

Rapport financier – Assemblée Générale ADPEP 10 Exercice 2024

Introduction

Le présent rapport financier vise à présenter la situation comptable et financière de l'association Départementale des Pupilles de l'enseignement Public de l'Aube ADPEP 10) pour l'exercice clos au 31 décembre 2024. Ce rapport s'appuie sur les comptes combinés de l'association et met en lumière les principaux faits marquants, les résultats, ainsi que l'évolution des fonds propres et des financements.

1. Synthèse de l'exercice 2024

- **Période couverte** : 1er janvier 2024 au 31 décembre 2024 (12 mois)
- **Total du bilan** : 10 384 543 €
- **Total des produits** : 8 193 929 €
- **Total des charges** : 8 059 713 €
- **Résultat net** : 134 216 € (contre 3 810 € en 2023)

2. Principaux faits marquants de l'exercice

Revalorisation des dotations globales de l'ARS et du Département, notamment pour le DAME (75 000 €) et le DITEP (100 000 €).

Ralentissement de l'inflation sur les postes énergie et transport.

Baisse de l'activité commerciale de l'ESAT, principalement liée à une mauvaise récolte viticole.

Acquisition de nouveaux bâtiments : la maison du gardien sur le DAME à Montceaux qui était propriété de la mairie de Sainte Savine, et les locaux de l'ESAT à Proverville qui était propriété de la mairie de Proverville). Cette dernière acquisition réduit le cout des locations.

Hausse de la masse salariale liée à la revalorisation du point et aux mouvements d'effectifs.

Obtention d'un financement ARS de 700 000 € pour la réhabilitation/construction des locaux DITEP à Saint-Pouange.

3. Evènements postérieurs à la clôture

Néant

4. Compte de résultat consolidé

Libellé	2024 €	2023 €	Variation €	% Variation
Total des produits	8 193 929	7 508 734	685 195	9,13%
Total des charges	8 059 713	7 504 923	554 790	7,39%
Résultat net	134 216	3 810	130 406	3 422,65%

Commentaires :

- La progression du résultat s'explique par la hausse des dotations et subventions, la maîtrise des charges d'exploitation, et la baisse de certaines dépenses (énergie, locations).
- Les charges sociales représentent une part importante des charges, mais sont en légère baisse - 6,29%.
- Les dotations aux amortissements et provisions augmentent, reflétant les investissements immobiliers réalisés.

5. Répartition des résultats par établissement

Établissement	Résultat global 2024 €
DAME	- 79 075
DITEP	+ 131 035
ESAT	+12 544
SAVS	+ 29 327
SAMSAH	+ 44 929
Siège et ACM	-5 155
Hors budget	+ 611
Total	134 216

Les affectations de résultats proposées par le Conseil d'Administration vont être soumises au vote de l'assemblée.

6. Fonds propres et réserves

- **Fonds propres sans droit de reprise** : 273 780 €
- **Réserves activités sociales/médico-sociales** : 3 369 081 €
- **Autres réserves** : 460 511 €
- **Report à nouveau** : 133 931 € (tous postes confondus)

7. Suivi des flux de trésorerie et provisions

- **Charges constatées d'avance** : 13 794 €
- **Produits à recevoir** : 929 537 €
- **Produits constatés d'avance** : 13 815 €

8. Règles et méthodes comptables

Les comptes sont établis selon les principes de prudence, continuité d'exploitation, et permanence des méthodes. Les immobilisations sont valorisées au coût historique, les amortissements sont linéaires ou dégressifs selon la nature du bien. Les subventions d'investissement sont inscrites en fonds dédiés.

9. Perspectives et points de vigilance

- **Poursuite des investissements**, notamment pour la réhabilitation du DITEP.
- **Suivi attentif de la masse salariale** et des impacts des revalorisations.
- **Maintien d'une gestion prudente** face à la volatilité des recettes commerciales et à la dépendance aux financements publics.
- **Renforcement de la gestion des fonds dédiés** pour sécuriser les financements d'investissement futurs.

10. Conclusion

L'exercice 2024 se clôture sur un excédent significatif, marquant la solidité financière de l'association malgré un contexte économique incertain. L'ADPEP 10 a su adapter sa gestion, sécuriser ses financements, et poursuivre ses missions d'accompagnement auprès des publics fragiles, tout en investissant pour l'avenir. La situation financière saine permet d'envisager sereinement les projets à venir et de répondre aux besoins du territoire.

Ce rapport est soumis à l'approbation de l'assemblée Générale.

Situation des mandats

Candidats sortants :

Georges DIDIER, membre du Conseil d'administration

Michel LEPINE, membre du Conseil d'administration

Brigitte MARION, Présidente

Candidats entrants

Georges DIDIER

Michel LEPINE

Brigitte MARION

Malika BOUMAZA

Daniel PUIGMAL