

BAYEUIL E.C.C.E. SARL
Société d'expertise comptable
&
De commissariat aux comptes

ASSOCIATION " PEP 62 "
7, Place de Tchécoslovaquie
62000 ARRAS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

++++
CONCERNANT L'EXERCICE DU
1^{er} janvier 2018 AU 31 décembre 2018

02 Rue de l'Eglise - 62860 MARQUION
Tél : 03.21.50.31.00 - Fax : 03.21.73.26.09

BAYEUIL E.C.C.E. SARL

**Société d'expertise comptable
&
De commissariat aux comptes**

**02 Rue de l'Eglise
62860 MARQUION**

ASSOCIATION " PEP 62 "

**7, Place de Tchécoslovaquie
62000 ARRAS**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTE
SUR LES COMPTES ANNUELS CLOS LE 31 DECEMBRE 2018**

Mesdames, Messieurs les membres de l'association,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale en date du 17 juin 2017, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Départementale des Pupilles de l'Enseignement Public du Pas de Calais (AD PEP 62), relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Formulation de l'opinion

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.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans l'annexe des comptes annuels concernant :

- La procédure d'alerte déclenchée au cours de l'exercice.
- Les contributions volontaires sont valorisées pour 45 360 euros et indiquées en bas du compte de résultat.
- L'estimation des engagements retraite de l'association est estimée à 1 936 672,28 €. Les modalités d'évaluation de cet engagement figurent en page 17 de l'annexe des comptes annuels.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

- L'association a constitué 202 988,57 € de provisions pour risque prud'homal. Le calcul des provisions est basé sur un taux de risque de 50% de la demande des salariés sortis.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

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 votre 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.823-10-1 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.

Fait à Marquion
Le 02/10/2019

François BEDELE – Commissaire aux comptes

F. Bedele



2, Rue de l'Eglise - 62860 MARQUION
Tél. 03 21 50 31 00 - Fax 03 21 73 26 09
contact@bayeul-ecce.fr

APE : 6920Z - SIRET : 520 359 902 00027

**Association Départementale des Pupilles de
l'Enseignement Public**



La solidarité en action

COMPTES ANNUELS

Exercice 2018

SARL BAYEUIL E.C.C.E.



**EXPERT-COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES**

2, Rue de l'Eglise - 62860 MARQUION
Tél. 03 21 50 31 00 - Fax 03 21 73 26 09
contact@bayeuil-ecce.fr

APE : 6920Z - SIRET : 520 359 002 00007



ASSOCIATION PEP 62
1 - BILAN EXERCICE 2018

ACTIF	BRUT	AMORT. & DEPREC.	NET	N-1	PASSIF	N	N-1
ACTIF IMMOBILISE					CAPITAUX PROPRES		
Immobilisations incorporelles					Fonds Associatifs		
Frais d'établissement	12 052	11 320	732	732	Fonds associatif sans droit de reprise	3 742 879	3 742 879
Frais d'études, de recherche et de développement	-	-	-	-	Fonds associatif avec droit de reprise	-	-
Concessions, brevets, licences, marques	181 402	110 878	50 626	37 359	Ecart de réévaluation	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-	Réserves		
Immobilisations corporelles					Réserves légales	-	-
Terreins	488 940	-	488 940	488 940	Réserves statutaires	-	-
Constructions	8 084 348	3 939 493	6 044 855	5 305 505	Réserves réglementées	-	-
Installations, matériel, outillage technique	1 387 540	1 028 250	359 291	248 013	Autres réserves	12 585 549	11 307 154
Autres immobilisations corporelles	2 874 581	2 122 009	752 572	798 300	Report à nouveau		
Immobilisations corporelles en cours	1 442 189	-	1 442 189	-	Report à nouveau	(1 438 058)	(125 447)
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-	Excédents affectés mesures d'exploitation	38 827	184 488
Avances et acomptes versés sur commandes	-	-	-	-	Dépenses rejetées ou imposables	(2 313 978)	(2 734 315)
Immobilisations affectées ou mises à disposition	-	-	-	-			
Immobilisations Financières					RESULTAT DE L'EXERCICE	108 946	240 462
Participations et créances rattachées à des participations	-	-	-	-	Subvention d'investissements	1 183 481	1 208 685
Terres immobilisées	156 220	-	156 220	155 288	Provisions Réglementées		
Prêts	-	-	-	-	Provisions réglementées pour BFR	40 373	40 373
Autres	13 336	-	13 336	51 003	Autres provisions réglementées	-	-
					TOTAL A	13 926 001	13 884 279
TOTAL I	15 520 588	7 211 958	8 308 630	7 085 139	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
ACTIF CIRCULANT					Provisions pour Risques	325 543	348 238
Stock et en cours					Provisions pour Charges	81 821	55 276
Matières premières	-	-	-	-	TOTAL B	387 184	403 513
Autres approvisionnements	-	-	-	-	FONDS DEDIES		
En cours de production de biens vendus	-	-	-	-	Fonds dédiés	114 612	70 629
Marchandises	-	-	-	-	Fonds dédiés autres ressources	37 068	38 491
Produits intermédiaires et finis	-	-	-	-	TOTAL C	152 278	109 120
Créances D'Exploitation					TOTAL I (A+B+C)	14 467 443	14 376 912
Usagers	202 030	17 220	184 801	52 517	DETTES		
Caisse client	9 474	-	9 474	(630)	Dettes Financières		
Autres tiers payant	29 482	-	29 482	81 428	Emprunts obligataires	-	-
Autres créances	18 600	-	18 600	-	Emprunts auprès des établissements de crédits	549 090	628 881
Valeurs mobilières de placement	1 399 908	-	1 399 908	1 409 908	Emprunts et dettes financières diverses	-	-
Disponibilités	8 107 688	-	8 107 688	9 827 382	Dettes d'Exploitation		
Charges constatées d'avance	19 124	-	19 124	14 350	Avances reçues	-	-
TOTAL II	9 846 374	17 220	9 829 146	11 275 029	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	434 800	559 830
COMPTES DE REGULARISATION					Dettes fiscales et sociales	2 412 377	2 839 135
Charges à répartir sur plusieurs exercices	-	-	-	-	Dettes Diverses		
Dépenses à classer ou à régulariser	-	-	-	-	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	188 271	72 544
Ecart de Conversion Actif	-	-	-	-	Fonds déposés par les usagers, les hébergés	58 208	61 428
TOTAL III	-	-	-	-	Autres	29 778	32 809
TOTAL ACTIF (I+II+III)	25 366 962	7 229 108	18 137 776	18 360 169	TOTAL II	3 670 333	3 982 517
					COMPTES DE REGULARISATION		
					Produits constatés d'avance	-	740
					Recettes à classer ou régulariser	-	-
					Ecart de Conversion Passif	-	-
					TOTAL III	-	740
					TOTAL PASSIF (II+III)	18 137 776	18 360 169

S.A.R.L. **BAYEUIL E.C.C.E.**

EXPERT-COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

2, Rue de l'Eglise - 62860 MARQUION
Tél. 03 21 50 31 00 - Fax 03 21 73 26 09
contact@bayeuil-ecce.fr

APE : 6920Z - SIRET : 520 359 902 00027



ASSOCIATION PEP 62

2 - COMPTE DE RESULTAT COMBINÉ - EXERCICE 2018

CHARGES		2018	2017	PRODUITS		2018	2017
CHARGES D'EXPLOITATION				PRODUITS D'EXPLOITATION			
Achats de Marchandises		138 098	865 191	Ventes de marchandises		1 258 491	1 320 733
Achats non stockés		727 624	3 396 916	Productions vendues et prestations de services		19 563 149	18 844 534
Autres achats et charges externes		3 329 533		Produits de la tarification		263 190	218 118
				Subventions		145 574	102 394
Impôts		1 200 344	956 452	Autres produits			
Salaires		10 477 189	10 240 301				
Charges sociales		4 807 691	4 637 973				
Dotations aux amortissements et provisions		785 454	709 481				
Autres charges		118 314	126 456				
TOTAL I		21 584 247	20 932 770	TOTAL I		21 230 403	20 485 779
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun		-	-	Quote-part de résultat sur opérations faites en commun		-	-
TOTAL II		-	-	TOTAL II		-	-
CHARGES FINANCIERES				PRODUITS FINANCIERS			
Dotations aux amortissements et provisions (financiers)				Produits financiers de participation		932	2 216
Intérêts et charges assimilées		12 006	14 229	Produits financiers d'autres valeurs mobilières			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières		-	-	Autres intérêts et produits assimilés		76 190	119 645
				Reprises sur provisions (financiers)		25 560	34 619
				Autres produits financiers			
TOTAL III		12 006	14 229	TOTAL III		102 682	156 479
CHARGES EXCEPTIONNELLES				PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		186	21 486	Produits exceptionnels sur opération de gestion		9 402	6 958
Charges exceptionnelles sur opération de capital		15 097	3 820	Produits exceptionnels sur opération de capital		64 057	56 400
Dotations aux amortissements et provisions (exceptionnelles)		8 245	-	Reprises sur provisions et transferts de charges		322 162	507 150
TOTAL IV		23 528	25 306	TOTAL IV		395 621	570 508
TOTAL V - Impôts sur les sociétés		-	-	TOTAL V - Impôts sur les sociétés		-	-
TOTAL VI - Engagement à réaliser sur ressources affectées		-	-	TOTAL VI - Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		-	-
TOTAL CHARGES		21 619 761	20 972 305	TOTAL PRODUITS		21 728 707	21 212 767
RESULTAT BENEFICE		108 946	240 452	RESULTAT DEFICIT		-	-
TOTAL COMPTE DE RESULTAT		21 728 707	21 212 767	TOTAL COMPTE DE RESULTAT		21 728 707	21 212 767
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE - CHARGES				CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE - PRODUITS			
Personnel bénévole		45 360	-	Bénévoles		45 360	-
TOTAL CONTRIB. VOL. EN NATURE - CHARGES		45 360	-	TOTAL CONTRIB. VOL. EN NATURE - PRODUITS		45 360	-

ECCE
EXPERT-COMPTABLE
CHIFFRE AUX COMPTES
de la page 1 - 03 21 73 26 09
contact : bayail-ecce.fr
03 21 53 30 00
03 20 359 902 00077

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

PREAMBULE :

Le bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2018 présente un total de 18 137 776 euros et le compte de résultat de l'exercice est excédentaire pour un montant de 108 946 €.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2018.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2017.

FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE :

Les faits marquants suivants sont observés au cours de l'exercice 2018 :

- Lancement d'une Procédure d'Alerte par le Commissaire aux Comptes en raison des difficultés financières rencontrées par la MECS de Campagne-lès-Hesdin ;
- Mise en place de 2 *Équipes de Diagnostic Autisme de Proximité (EDAP)* rattachées au CAMSP d'Arras et au CAMSP de Béthune.

REGLES ET METHODES COMPTABLES :

Les totaux charges et produits du Compte de Résultat Comptable détaillé par Établissement (page 14) ne tiennent pas compte des retraitements des opérations inter-établissements (ex. Frais de Siège) pour un montant global de 811 906,67 €.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect des principes du règlement n°99-01 du Comité de Réglementation Comptable et conformément à l'avis CNC n°2007-05 spécifique à l'établissement des comptes des établissements et services privés sociaux et médico-sociaux.

Les comptes ont été arrêtés conformément aux hypothèses de base :

- Principe de prudence,
- Image fidèle, comparabilité et continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,
- Régularité et sincérité.

BAYEUIL E.C.C.E.
EXPERT-COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

2, Rue de l'Eglise - 62860 MARQUION
Tél. 03 21 50 31 00 - Fax 03 21 73 26 09
contact@bayeuil-ecce.fr

APE : 6920Z - SIRET : 520 359 902 00027

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

REPARTITION PAR SECTEUR :

La répartition par secteur est réalisée comme suit :

- Secteur d'activité propre : services autonomes gérés directement par l'Association
- Secteur social : établissements relevant de l'aide social à l'enfance (compétence département)
- Secteur médico-social :
 - o Contrat 1 : établissements relevant uniquement de la compétence de l'État (financement assurance maladie) : CMPP, SESSAD, IEM ;
 - o Contrat 2 : établissements relevant des compétences conjointes État (80%) et Conseil Départemental (20%) : CAMSP.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN :

BILAN ACTIF :

 ASSOCIATION PEP 62 TABLEAU DES IMMOBILISATIONS				
ACTIF IMMOBILISÉ	Valeur brute début d'exercice	Augmentation acquisition de l'exercice	Diminution cession ou mise au rebut	Valeur brute fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	12 052	-	-	12 052
Frais d'études, de recherche et de développement	-	-	-	-
Concessions, brevets, licences, marques	132 000	29 712	310	161 402
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	144 052	29 712	310	173 454
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	488 940	-	-	488 940
Constructions	8 912 992	71 357	-	8 984 348
Installations, matériel, outillage technique	1 205 277	184 969	2 708	1 387 540
Autres immobilisations corporelles	2 937 384	259 359	322 182	2 874 561
Immobilisations corporelles en cours	-	1 442 189	-	1 442 189
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes	-	-	-	-
Immobilisations affectées ou mises à disposition	-	-	-	-
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 544 592	1 957 874	324 880	15 177 578

Les diminutions concernent essentiellement les sorties de véhicules effectuées lors des remplacements. De fait les augmentations d'autres immobilisations corporelles concernent pour partie ces remplacements de véhicules, mais aussi la poursuite du renouvellement du mobilier des dortoirs de la MECS de Campagne-les-Hesdin et des travaux de peintures dans ces mêmes dortoirs ainsi qu'au SESSAD de Berck-sur-Mer.

Les augmentations de l'exercice pour les immobilisations en cours pour constructions concernent les travaux du Siège et les nouveaux locaux des CAMSP et SESSAD de Boulogne-sur-Mer.

BAYEUIL E.C.C.E.

EXPERT-COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

2, Rue de l'Eglise - 62860 MARQUION
Tél. 03 21 50 31 00 - Fax 03 21 73 26 09
contact@bayeuil-ecce.fr

APE : 6920Z - SIRET : 520 359 902 00027

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

 ASSOCIATION PEP 62 TABLEAU DES AMORTISSEMENTS				
AMORTISSEMENTS	Début d'exercice	Dotation exercice	Éléments d'actifs sortis	Fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	11 320	-	-	11 320
Frais d'études, de recherche et de développement	-	-	-	-
Concessions, brevets, licences, marques	94 640	16 468	233	110 876
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	105 960	16 468	233	122 196
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	-	-	-	-
Constructions	3 607 487	332 573	586	3 939 493
Installations, matériel, outillage technique	957 264	73 701	2 706	1 028 259
Autres immobilisations corporelles	2 139 084	219 150	236 225	2 122 009
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes	-	-	-	-
Immobilisations affectées ou mises à disposition	-	-	-	-
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 703 835	625 424	239 498	7 089 762

BILAN PASSIF :

FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE

Les fonds associatifs sans droit de reprise sont composés comme suit :

 ASSOCIATION PEP 62 DÉTAILS DES FONDS ASSOCIATIFS	
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	SOLDE AU 31/12/2018
Cotisations des fondateurs	861
Apport sans droit de reprise	1 345 218
Apport sans droit de reprise nature	4 848
Subvention d'investissement	2 391 951
TOTAL	3 742 879

SARL **BAYEUIL E.C.C.E.**



EXPERT-COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

2, Rue de l'Eglise - 62860 MARQUION
Tél. 03 21 50 31 00 - Fax 03 21 73 26 09
contact@bayeuil-ecce.fr

APE : 6920Z - SIRET : 520 359 002 00027

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Les tableaux ci-après présentent les mouvements de l'exercice détaillés pour chaque ligne ainsi que l'affectation par structure.



Les PEP 62
La performance au service

ASSOCIATION PEP 62

FONDS ASSOCIATIFS - MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE

Début d'exercice	Augmentation	Diminution	Fin d'exercice
------------------	--------------	------------	----------------

COTISATION DES FONDATEURS

Cotisations des fondateurs	861	-	-	861
TOTAL COTISATION DES FONDATEURS	861	-	-	861

APPORT SANS DROIT DE REPRISE ESPECES

Apport sans droit de reprise Etat	49 515	-	-	49 515
Apport sans droit de reprise JSL	1 962	-	-	1 962
Apport sans droit de reprise DDASS	510 848	-	-	510 848
Apport sans droit de reprise AFME	74 895	-	-	74 895
Apport sans droit de reprise Région	126 347	-	-	126 347
Apport sans droit de reprise Département	154 065	-	-	154 065
Apport sans droit de reprise Communes et CU	50 000	-	-	50 000
Apport sans droit de reprise CAF Arras	283 028	-	-	283 028
Apport sans droit de reprise CAF Calais	18 753	-	-	18 753
Apport sans droit de reprise MSA	27 747	-	-	27 747
Apport sans droit de reprise URSSM	39 637	-	-	39 637
Apport sans droit de reprise Aide Logement	3 772	-	-	3 772
Apport sans droit de reprise Divers	4 650	-	-	4 650
TOTAL APPORT SANS DROIT DE REPRISE ESPECES	1 345 218	-	-	1 345 218

APPORT SANS DROIT DE REPRISE NATURE

Apport sans droit de reprise nature département	4 848	-	-	4 848
TOTAL APPORT SANS DROIT DE REPRISE NATURE	4 848	-	-	4 848

DONS ET LEGS EN CAPITAL

Dons et legs en capital	-	-	-	-
TOTAL DONS ET LEGS EN CAPITAL	-	-	-	-



EXPERT-COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

2, Rue de l'Eglise - 62860 MARQUION
Tél. 03 21 50 31 00 - Fax 03 21 73 26 09
fact@bayeuil-ecce.fr



Les PEP 62
le subside en action

ASSOCIATION PEP 62

2, Rue de l'Eglise - 62860 MAR
Tél. 03 21 50 31 00 - Fax 03 21 7
contact@bayeul-ecce.fr

AFFECTATION PAR STRUCTURE DES APPORTS

FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	Solde au 31/12/2018	Secteur d'activité propre	Secteur social	Secteur médico-social					
				Contrat 1		Contrat 2			
				Centre de vacances	MECS "Les Peupliers"	CMPA Arras	IEM Berck	CAMSP Béthune	CAMSP Hénin- Beaumont
Apport sans droit de reprise Etat	49 515					49 515			
Apport sans droit de reprise JSL	1 962	1 962							
Apport sans droit de reprise DDASS	510 848		216 104					30 397	264 347
Apport sans droit de reprise AFME	74 895		74 895						
Apport sans droit de reprise Région	126 347					126 347			
Apport sans droit de reprise Département	154 065		48 342			39 637			66 087
Apport sans droit de reprise Communes et CU	50 000					20 000			30 000
Apport sans droit de reprise CAF Arras	283 028		89 966			193 061			
Apport sans droit de reprise CAF Calais	18 753		18 753						
Apport sans droit de reprise MSA	27 747		12 502			15 245			
Apport sans droit de reprise URSSM	39 637		39 637						
Apport sans droit de reprise Aide Logement	3 772		3 772						
Apport sans droit de reprise Divers	4 650					76	4 573		
Apport sans droit de reprise nature département	4 848		4 848						
TOTAL	1 350 066	1 962	500 019	443 882	4 573	30 397	360 433		

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

SUBVENTION D'INVESTISSEMENT AFFECTEE A DES BIENS RENOUVELABLES SANS DROIT DE REPRISE

ASSOCIATION PEP 62 SUBVENTIONS - MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
SUBVENTION D'INVESTISSEMENT AFFECTÉE A DES BIENS RENOUVELABLES SANS DROIT DE REPRISE	Début d'exercice	Augmentation	Diminution	Fin d'exercice
SUBVENTION D'INVESTISSEMENT				
Subvention d'investissement État	1 981 393	-	-	1 981 393
Subvention d'investissement Département	410 558	-	-	410 558
TOTAL SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	2 391 951	-	-	2 391 951

ASSOCIATION PEP 62 AFFECTATION PAR STRUCTURE			
SUBVENTION D'INVESTISSEMENT AFFECTÉE A DES BIENS RENOUVELABLES SANS DROIT DE REPRISE	Subvention d'invest. État	Subvention d'invest. Département	Total Subvention
SECTEUR ACTIVITE PROPRE			
Centre de vacances	-	-	-
TOTAL SECTEUR ACTIVITE PROPRE	-	-	-
SECTEUR SOCIAL			
MECS "Les Peupliers"	-	-	-
TOTAL SECTEUR SOCIAL	-	-	-
CPOM 1			
CMPP Arras	259 163	-	259 163
CMPP Saint-Pol-sur-Ternoise	-	-	-
IEM / SESSAD Berck-sur-Mer	-	-	-
SESSAD Arras (Pinocchio)	-	-	-
SESSAD Boulogne-sur-Mer (Peter Pan)	-	-	-
SESSAD Saint-Pol-sur-Ternoise (Funambule)	80 000	-	80 000
CPOM 2			
CAMSP Arras	204 600	51 150	255 750
CAMSP Fouquières-lès-Béthune	473 218	118 304	591 520
CAMSP Liévin	-	-	-
CAMSP Boulogne-sur-Mer	-	-	-
CAMSP Hénin-Beaumont	142 814	35 704	178 518
CAMSP Saint-Pol-sur-Ternoise	56 000	14 000	70 000
CAMSP Allin	-	-	-
CAMSP Auchel	765 600	191 400	957 000
TOTAL SECTEUR MEDICO-SOCIAL	1 981 393	410 558	2 391 951
TOTAL SUBVENTION D'INVESTISSEMENT AU 31/12/2018	1 981 393	-	2 391 951

SARL BAYEUIL ECCE
EXPERT-COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
 2, Rue de l'Eglise - 62860 MARQUION
 Tél. 03 21 50 31 00 - Fax 03 21 73 26 00
 contact@bayeuil-ecce.fr
 APE : 6920Z - SIRET : 520 359 902 00027

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2018
 Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

COMPTES DE RESERVE :

 ASSOCIATION PEP 62 COMPTES DE RESERVES - MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
COMPTES DE RESERVES	Début d'exercice	Augmentation	Diminution	Fin d'exercice
RESERVE D'INVESTISSEMENT				
Réserve affectée à l'investissement	3 777 897	200 073	19 040	3 958 730
Réserve affectée à l'investissement mutualisé CPOM	3 121 021	874 584	-	3 995 605
TOTAL RESERVE D'INVESTISSEMENT	6 898 718	1 074 658	19 040	7 954 336
RESERVE DE TRESORERIE				
Réserve de trésorerie	623 971	-	-	623 971
TOTAL RESERVE DE TRESORERIE	623 971	-	-	623 971
RESERVE DE COMPENSATION				
Réserve de compensation	2 388 473	588 413	335 128	2 601 758
Réserve de compensation affectée	878 485	-	-	878 485
TOTAL RESERVE DE COMPENSATION	3 246 958	588 413	335 128	3 480 243
AUTRES RESERVES				
Autres réserves	537 506	-	10 508	526 998
TOTAL AUTRES RESERVES	537 506	-	10 508	526 998
TOTAL RESERVES	11 307 154	1 643 071	364 676	12 585 549

 ASSOCIATION PEP 62 COMPTES DE RESERVES - AFFECTATION PAR STRUCTURE				
COMPTES DE RESERVES	Réserve d'invest.	Réserve de trésorerie	Réserve de compensation	Autres réserves
SECTEUR D'ACTIVITE PROPRE	4 952 603	-	293 759	526 998
SECTEUR SOCIAL	188 889	-	818 068	-
SECTEUR MEDICO-SOCIAL	2 812 844	623 971	2 368 416	-
SOLDE AU 31/12/2018	7 954 336	623 971	3 480 243	526 998


BAYEUIL ECCE


EXPERT-COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

2, Rue de l'Eglise - 62860 MARQUION
 Tél. 03 21 50 31 00 - Fax 03 21 73 26 09
 contact@bayeuil-ecce.fr

APE : 6920Z - SIRET : 520 359 902 00027

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

COMPTES DE REPORT A NOUVEAU :

 ASSOCIATION PEP 62 COMPTES DE REPORT A NOUVEAU						
COMPTES DE REPORT A NOUVEAU	Débiteur au 31/12/2017	Créditeur au 31/12/2017	Solde au 31/12/2017	Débiteur au 31/12/2018	Créditeur au 31/12/2018	Solde au 31/12/2018
REPORT A NOUVEAU						
Secteur d'activité propre	59 118	-	(59 118)	81 782	-	(81 782)
Secteur social	881 476	150 000	(731 476)	1 649 395	150 000	(1 499 395)
Secteur médico-social	152 855	818 003	665 148	97 378	240 499	143 121
TOTAL REPORT A NOUVEAU	1 093 449	968 003	(125 447)	1 828 555	390 499	(1 438 056)
DEPENSES REFUSEES OU NON OPPOSABLES AUX AUTORITES DE TARIFICATION						
Secteur social et médico-social	2 739 994	5 679	(2 734 315)	2 586 603	272 625	(2 313 978)
TOTAL DEPENSES REFUSEES OU NON OPPOSABLES AUX AUTORITES DE TARIFICATION	2 739 994	5 679	(2 734 315)	2 586 603	272 625	(2 313 978)

SUBVENTION D'EQUIPEMENT :

 ASSOCIATION PEP 62 SUBV. D'EQUIPEMENT - MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
SUBVENTION D'EQUIPEMENT	Début d'exercice	Augmentation	Diminution	Fin d'exercice
SUBVENTION D'EQUIPEMENT				
Secteur d'activité propre	524 558	-	-	524 558
Secteur social	220 490	-	-	220 490
Secteur médico-social	621 667	-	-	621 667
TOTAL SUBVENTION D'EQUIPEMENT	1 366 715	-	-	1 366 715

BAYEUIL ECO
EXPERT-COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
2, Rue de l'Eglise - 62860 MARQUION
Tél. 03 21 50 31 00 - Fax 03 21 73 26 09
contact@bayeuil-ecce.fr
APE : 6920Z - SIRET : 520 359 602 00027

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2018
Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

ASSOCIATION PEP 62 PROVISIONS - MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
COMPTES DE PROVISIONS	Début d'exercice	Augmentation	Diminution	Fin d'exercice
COMPTES DE PROVISIONS				
Provisions réglementées couverture BFR	40 373	-	-	40 373
Provisions pour litiges	287 531	83 603	106 296	264 838
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Autres provisions pour risques	60 705	-	-	60 705
Provisions grosses réparations	9 668	-	-	9 668
Autres provisions pour charges	45 608	8 245	1 900	51 953
Créances douteuses	(335)	310	3 262	(3 286)
TOTAL COMPTES DE PROVISIONS	443 550	92 160	111 457	424 251

Les provisions pour litiges intègrent une dotation aux provisions pour risque évaluée à 83 603 € et une reprise sur provisions pour risque évaluée à 106 296 € correspondant à des litiges prud'homaux en cours.

ASSOCIATION PEP 62 PROVISIONS - AFFECTATION PAR STRUCTURE				
COMPTES DE PROVISIONS	Solde au 31/12/2018	Secteur d'activité propre	Secteur Social	Secteur SMS
COMPTES DE PROVISIONS				
Provisions réglementées couverture BFR	40 373	-	-	40 373
Provisions pour litiges	264 838	-	202 989	61 849
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Autres provisions pour risques	60 705	-	60 705	-
Provisions grosses réparations	9 668	-	9 668	-
Autres provisions pour charges	51 953	-	8 245	43 708
Créances douteuses	(3 286)	(3 364)	78	-
TOTAL COMPTES DE PROVISIONS	424 251	(3 364)	281 685	145 930

SARL BAYEUIL E.C.C.E.

EXPERT-COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

2, Rue de l'Eglise - 62860 MARQUION
Tél. 03 21 50 31 00 - Fax 03 21 73 28 00
contact@bayeuil-ecce.fr

APE : 6920Z - SIRET : 520 359 002 00027

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

FONDS DEDIES :

 ASSOCIATION PEP 62 FONDS DEDIES - MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
FONDS DEDIES	Début d'exercice	Augmentation	Diminution	Fin d'exercice
FONDS DEDIES				
Fonds dédiés sur subvention	70 629	89 968	25 985	114 612
Fonds dédiés sur dons	5 241	-	-	5 241
Fonds dédiés sur legs	33 250	-	825	32 425
TOTAL FONDS DEDIES	109 120	69 968	26 810	152 278

 ASSOCIATION PEP 62 FONDS DEDIES - AFFECTATION PAR SECTEUR				
FONDS DEDIES	Solde au 31/12/2018	Secteur d'activité propre	Secteur social	Secteur médico-social
FONDS DEDIES				
Fonds dédiés sur subvention	114 612	113 012	-	1 600
Fonds dédiés sur dons	5 241	5 241	-	-
Fonds dédiés sur legs	32 425	32 425	-	-
TOTAL FONDS DEDIES	152 278	150 678	-	1 600

POSITION DES EMPRUNTS :

 ASSOCIATION PEP 62 EMPRUNTS - MOUVEMENTS DE L'EXERCICE						
POSITION DES EMPRUNTS	Dettes en capital au 31/12/2017	Remboursement part capital 2018	Nouveaux emprunts part capital 2018	Dettes en capital au 31/12/2018	< 5 ans	> 5 ans
POSITION DES EMPRUNTS						
Secteur d'activité propre	-	-	-	-	-	-
Secteur social	100 692	40 395	-	60 297	60 297	-
Secteur médico-social	526 190	37 387	-	488 802	192 081	296 742
TOTAL POSITION DES EMPRUNTS	626 881	77 782	-	549 099	252 358	296 742

SARL BAYEUL ECCE

**EXPERT-COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES**

2, Rue de l'Eglise - 62860 MARQUION
Tél. 03 21 50 31 00 - Fax 03 21 73 26 60
contact@bayeul-ecce.fr

APE : 6920Z - SIRET : 320 358 902 000 13

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES :

ASSOCIATION PEP 62 CREANCES ET DETTES - MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
CREANCES ET DETTES	Montant brut	< à 1 an	> à 1 an
ETAT DES CREANCES			
Clients	73 422	73 422	
Créances douteuses	(3 286)	(3 286)	
Usagers et clients produits à facturer	153 602	153 602	
Produits à recevoir - débit	-	-	
Créances sur cessions d'éléments d'actif	18 600	18 600	
Charges constatées d'avance	19 124	19 124	
TOTAL ETAT DES CREANCES	261 462	261 462	-
ETAT DES DETTES			
Avoirs clients	-	-	
RRR & avoirs à obtenir	(432)	(432)	
Fournisseurs	284 518	284 518	
Fournisseurs d'immobilisations	183 971	183 971	
Fournisseurs factures non parvenues	150 514	150 514	
Fournisseurs d'immobilisations factures non parvenues	4 300	4 300	
Avances et acomptes versés	-	-	
Rémunération et charges sociales	2 241 676	2 241 676	
Impôts et taxes	170 701	170 701	
Autres charges	85 986	85 986	
Produits constatés d'avance	-	-	
TOTAL ETAT DES DETTES	3 121 233	3 121 233	-

SARL BAYEUIL ECCE

EXPERT-COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

2, Rue de l'Eglise - 62860 MARQUION
Tél. 03 21 50 31 00 - Fax 03 21 73 26 00
contact@bayeUIL-ecce.fr

APE : 6920Z - SIRET : 520 360 002 00017

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Les
pépés

ASSOCIATION PEP 62

RESULTAT COMPTABLE - DETAIL PAR ETABLISSEMENT

RESULTAT COMPTABLE		Groupe 1 - Exploitation courante	Groupe 2 - Frais de personnel	Groupe 3 - Charges de structures	TOTAL CHARGES	Groupe 1 - Produits de la tarification	Groupe 2 - Produits d'exploitation	Groupe 3 - Autres produits	TOTAL PRODUITS	RESULTAT COMPTABLE
CPOM 1										
CMPP Arras		34 801	1 130 091	123 466	1 288 357	1 180 166	22 000	17 166	1 219 333	(89 025)
CMPP Saint-Pol-sur-Ternoise		11 884	551 928	43 015	606 828	618 810	2	5 238	624 050	17 222
IEM / SESSAD Berck-sur-Mer		68 323	1 371 340	155 011	1 594 673	1 805 605	21	2 124	1 807 751	213 078
SESSAD Arras (Pinochio)		49 845	1 036 156	163 852	1 249 853	1 335 411	8 102	12 071	1 355 584	105 731
SESSAD Boulogne-sur-Mer (Peter Pan)		22 733	466 516	94 710	583 958	625 073	0	15 321	640 394	56 436
SESSAD Saint-Pol-sur-Ternoise (Funambule)		31 957	556 377	88 973	677 307	674 462	-	10 587	685 050	7 743
TOTAL CPOM 1		219 543	5 112 407	669 027	6 000 977	6 239 528	30 126	62 508	6 832 161	331 185
CPOM 2										
CAMSP Arras		37 494	1 154 639	99 468	1 291 601	1 357 559	4	8 747	1 366 310	74 709
CAMSP Fouquères-les-Béthunes		37 971	885 920	129 669	1 053 560	1 087 159	254	(4 828)	1 082 585	29 025
CAMSP Lévin		30 068	740 923	94 520	865 510	985 414	-	1 120	986 534	121 024
CAMSP Boulogne-sur-Mer		51 209	998 866	149 083	1 199 158	1 133 535	6 394	6 309	1 146 238	(52 919)
CAMSP Héribert-Beaumont		36 562	874 549	103 389	1 014 501	1 070 139	-	19 427	1 089 566	75 065
CAMSP Saint-Pol-sur-Ternoise		27 110	583 197	91 137	701 444	692 100	1 233	1 804	695 137	(6 307)
CAMSP Affin		38 000	591 779	157 647	787 427	790 163	-	2 777	792 940	5 513
CAMSP Auchel		26 448	385 993	79 527	491 968	432 505	-	10 434	442 939	(49 029)
TOTAL CPOM 2		284 862	6 215 867	904 441	7 405 169	7 548 574	7 885	45 790	7 602 249	197 080
TOTAL CPOM		504 404	11 328 273	1 573 468	13 406 146	13 788 102	38 010	108 298	13 934 410	528 265
Secteur Social										
MECS Les Peupliers* Campagne-les-Hesdin		950 282	4 811 532	709 046	6 470 859	5 775 047	68 136	211 896	6 055 078	(415 781)
TOTAL SECTEUR MEDICO-SOCIAL		1 454 686	16 139 805	2 282 514	19 877 005	19 563 149	106 146	320 194	19 989 489	112 484
Secteur Social PE										
Association		46 817	7 809	188 919	243 545	-	135 267	96 779	232 046	(11 499)
Direction Générale		62 953	605 188	96 444	764 585	-	772 612	38 292	810 903	46 319
Actions diverses		16 259	3 020	4 807	24 086	-	36 967	-	36 967	12 881
Service A.S.P.I.		9 831	143 381	96 480	249 691	-	167 651	24 957	192 608	(57 083)
Service Vacances		1 006 537	165 439	100 781	1 272 766	-	1 260 519	18 082	1 278 600	5 845
TOTAL SECTEUR D'ACTIVITE PROPRE		1 142 396	924 837	487 431	2 554 663	-	2 373 015	178 110	2 551 125	(3 538)
TOTAL GENERAL		2 597 081	17 064 642	2 769 945	22 431 668	19 563 149	2 479 162	498 303	22 540 614	108 946

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018



ASSOCIATION PEP 62

RESULTAT BUDGETAIRE - DETAIL PAR ETABLISSEMENT

RESULTAT BUDGETAIRE	Résultat Comptable	Dépenses refusées ou imputables	RESULTAT BUDGETAIRE		10682/83 - Excédent affecté à l'invest.	Affectations proposées			115 - Report nouveau
			EXCEDENT	DEFICIT		10686 - Réserves de compensation des déficits	10688 - Réserves pour projet associatif		
CPOM 1									
CMPF Arras	(69 025)	45 150	-	(23 875)	-	-	-	-	(23 875)
CMPF Saint-Pol-sur-Ternoise	17 222	(33 990)	-	(16 768)	-	-	-	-	(16 768)
IEM / SESSAD Berck-sur-Mer	213 078	(58 489)	164 588	-	108 212	46 377	-	-	-
SESSAD Arras (Pinocchio)	105 731	19 900	125 632	-	76 998	48 634	-	-	-
SESSAD Boulogne-sur-Mer (Peter Pan)	58 438	2 787	59 223	-	39 482	19 741	-	-	-
SESSAD Saint-Pol-sur-Ternoise (Funambule)	7 743	20 864	28 606	-	-	28 606	-	-	-
TOTAL CPOM 1	331 185	(3 779)	368 049	(40 643)	224 691	143 358	-	-	(40 643)
CPOM 2									
CAMSP Arras	74 709	(33 521)	41 188	-	27 459	13 729	-	-	-
CAMSP Fouquières-lès-Béthunes	29 025	15 866	44 891	-	44 891	-	-	-	-
CAMSP Uévin	121 024	(39 181)	81 843	-	61 000	20 843	-	-	-
CAMSP Boulogne-sur-Mer	(52 919)	(35 821)	-	(88 740)	-	-	-	-	(88 740)
CAMSP Hénin-Beaumont	75 065	9 972	85 037	-	60 000	25 037	-	-	-
CAMSP Saint-Pol-sur-Ternoise	(6 307)	(13 829)	-	(20 136)	-	-	-	-	(20 136)
CAMSP Aitin	5 513	(22 430)	-	(16 917)	-	-	-	-	(16 917)
CAMSP Auchel	(49 029)	12 806	-	(36 223)	-	-	-	-	(36 223)
TOTAL CPOM 2	197 080	(106 137)	252 959	(162 016)	193 350	59 609	-	-	(162 016)
TOTAL CPOM	528 265	(109 916)	621 008	(202 659)	418 041	202 967	-	-	(202 659)
Secteur Social									
MECS "Les Peupliers" Campagne-les-Headin	(415 781)	(15 362)	-	(431 143)	-	-	-	-	(431 143)
TOTAL SECTEUR MEDICO-SOCIAL	112 484	(125 278)	621 008	(633 602)	418 041	202 967	-	-	(633 602)
Secteur Social									
Association	(11 499)	-	-	(11 499)	-	-	(11 499)	-	-
Direction Générale	46 319	-	46 319	-	-	-	20 088	-	26 230
Actions diverses	12 881	-	12 881	-	-	12 806	12 881	-	-
Service A. S. P. I.	(57 083)	-	-	(57 083)	-	-	-	-	(57 083)
Service Vacances	5 845	-	5 845	-	-	-	5 845	-	-
TOTAL SECTEUR D'ACTIVITE PROPRE	(3 538)	-	65 044	(68 582)	-	12 806	27 315	-	(30 853)
TOTAL GENERAL	108 946	(125 278)	686 052	(702 384)	418 041	215 773	27 315	-	(664 655)

BAYEUIL EC.CE.
EXPERT-COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

2, Rue de l'Eglise - 62860 MARQUION
Tél. 03 21 50 31 00 - Fax 03 21 73 26 09
contact@bayeul-ecce.fr

APE : 6920Z - SIRET : 520 359 902 00027

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2018
Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT :

Le tableau présente la synthèse des comptes administratifs 2018 de l'ensemble des structures de l'Association Départementale des Pupilles de l'Enseignement Public du Pas-de-Calais ainsi que les affectations de résultats proposées.

Le secteur médico-social est composé des établissements gérés par l'Association en délégation de service public dans le cadre du Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyens (CPOM) 2014-2018 et décliné en contrat 1 et 2 par catégorie homogène de financement.

Le secteur social comporte la Maison d'Enfants à Caractère Social relevant de l'aide social à l'enfance et la compétence du département.

Le secteur propre est composé des services autonomes gérés directement par l'Association.

Résultat Comptable :

Le résultat est égal à la différence entre les produits et charges enregistrées sur une période dénommée exercice sans qu'il soit tenu compte de la date de paiement ou d'encaissement (comptabilité d'engagement).

Résultat Budgétaire :

Pour le secteur social et médico-social, le résultat comptable est retraité des dépenses refusées par l'Autorité de Tarification et des dépenses inopposables aux financeurs. Ainsi les provisions congés payés et les amortissements comptables différés sont retraités afin d'obtenir le résultat budgétaire retenu par les financeurs.

BAYEUIL ECCE
EXPERT-COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
2, Rue de l'Eglise - 62860 MARQUION
Tél. 03 21 50 31 00 - Fax 03 21 73 26 03
contact@bayeuil-ecce.fr
APE : 6920Z - SIRET : 520 359 902 00027

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

AUTRES INFORMATIONS :

Informations engagement retraite

Le montant de l'engagement retraite est évalué à **1 936 672,28 euros** compte-tenu des hypothèses de calcul définies dans le cadre de la combinaison des comptes de la Fédération Générale des Pupilles de l'Enseignement Public (FGPEP) :

- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de croissance des salaires : 1,80%
- Taux d'actualisation : 1,57 %
- Taux de charges sociales : 58 %
- Taux de turnover :
 - o Age du salarié entre 18 et 35 ans : 75%
 - o Age du salarié entre 36 et 50 ans : 85%
 - o Age du salarié entre 50 et 65 ans : 95%
- Droits calculés conformément à la Convention Collective 51
- Table de mortalité définie par la FGPEP



2, Rue de l'Eglise - 62860 MARQUION
Tél. 03 21 50 31 00 - Fax 03 21 73 26 09
contact@bayeUIL-ecce.fr

APE : 6920Z - SIRET : 520 359 902 00027

Répartition par secteur :

 ASSOCIATION PEP 62 IDR - REPARTITION PAR SECTEUR	
Secteur d'activité	Montant
Secteur d'Activité Propre	57 929
Secteur Social	628 006
Secteur Médico-social	1 250 738
TOTAL IDR	1 936 672

Information CITS (Crédit d'Impôt sur la Taxe sur les Salaires) : répartition par secteur

 ASSOCIATION PEP 62 CITS - REPARTITION PAR SECTEUR	
Secteur d'activité	Montant
Secteur d'Activité Propre	17 672
Secteur Social	103 012
Secteur Médico-social	211 790
TOTAL CITS	332 473