73121000 DOTATION GLOBALE	12 812 083,75	53,69	14 002 795,55	59,93	(1 190 711,80)	-8,50
73121310 DOTATION HORS PRISE EN CHARGE	138 729,00	0,58			138 729,00	
73121500 DOTATION GLOBALE FAM	691 178,00	2,90			691 178,00	
73121600 Secteur des personnes handicapées	512 757,00	2,15			512 757,00	
73311000 DOTATION GLOBALE (PRODUITS A LA CHA	681 576,00	2,86	1 194 512,00	5,11	(512 936,00)	-42,94
73322000 PRIX DE JOURNEE			5 685 634,77	24,33	(5 685 634,77)	-100,00
73321800 DOTATION GLOBALE DEPARTEMENT	1 159 777,98	4,86			1 159 777,98	
73322100 Produits à la charge du département (ho	5 702 554,56	23,90			5 702 554,56	
73328000 AIDE AVP-CD	40 000,00	0,17			40 000,00	
74100000 SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	17 772,00	0,07	4 000,00	0,02	13 772,00	344,30
74710000 T.A. AFFECTEE AU FONCTIONNEME	10 548,39	0,04	2 849,89	0,01	7 698,50	270,13
74720000 T.A. AFFECTEE A L'INVESTISSEM	14 066,87	0,06	12 858,78	0,06	1 208,09	9,40
Ressources générosité du public - Dons manuels	13 622,00	0,06	8 876,39	0,04	4 745,61	53,46
75410000 DONS MANUELS	13 622,00	0,06	8 876,39	0,04	4 745,61	53,46
Ressources générosité du public - Legs, don. et ass-			417 729,01	1,79	(417 729,01)	-100,00
75430000 AIDE AU POSTE DES PERSONNES H			417 729,01	1,79	(417 729,01)	-100,00
Contributions financières	448 902,13	1,88	414 470,00	1,77	34 432,13	8,31
75560000 SIEGE SOCIAL DU GESTIONNAIRE	448 902,13	1,88	414 470,00	1,77	34 432,13	8,31
Autres produits d'exploitation	1 272 992,94	5,33	984 142,86	4,21	288 850,08	29,35
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charg	473 300,15	1,98	561 984,83	2,41	(88 684,68)	-15,78
78150000 REPRISES SUR PROVISIONS D'EXP	426 713,34	1,79	535 111,40	2,29	(108 398,06)	-20,26
78174000 CREANCES	15 428,64	0,06			15 428,64	
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOI	31 158,17	0,13	26 873,43	0,12	4 284,74	15,94
Utilisations des fonds dédiés	74 079,48	0,31	92 883,89	0,40	(18 804,41)	-20,25
78921000 UTILISATION FONDS DEDIES INVESTISSEME	67 872,73	0,28	69 184,90	0,30	(1 312,17)	-1,90
78922000 UTILISATION FONDS DEDIES	6 206,75	0,03	23 698,99	0,10	(17 492,24)	-73,81
Autres produits	725 613,31	3,04	329 274,14	1,41	396 339,17	120,37
75843000 Remboursements de frais	412 957,58	1,73			412 957,58	

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
75880000	AUTRES PRODUITS DIVERS DE GES	4 982,16	0,02	6 564,67	0,03	(1 582,51)	-24,11
75881000	REMBOURSEMENT SUR CONTRATS AI	15 596,47	0,07	33 094,11	0,14	(17 497,64)	-52,87
75882000	PERCEPTION APL - ALS	278 682,00	1,17	274 573,36	1,18	4 108,64	1,50
75883000	REMBOURSEMENT SUR FORMATION P	13 395,10	0,06	15 042,00	0,06	(1 646,90)	-10,95
Total des charges d'exploitation		23 054 277,27	96,61	22 374 445,88	95,76	679 831,39	3,04
Achats de marchandises				223,02		(223,02)	-100,0
60700000	ACHATS DE MARCHANDISES			223,02		(223,02)	-100,0
Achats de matières premières et autres appro.		219 691,41	0,92	270 596,53	1,16	(50 905,12)	-18,81
60100000	ACHATS STOCKES MATIERES PREMI			384,00		(384,00)	-100,0
60210000	PRODUITS PHARMACEUTIQUES ET P			412,68		(412,68)	-100,0
60221000	COMBUSTIBLES ET CARBURANTS	2 040,22	0,01	3 827,60	0,02	(1 787,38)	-46,70
60222000	PRODUITS D'ENTRETIEN	636,72				636,72	
60223000	FOURNITURES D'ATELIER	227,95		21,80		206,15	945,64
60224000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	559,31		216,66		342,65	158,15
60225000	FOURNITURES SCOLAIRES, EDUCAT	1 251,96	0,01	641,39		610,57	95,19
60226000	FOURNITURES HOTELIÈRES	23,70				23,70	
60230000	ALIMENTATION	214 951,55	0,90	265 092,40	1,13	(50 140,85)	-18,91
Variation de stocks approvisionnements		286,69		44,40		242,29	545,70
60322100	COMBUSTIBLES ET CARBURANTS	142,83				142,83	
60322500	FOURNITURES SCOLAIRES, EDUCATIVES ET	143,86		44,40		99,46	224,01
Autres achats et charges externes		5 717 509,77	23,96	5 403 010,30	23,13	314 499,47	5,82
60610000	FOURNITURES NON STOCKABLES	68,70		875,77		(807,07)	-92,16
60611000	EAU ET ASSAINISSEMENT	38 953,41	0,16	31 195,08	0,13	7 758,33	24,87
60612000	ENERGIE ELECTRICITE	198 938,12	0,83	131 991,74	0,56	66 946,38	50,72
60613000	CHAUFFAGE	284 781,83	1,19	115 212,40	0,49	169 569,43	147,18
60618000	AUTRES FOURNITURES NON STOCKABLES	94,39		168,16		(73,77)	-43,87
60620000	FOURNITURES NON STOCKEES	361,59		176,80		184,79	104,52
60621000	COMBUSTIBLES ET CARBURANTS	72 751,21	0,30	80 200,49	0,34	(7 449,28)	-9,29
60622000	PRODUITS D'ENTRETIEN	42 252,37	0,18	54 600,57	0,23	(12 348,20)	-22,62
60623000	FOURNITURES D'ATELIER	30 813,62	0,13	22 543,55	0,10	8 270,07	36,68
60624000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	30 662,46	0,13	30 711,19	0,13	(48,73)	-0,16
60625000	FOURNITURES SCOLAIRES, EDUCAT	34 201,86	0,14	40 515,08	0,17	(6 313,22)	-15,58
60626000	FOURNITURES HOTELIERES	36 259,14	0,15	54 104,03	0,23	(17 844,89)	-32,98
60626100	COUCHES, ALPÈSES, PRODUITS ABS			14,99		(14,99)	-100,0
60626800	AUTRES FOURNITURES HOTELIÈRES			205,35		(205,35)	-100,0
60628000	AUTRES FOURNITURES NON STOCKEES	3 004,28	0,01	786,38		2 217,90	282,04
60630000	ALIMENTATION	4 917,07	0,02	3 184,81	0,01	1 732,26	54,39
60660000	FOURNITURES MEDICALES	39 924,48	0,17	35 661,07	0,15	4 263,41	11,96
60680000	CHARGES COVID			3 035,84	0,01	(3 035,84)	-100,0
60960000	RFA ADECCO	(54 096,81)	-0,23	(70,15)		(54 026,66)	N/S
61110000	PRESTATIONS A CARACTERE MEDIC	10 376,17	0,04	7 097,26	0,03	3 278,91	46,20
61111000	EXAMENS DE BIOLOGIE	13,60				13,60	
61118000	AUTRES	3 725,62	0,02	6 664,06	0,03	(2 938,44)	-44,09
61120000	PRESTATIONS A CARACTÈRE MEDIC	13 273,60	0,06	28 755,72	0,12	(15 482,12)	-53,84
61122000	SORTIES ET TRANSFERTS	22 874,95	0,10	20 954,52	0,09	1 920,43	9,16
61123000	PRESTATIONS SPORTIVES	10 544,18	0,04	3 876,21	0,02	6 667,97	172,02
61125000	FRAIS DE SCOLARITE	90,00		100,00		(10,00)	-10,00
61126000	TRAVAIL ET READAPTATION	865,01		1 019,65		(154,64)	-15,17
61128000	AUTRES PRESTATIONS A CARACTÈRE	3 636,24	0,02	6 680,00	0,03	(3 043,76)	-45,57
61180000	AUTRES PRESTATIONS DE SERVICE	7 224,91	0,03	4 700,37	0,02	2 524,54	53,71
61220000	CREDIT-BAIL MOBILIER	235,09				235,09	
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	346 712,32	1,45	329 593,43	1,41	17 118,89	5,19
61321000	LOCATIONS S.C.I.	454 578,67	1,90	430 382,66	1,84	24 196,01	5,62
61322000	LOYER CUISINE S.C.I.	37 886,16	0,16	35 875,72	0,15	2 010,44	5,60
61350000	LOCATIONS MOBILIÈRES	1 871,63	0,01	3 002,71	0,01	(1 131,08)	-37,67

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
61351000	LOCATIONS INFORMATIQUE	6 597,36	0,03	7 102,19	0,03	(504,83)	-7,11
61352000	LOCATIONS EQUIPEMENTS	17 827,98	0,07	18 560,57	0,08	(732,59)	-3,95
61352001	LOCATIONS EQUIPEMENTS BLOUSES ELIS			7 621,70	0,03	(7 621,70)	-100,0
61353000	LOCATIONS MATERIEL DE TRANSPO	169 857,33	0,71	159 261,51	0,68	10 595,82	6,65
61357000	MATERIEL MEDICAL	16 761,30	0,07	457,14		16 304,16	N/S
61358000	AUTRES LOCATIONS MOBILIERES			672,33		(672,33)	-100,0
61400000	LOYER HABITAT DE LA VIENNE	945,96				945,96	
61410000	LOYER HABITAT DE LA VIENNE	1 085,64				1 085,64	
61520000	ENTRETIEN ET REPARATIONS SUR	47 685,88	0,20	45 589,52	0,20	2 096,36	4,60
61527800	ENTRET. ET REPAR. SUR BIENS IMMOB AVE			16 912,29	0,07	(16 912,29)	-100,0
61550000	ENTRETIEN ET REPARATIONS SUR	68 093,37	0,29	85 376,66	0,37	(17 283,29)	-20,24
61551000	ENTRETIEN ET REPARATION DU MA			180,00		(180,00)	-100,0
61558000	ENTRETIEN REPARATIONS AUTRES	25 400,61	0,11	9 487,75	0,04	15 912,86	167,72
61560000	MAINTENANCE	313 043,48	1,31	272 814,05	1,17	40 229,43	14,75
61561000	MAINTENANCE INFORMATIQUE	1 693,00	0,01	474,77		1 218,23	256,59
61610000	ASSURANCES MULTIRISQUES	30 618,37	0,13	29 420,09	0,13	1 198,28	4,07
61620000	ASSURANCE OBLIGATOIRE DOMMAGE	1 001,54		1 001,54			
61630000	ASSURANCE DE TRANSPORT	57 057,42	0,24	57 158,42	0,24	(101,00)	-0,18
61650000	ASSURANCES RESPONSABILITE CIV	9 753,38	0,04	9 495,67	0,04	257,71	2,71
61660000	MATERIELS	1 288,64	0,01	1 402,86	0,01	(114,22)	-8,14
61688000	AUTRES RISQUES	2 213,24	0,01	2 486,24	0,01	(273,00)	-10,98
61820000	DOCUMENTATION GENERALE ET TEC	6 417,26	0,03	5 593,03	0,02	824,23	14,74
61840000	CONCOURS DIVERS (COTISATIONS)	45 250,93	0,19	44 114,00	0,19	1 136,93	2,58
61850000	FRAIS DE COLLOQUES, SEMINAIRE	29 116,42	0,12	1 213,22	0,01	27 903,20	N/S
61880000	AUTRES FRAIS DIVERS	1 035,06		1 593,02	0,01	(557,96)	-35,03
62110000	PERSONNEL INTERIMAIRE	109 661,79	0,46	84 533,87	0,36	25 127,92	29,73
62111000	PERSONNEL ADMINISTRATIF ET HOTELIER	4 192,36	0,02			4 192,36	
62114000	PERSONNEL MEDICOOP	1 150 859,73	4,82	1 229 235,60	5,26	(78 375,87)	-6,38
62113000	PERSONNEL MEDICAL ET PARAMEDI	262 771,60	1,10	66 810,68	0,29	195 960,92	293,31
62118000	AUTRES PERSONNELS	17 746,20	0,07	73 835,39	0,32	(56 089,19)	-75,97
62150000	PERSONNEL AFFECTE A L'ETABLIS	8 421,62	0,04	17 170,10	0,07	(8 748,48)	-50,95
62180000	AUTRES PERSONNELS EXTERIEURS	30 088,00	0,13	27 230,00	0,12	2 858,00	10,50
62210000	FRAIS DE RECRUTEMENT DU PERSONNEL	25 796,40	0,11	7 176,00	0,03	18 620,40	259,48
62231200	AUTRES MEDECINS	10 782,36	0,05	5 716,30	0,02	5 066,06	88,62
62261000	HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE	18 566,31	0,08	52 960,50	0,23	(34 394,19)	-64,94
62262000	HONORAIRES ASSISTANCE JURIDIQ	24 436,13	0,10	32 669,86	0,14	(8 233,73)	-25,20
62263000	HONORAIRES C.A.C.	39 682,74	0,17	36 328,66	0,16	3 354,08	9,23
62265000	HONORAIRES INTERPRETES	47 355,28	0,20	33 772,06	0,14	13 583,22	40,22
62270000	FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIE	333,64				333,64	
62280000	DIVERS	58 354,46	0,24	117 592,03	0,50	(59 237,57)	-50,38
62300000	PUBLICITE, PUBLICATIONS, RELA	8 033,90	0,03	6 892,44	0,03	1 141,46	16,56
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS	991,41		278,40		713,01	256,11
62380000	DIVERS (DONS, POURBOIRES, ETC			665,30		(665,30)	-100,0
62410000	TRANSPORTS DE BIENS	12,00		27,05		(15,05)	-55,64
62420000	TRANSPORTS D'USAGERS	651 023,03	2,73	651 132,79	2,79	(109,76)	-0,02
62480000	PEAGE AUTOROUTE	6,00		35,00		(29,00)	-82,86
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	12 559,00	0,05	17 094,82	0,07	(4 535,82)	-26,53
62550000	FRAIS DEMENAGEMENT	2 772,00	0,01			2 772,00	
62560000	MISSIONS	68 336,57	0,29	95 789,02	0,41	(27 452,45)	-28,66
62570000	RECEPTIONS	13 438,97	0,06	2 708,27	0,01	10 730,70	396,22
62610000	FRAIS D'AFFRANCHISSEMENTS	12 763,92	0,05	15 201,03	0,07	(2 437,11)	-16,03
62620000	FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	26 996,78	0,11	32 140,92	0,14	(5 144,14)	-16,00
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL	9 766,36	0,04	8 941,75	0,04	824,61	9,22
62810000	PRESTATIONS DE BLANCHISSAGE A	11 429,56	0,05	12 736,52	0,05	(1 306,96)	-10,26
62820000	PRESTATIONS D'ALIMENTATION A	416 944,20	1,75	366 864,83	1,57	50 079,37	13,65
62830000	PRESTATIONS DE NETTOYAGE A L'	1 405,74	0,01	4 289,95	0,02	(2 884,21)	-67,23
62840000	PRESTATIONS D'INFORMATIQUE A	3 424,40	0,01	1 753,59	0,01	1 670,81	95,28
62880000	AUTRES PRESTATIONS EXTERIEURE	138 017,27	0,58	139 623,54	0,60	(1 606,27)	-1,15
Aides financières		12 600,00	0,05	8 804,39	0,04	3 795,61	43,11
65710000	SUBV. AUX ASSOC. PARTICIPANT	12 600,00	0,05	8 804,39	0,04	3 795,61	43,11

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Impôts, taxes et versements assimilés	1 204 485,55	5,05	1 239 816,40	5,31	(35 330,85)	-2,85
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	902 713,89	3,78	890 359,63	3,81	12 354,26	1,39
63330000 PARTICIPATION DES EMPLOYEURS	135 544,52	0,57	126 515,35	0,54	9 029,17	7,14
63331000 FORMATION PROFESSIONNELLE PAY	22 737,20	0,10	16 280,00	0,07	6 457,20	39,66
63331100 FORMAT° PROF PAYEE HORS PLAN AVEC R	31 838,98	0,13	48 084,68	0,21	(16 245,70)	-33,79
63340000 PART. EMPLOYEUR EFFORT CONSTRU			43 845,52	0,19	(43 845,52)	-100,0
63512000 TAXES FONCIERES	67 712,99	0,28	64 700,86	0,28	3 012,13	4,66
63513000 AUTRES IMPOTS LOCAUX	43 374,96	0,18	49 596,36	0,21	(6 221,40)	-12,54
63580000 AUTRES DROITS	95,37				95,37	
63700000 AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSE	467,64		434,00		33,64	7,75
Salaires et traitements	10 346 600,98	43,36	10 271 813,64	43,96	74 787,34	0,73
64110000 IND ACTIVITE PARTIELLE / PERSONNEL TI	873 353,94	3,66	699 620,00	2,99	173 733,94	24,83
64111000 REMUNERATION PRINCIPALE	8 980 111,27	37,63	8 800 834,74	37,67	179 276,53	2,04
64116000 INDEMNITES DE PREAVIS ET DE L	61 813,97	0,26	85 082,71	0,36	(23 268,74)	-27,35
64118000 AUTRES INDEMNITES	50 261,00	0,21	143 859,26	0,62	(93 598,26)	-65,06
64118300 PANIERS DE NUIT	28 166,50	0,12	25 701,20	0,11	2 465,30	9,59
64118500 PARTICIPATION FRAIS DE TRANSP	5 494,16	0,02	2 512,46	0,01	2 981,70	118,68
64131000 REMUNERATION PRINCIPALE	47 059,92	0,20	31 909,83	0,14	15 150,09	47,48
64138000 PRIMES PPV	(1 456,10)	-0,01	172 157,29	0,74	(173 613,39)	-100,8
64190000 REMBTS SUR REMUN DU PERSONNEL	(83 843,70)	-0,35	(94 330,96)	-0,40	10 487,26	11,12
64210000 PRATICIENS	32 272,27	0,14	30 777,92	0,13	1 494,35	4,86
64290000 REMBST S/REMUNERAT. PERSONNEL MEDI	(22 765,66)	-0,10	(7 120,50)	-0,03	(15 645,16)	-219,7
64310000 REMUNERATION TRAV HANDICAPES	64 423,67	0,27	69 656,22	0,30	(5 232,55)	-7,51
64310100 PRIME DE PARTAGE VALEUR	1 656,52	0,01	1 933,80	0,01	(277,28)	-14,34
64320000 AIDE AU POSTE	310 053,22	1,30	309 219,67	1,32	833,55	0,27
Charges sociales	3 982 939,23	16,69	3 846 849,10	16,46	136 090,13	3,54
64511000 COTISATIONS A L'URSSAF	2 557 504,39	10,72	2 408 584,58	10,31	148 919,81	6,18
64512000 COTISATIONS AUX MUTUELLES NON	134 223,12	0,56	105 128,78	0,45	29 094,34	27,67
64513000 COTISATIONS AUX CAISSES DE RE	912 612,69	3,82	906 154,04	3,88	6 458,65	0,71
64514000 ALLEGEMENT COTISATIONS AGIRC-ARCCO	(122 443,58)	-0,51	(125 027,74)	-0,54	2 584,16	2,07
64518000 CH SOCIALES SUR PRIMES	(25 974,38)	-0,11	75 886,49	0,32	(101 860,87)	-134,2
64521000 COTISATIONS A L'URSSAF MEDICA	12 052,26	0,05	11 748,74	0,05	303,52	2,58
64521200 CHARGES SOCIALES S/CONGES PAY	91 799,74	0,38	57 167,40	0,24	34 632,34	60,58
64523000 COTISATIONS AUX CAISSES DE RE	4 590,08	0,02	4 847,82	0,02	(257,74)	-5,32
64610000 COTISATIONS A LA MSA TH	27 335,34	0,11	32 449,01	0,14	(5 113,67)	-15,76
64620000 COTISATIONS A L'URSSAF TH	92 994,46	0,39	89 529,05	0,38	3 465,41	3,87
64630000 Compte n°64630000	2 325,71	0,01			2 325,71	
64640000 COTISATIONS AUX CAISSES DE RE	17 998,69	0,08	17 435,23	0,07	563,46	3,23
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	56 790,69	0,24	48 534,31	0,21	8 256,38	17,01
64784000 OEUVRES SOCIALES	174 025,29	0,73	171 279,29	0,73	2 746,00	1,60
64788000 Compte n°64788000			572,69		(572,69)	-100,0
64880000 AUTRES CHARGES DIVERSES DE PE	47 104,73	0,20	42 559,41	0,18	4 545,32	10,68
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	528 767,46	2,22	508 013,68	2,17	20 753,78	4,09
68110000 DOT. AUX AMORT. DES IMMOB. IN	509 750,38	2,14	496 301,20	2,12	13 449,18	2,71
68174000 CREANCES	19 017,08	0,08	11 712,48	0,05	7 304,60	62,37
Dotations aux provisions	464 763,38	1,95	295 774,77	1,27	168 988,61	57,13
68150000 DOT. AUX PROVISIONS D'EXPLOIT	464 763,38	1,95	295 774,77	1,27	168 988,61	57,13
Reports en fonds dédiés	13 902,00	0,06			13 902,00	
68920000 Report en fonds dédiés sur concours publ	13 902,00	0,06			13 902,00	
Autres charges	562 730,80	2,36	529 499,65	2,27	33 231,15	6,28
65100000 REDEVANCES POUR CONCESSIONS, BREVE	627,97		77,68		550,29	708,41
65400000 PERTES SUR CREANCES IRRECOURV	46 927,32	0,20	52 343,58	0,22	(5 416,26)	-10,35
65510000 QP RES SUR OPE GPMT COOP SOC	62 515,00	0,26	62 515,00	0,27		

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
65560000 FRAIS DE SIEGE SOCIAL DU GEST	448 902,13	1,88	414 470,00	1,77	34 432,13	8,31
65810000 FRAIS DE CULTE ET D'INHUMATIO	114,90				114,90	
65880000 AUTRES	3 643,48	0,02	93,39		3 550,09	N/S
Résultat d'exploitation	809 794,69	3,39	989 798,99	4,24	(180 004,30)	-18,19
Total des produits financiers	201 673,48	0,85	147 264,15	0,63	54 409,33	36,95
Produits financiers de participations	10 500,00	0,04	10 500,00	0,04		
76100000 PRODUITS DE PARTICIPATIONS	10 500,00	0,04	10 500,00	0,04		
Autres intérêts et produits assimilés	23 392,13	0,10	20 611,24	0,09	2 780,89	13,49
76400000 REVENUS DES VALEURS MOBILIERE	23 324,12	0,10	20 478,58	0,09	2 845,54	13,90
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	68,01		132,66		(64,65)	-48,73
Reprises sur dépréciations et provisions	7 316,45	0,03	4 654,26	0,02	2 662,19	57,20
78660000 MOINS VALUE OBLIGATIONS	7 316,45	0,03	4 654,26	0,02	2 662,19	57,20
Produits nets sur cessions de val.mob de placement	160 464,90	0,67	111 498,65	0,48	48 966,25	43,92
76700000 PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE	160 464,90	0,67	111 498,65	0,48	48 966,25	43,92
Total des charges financières	94 884,88	0,40	99 279,55	0,42	(4 394,67)	-4,43
Intérêts et charges assimilées	94 884,88	0,40	99 279,55	0,42	(4 394,67)	-4,43
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS ET DETT	94 884,88	0,40	99 279,55	0,42	(4 394,67)	-4,43
Résultat financier	106 788,60	0,45	47 984,60	0,21	58 804,00	122,55
Résultat courant avant impôts	916 583,29	3,84	1 037 783,59	4,44	(121 200,30)	-11,68
Total des produits exceptionnels	97 922,28	0,41	181 576,06	0,78	(83 653,78)	-46,07
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	87 348,54	0,37	149 557,24	0,64	(62 208,70)	-41,60
77180000 AUTRES	87 348,54	0,37	149 557,24	0,64	(62 208,70)	-41,60
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 416,19	0,01	28 884,94	0,12	(26 468,75)	-91,64
77700000 QUOTE-PART DES SUBV. D'INVEST	1 759,21	0,01	4 905,20	0,02	(3 145,99)	-64,14
77800000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	656,98		23 979,74	0,10	(23 322,76)	-97,26
Reprises sur provisions et transferts de charges	8 157,55	0,03	3 133,88	0,01	5 023,67	160,30
78725000 REPRISE SUR AMORTISSEMENTS DER	8 157,55	0,03	3 133,88	0,01	5 023,67	160,30
Total des charges exceptionnelles	6 068,70	0,03	6 893,27	0,03	(824,57)	-11,96
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	2 902,02	0,01	2 647,65	0,01	254,37	9,61
67120000 PENALITES, AMENDES	10,61		2,00		8,61	430,50
67150000 Compte n°67150000	481,37				481,37	
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPT. SUR OP	2 410,04	0,01	2 645,65	0,01	(235,61)	-8,91
Charges exceptionnelles sur opération en capital	195,00				195,00	
67800000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLE	195,00				195,00	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisi	2 971,68	0,01	4 245,62	0,02	(1 273,94)	-30,01
68710000 DOT. AUX AMORT. EXCEPTIONNELS	132,84				132,84	
68725000 DOT AMORT DEROGATOIRES	2 838,84	0,01	4 245,62	0,02	(1 406,78)	-33,13

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Résultat exceptionnel	91 853,58	0,38	174 682,79	0,75	(82 829,21)	-47,42
Impôts sur les bénéfices	41 471,00	0,17	28 494,00	0,12	12 977,00	45,54
69500000 IMPOTS SUR LES SOCIETES	41 471,00	0,17	28 494,00	0,12	12 977,00	45,54
Excédent ou déficit de l'exercice	966 965,87	4,05	1 183 972,38	5,07	(217 006,51)	-18,33
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Tableau de Fonds de Roulement

Etat en valeurs nettes		31/12/2024			31/12/2023
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Variation	Variation
ACTIF CIRCULANT	Stocks				
	Clients	2 169 615	2 144 070	(25 545)	418 100
	Autres créances	301 219	276 174	(25 045)	(308 419)
	Disponibilités	8 202 245	8 902 436	700 191	404 894
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	10 673 079	11 322 680	649 601	514 575
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	471 664	523 219	(51 555)	(212 971)
	Fournisseurs d'immobilisations	10 047	10 047		(10 047)
	Autres dettes	6 135 532	5 982 181	153 352	510 755
	Concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	5 890		5 890	(5 890)
	TOTAL DETTES	6 623 133	6 515 447	107 686	281 847
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		4 049 946	4 807 234	757 287	796 421

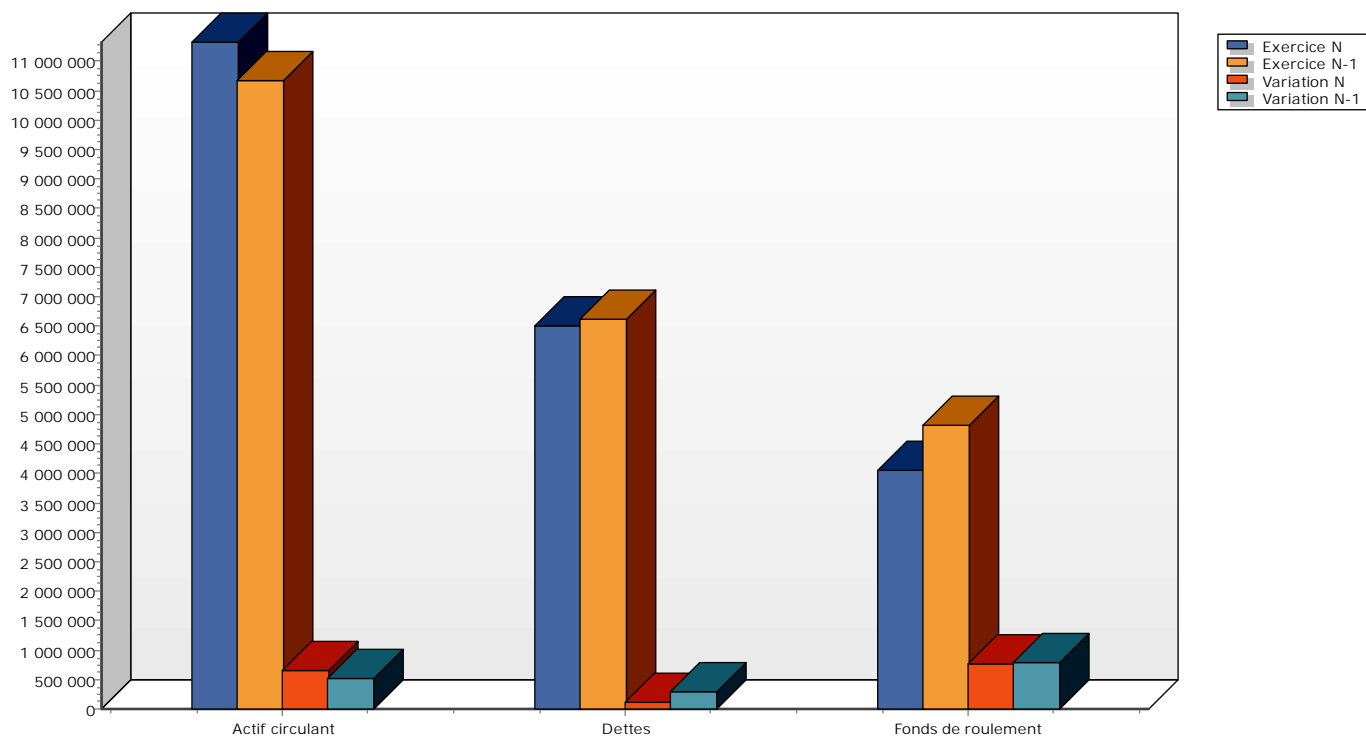
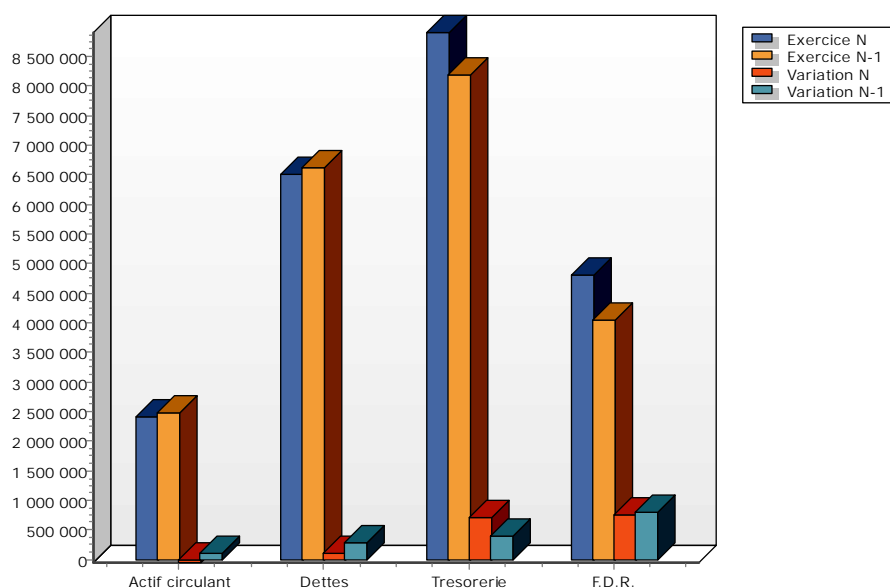


Tableau de Financement

Etat en valeurs nettes		31/12/2024			31/12/2023
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks				
	Clients	2 169 615	2 144 070	(25 545)	418 100
	Autres créances	301 219	276 174	(25 045)	(308 419)
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 470 834	2 420 244	(50 590)	109 680
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	471 664	523 219	(51 555)	(212 971)
	Fournisseurs d'immobilisations	10 047	10 047		(10 047)
	Autres dettes	6 135 532	5 982 181	153 352	510 755
	TOTAL DETTES A COURT TERME	6 617 244	6 515 447	101 797	287 736
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		(4 146 410)	(4 095 203)	51 207	397 417
TRESORERIE	Disponible	8 202 245	8 902 436	700 191	404 894
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque	5 890		(5 890)	5 890
	TOTAL TRESORERIE	8 196 356	8 902 436	706 080	399 005
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		4 049 946	4 807 234	757 287	796 421

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif



Analyse fonctionnelle du bilan

Etat en valeurs nettes	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
EMPLOIS STABLES				
Immobilisations incorporelles	2 217	3 241	(1 024)	-31,59
Immobilisations corporelles	7 096 007	7 199 633	(103 625)	-1,44
Immobilisations financières	5 524 055	5 483 051	41 004	0,75
Charges à répartir				
Total emplois stables	12 622 279	12 685 925	(63 645)	-0,50
RESSOURCES STABLES				
Capital et réserves	6 472 181	5 288 209	1 183 972	22,39
Résultat	966 966	1 183 972	(217 007)	-18,33
Subventions investissements	95 145	90 935	4 209	4,63
Provisions réglementées	3 957 738	3 963 057	(5 319)	-0,13
Provisions risques et charges	3 313 074	3 275 024	38 050	1,16
Comptes courants d'associés	25 801	25 801		
Emprunts et dettes assimilés	2 598 608	2 908 873	(310 264)	-10,67
Total ressources stables	17 429 513	16 735 871	693 642	4,14
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	4 807 234	4 049 946	757 287	18,70
EMPLOIS CIRCULANTS				
Stocks de matières et marchandises				
Stocks en cours de produits				
Avances et acomptes	4 031		4 031	
Clients et comptes rattachés	2 144 070	2 169 615	(25 545)	-1,18
Effets escomptés				
Autres créances d'exploitation	265 731	293 432	(27 701)	-9,44
Comptes de régularisation	6 413	7 787	(1 375)	-17,65
Total de l'actif circulant	2 420 244	2 470 834	(50 590)	-2,05
RESSOURCES CIRCULANTES				
Avances reçues				
Fournisseurs et comptes rattachés	523 219	471 664	51 555	10,93
Dettes fiscales et sociales	2 038 063	1 906 456	131 607	6,90
Autres dettes	367 018	377 167	(10 149)	-2,69
Comptes de régularisation	3 587 147	3 861 957	(274 810)	-7,12
Total du passif circulant	6 515 447	6 617 244	(101 797)	-1,54
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	(4 095 203)	(4 146 410)	51 207	-1,23
Disponibilités	2 280 619	2 125 202	155 418	7,31
Valeurs mobilières de placement	6 621 817	6 077 044	544 773	8,96
Total trésorerie active	8 902 436	8 202 245	700 191	8,54
Concours bancaires		5 890	(5 890)	-100,00
Effets escomptés				
Total trésorerie passive		5 890	(5 890)	-100,00
TRESORERIE NETTE	8 902 436	8 196 356	706 080	8,61
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	4 807 234	4 049 946	757 287	18,70

Du résultat à la trésorerie

Etat en valeurs nettes	31/12/2024	
	Impact sur la trésorerie	
	Recette	Dépense
Votre résultat comptable est de	966 966	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)	977 484	
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)		450 696
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation	1 493 754	
Votre entreprise a en plus bénéficié de :		
Financement externe		
Produits des cessions et réductions des immobilisations financières	9 063	
Apports et comptes courants		
Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice	597	
Subventions obtenues sur l'exercice	20 036	
Total des ressources externes	29 696	
Mais votre entreprise à des :		
Éléments à financer		
Dividendes		
Acquisitions d'éléments immobilisés		455 301
Prélèvements et comptes courants		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts		310 861
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		766 162
Compte tenu de :		
La situation de trésorerie de l'exercice précédent	8 196 356	
La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à	8 953 643	
Cependant votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant, qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Variation des stocks		
Acomptes versés		4 031
Variation des créances clients	25 545	
Variation des autres créances	29 076	
Acomptes reçus		
Variation des dettes fournisseurs	51 555	
Variation des autres dettes		153 352
Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation		51 207
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de	8 902 436	

Plus forts ensemble !



1

La Rochelle - Lagord
5 rue François Hennebique
17140 LAGORD
05 46 67 27 22
lagord@steco.fr

2

Rochefort
204 rue Pierre Loti
17300 ROCHEFORT SUR MER
05 46 87 08 54
rochefort@steco.fr

3

La Flotte en Ré
27 rue des Bois
17630 LA FLOTTE EN RÉ
05 46 09 50 02
laflotte@steco.fr

4

Fontenay-le-Comte
8 rue du Moulin de la Groie
85200 FONTENAY-LE-COMTE
02 51 69 04 44
fontenay@steco.fr

5

Poitiers
1 rue Louis Proust - Pôle République 3
86061 POITIERS
05 49 58 05 05
poitiers@steco.fr

6

Les Herbiers
2 avenue Massabielle
85500 LES HERBIERS
02 51 91 04 97
lesherbiers@steco.fr

7

Cholet
Espace Performance - Bât B
3 Place Michel Ange
49300 CHOLET
02 41 58 63 20
cholet@steco.fr

8

Bordeaux - Gradignan
Parc Technoclub - Bât B
Avenue de l'Hippodrome
33170 GRADIGNAN
05 56 89 84 84
gradignan@steco.fr

9

Paris
14/14b rue Saint Maur
75011 PARIS
01 43 27 10 01
paris@steco.fr



steco.fr

CABINET
ADHÉRENT

