



Association Départementale des Pupilles de l'Enseignement Public de L'Ariège

18 Bis, Allée de Villote
09000 FOIX

Rapport du Commissaire aux comptes sur les Comptes Annuels

Exercice clos le : 31 Décembre 2018

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

Aux membres de l'Association Départementale des Pupilles de l'Enseignement Public de l'Ariège.

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Départementale des Pupilles de l'Enseignement Public de l'Ariège relatifs à l'exercice clos le 31/12/18, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie

« Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » de l'annexe au 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 01/01/18 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.

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.

La page 23 de l'annexe aux comptes annuels expose les règles et méthodes comptables utilisées pour l'établissement des comptes annuels.

Le financement des activités de l'Association résulte essentiellement de conventionnements avec des institutions publiques. Ces contributions financières sont allouées sur la base de budgets présentés et acceptés par les autorités administratives de contrôle. Les résultats de cette gestion sous contrôle des tiers financeurs sont individualisés et reportés sur les exercices suivants en instance d'affectation, conformément aux dispositions du plan comptable des associations et Fondations auquel il est fait référence dans les règles et méthodes comptables de l'annexe.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

Vérification du rapport d'activité et des autres documents adressés aux membres de l'Association Départementale des Pupilles de l'Enseignement Public de l'Ariège

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 d'activité du Directeur et dans les autres documents adressés aux membres de l'Association Départementale des Pupilles de l'Enseignement Public de l'Ariège.

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

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

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

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

Responsabilités du (des) commissaire(s) 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.

Une description détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relative à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Pamiers, le 4 Juin 2019

Pour SOGIREX
Christophe SANTIAGO
Commissaire Aux Comptes



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

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.

ACTIF		Arrêté au 31/12/2018		31/12/2017
		Durée 12 mois		12 mois
		BRUT	AMORT/PROV	NET
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	8 275,26	-8 275,26		
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations Corporelles				
Terrains	193 315,10			193 315,10
Constructions	1 505 820,14	-606 079,18	899 740,96	668 154,67
Installations techniques, matériel et outillage	51 065,76	-45 340,54	5 725,22	1 309,23
Autres immobilisations corporelles	877 868,21	-477 781,52	400 086,69	402 359,88
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations Financières				
Participations et créances rattachées à des participations	990,00		990,00	990,00
Autres titres immobilisés	34 029,61		34 029,61	26 672,47
Prêts	213 000,00		213 000,00	233 000,00
Autres immobilisations financières	9 489,67		9 489,67	9 073,00
TOTAL I	2 893 853,75	-1 137 476,50	1 756 377,25	1 534 874,35
Comptes de liaison				
Comptes de liaison (1)				
Comptes de liaison				
TOTAL II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	64 695,75		64 695,75	115 028,34
Autres créances	174 147,95		174 147,95	227 120,41
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement	182 906,00		182 906,00	182 906,00
Disponibilités				
Disponibilités	1 007 489,37		1 007 489,37	821 037,10
TOTAL III	1 429 239,07		1 429 239,07	1 346 091,85
Comptes de Régularisation				
Charges constatées d'avance				
Charges constatées d'avance	1 387,75		1 387,75	1 539,06
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
TOTAL IV	1 387,75		1 387,75	1 539,06
TOTAL GENERAL	4 324 480,57	-1 137 476,50	3 187 004,07	2 882 505,26

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ou service entre cet établissement les autres établissements et services concernés.

(2) Dont à moins d'un an : 238 843,70 Dont à plus d'un an :

(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du CASF

P A S S I F		Arrêté au 31/12/2018 Durée 12 mois	31/12/2017 12 mois
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
Fonds associatifs sans droit de reprise		1 647 612,10	1 645 791,76
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Réserves			
Excédents affectés à l'investissement		281 626,75	237 906,39
Réserves de compensation		230 651,54	313 921,89
Excédents affectés à la couverture besoin fonds roulement		8 000,00	8 000,00
Autres réserves		1 352,01	1 352,01
Report à nouveau			
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		-352 262,61	-332 525,61
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		-10 648,41	-10 648,41
Résultat sous contrôle tiers financeurs		46 097,30	-31 003,75
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		-79 959,73	-85 142,28
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)		74 844,76	20 416,95
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		70 552,16	70 552,16
Couverture du besoin en fonds de roulement			
Couverture du besoin en fonds de roulement			
Provisions réglementées			
Couverture du besoin en fonds de roulemen		20 585,82	20 585,82
TOTAL I		1 938 451,69	1 859 206,93
Comptes de liaison			
Comptes de liaison			
TOTAL II			
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour risques			4 400,00
Provisions pour charges			
Provisions pour charges		301 660,08	333 313,57
Fonds dédiés			
Fonds dédiés		140 787,07	57 405,88
TOTAL III		442 447,15	395 119,45
Dettes (3)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		430 217,78	282 661,28
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Emprunts et dettes financières divers (3)		60 402,73	70 439,08
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Redevables créditeurs			
Redevables créditeurs		6 416,47	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)			
Dettes fournisseurs et acomptes rattachés (4)		37 554,99	11 475,47
Dettes sociales et fiscales			
Dettes sociales et fiscales		259 422,45	245 551,97
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes (5)			
Autres dettes (5)		12 090,81	18 051,08
TOTAL IV		806 105,23	628 178,88
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance			
Produits constatés d'avance			
Ecart de conversion (passif)			
TOTAL V			
TOTAL GENERAL		3 187 004,07	2 882 505,26

(1) Dont compte 1201 : 108 144,71 et compte 1291 : 41 713,77 : résultats sous contrôle de tiers financeurs

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques :

(3) En particulier : cautions versés par les résidents à leur entrée dans l'établissement

(4) Dont à plus d'un an : Dont à moins d'un an : 37 554,99

(5) Dont fonds des majeurs protégés :

Compte de résultat

Etats de fin d'année 2018

	Arrêté au : Arrêté au 31/12/2018		Arrêté au 31/12/2017		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produit d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens)						
Production vendue (services)	57 203,21	2,19	56 605,72	2,56	597,49	1,06
Chiffre d'affaire	57 203,21	2,19	56 605,72	2,56	597,49	1,06
Production stockée						
Production immobilisée	2 613 823,55	100,00	2 213 124,05	100,00	400 699,50	18,11
Subventions d'exploitation	203 528,29	7,79	191 818,45	8,67	11 709,84	6,10
Reprises/prov. & amort, transf. de charge	130 825,42	5,01	301 290,10	13,61	-170 464,68	-56,58
Autres produits	9 039,36	0,35	17 842,35	0,81	-8 802,99	-49,34
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	3 014 419,83	115,33	2 780 680,67	125,65	233 739,16	8,41
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achat de matières premières et autres						
Autres achats et charges externes	454 362,76	17,38	397 280,07	17,95	57 082,69	14,37
Impôts, taxes et versements assimilés	127 296,81	4,87	138 824,16	6,27	-11 527,35	-8,30
Salaires et traitements	1 514 261,68	57,93	1 514 047,02	68,41	214,66	0,01
Charges sociales	605 402,11	23,16	594 648,65	26,87	10 753,46	1,81
Dotation	146 973,57	5,62	137 724,18	6,22	9 249,39	6,72
Autres charges	14 362,24	0,55	13 361,18	0,60	1 001,06	7,49
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	2 862 659,17	109,52	2 795 885,26	126,33	66 773,91	2,39
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	151 760,66	5,81	-15 204,59	-0,69	166 965,25	-1 098,12
Opération en commun						
Bénéfice attribué, perte transférée Total III						
Perte supportée, bénéfice transféré Total IV						
OPÉRATION EN COMMUN						
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Autres valeurs mob., créances d'actif im.						
Autres intérêts et produits assimilés	17 558,94	0,67	18 475,23	0,83	-916,29	-4,96
Reprises/provisions et transfert de char						
Différences positives de change						
Produits net/cession des V.M.P						
PRODUITS FINANCIERS TOTAL V	17 558,94	0,67	18 475,23	0,83	-916,29	-4,96
Charges financières						
Charges financières	8 542,86	0,33	8 055,44	0,36	487,42	6,05
Autres charges financières						
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL VI	8 542,86	0,33	8 055,44	0,36	487,42	6,05
RESULTATS FINANCIERS	9 016,08	0,34	10 419,79	0,47	-1 403,71	-13,47
RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	160 776,74	6,15	-4 784,80	-0,22	165 561,54	-3 460,16
Produits exceptionnels						
Sur opération de gestion	750,95	0,03	17 279,23	0,78	-16 528,28	-95,65
Sur opération en capital	1 201,16	0,05	550,00	0,02	651,16	118,39
Reprises/provisions et transfert de char						
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL VII	1 952,11	0,07	17 829,23	0,81	-15 877,12	-89,05
Charges exceptionnelles						
Sur opération de gestion	162,78	0,01	15,00	0,00	147,78	985,20
Sur opération en capital	438,12	0,02	395,43	0,02	42,69	10,80
Dotation aux amortissements et aux prov.						
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VIII	600,90	0,02	410,43	0,02	190,47	46,41
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	1 351,21	0,05	17 418,80	0,79	-16 067,59	-92,24
Participation des salariés						
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL IX						
Impôts sur les bénéfices	3 902,00	0,15	2 156,00	0,10	1 746,00	80,98
TOTAL X	3 902,00	0,15	2 156,00	0,10	1 746,00	80,98
PRODUITS	3 033 930,88	116,07	2 816 985,13	127,29	216 945,75	7,70
CHARGES	2 875 704,93	110,02	2 806 507,13	126,81	69 197,80	2,47
SOLDE INTERMÉDIAIRE	158 225,95	6,05	10 478,00	0,47	147 747,95	1 410,08
Total XI						
Eng.à réaliser sur ressources affectés	140 787,07	5,39	57 405,88	2,59	83 381,19	145,25
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs	-57 405,88	-2,20	-67 344,83	-3,04	9 938,95	-14,76
TOTAL XI	83 381,19	3,19	-9 938,95	-0,45	93 320,14	-938,93
EXCEDENT OU DÉFICIT	74 844,76	2,86	20 416,95	0,92	54 427,81	266,58

ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS				
Bénévolat	5 005	3 539	1 466	41,42%
Prestations en nature	87 204	87 968	-764	-0,87%
Dons en nature				
TOTAL	92 209	91 507	702	0,77%
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et de services	87 204	87 968	-764	-0,87%
Personnel bénévole	5 005	3 539	1 466	41,42%
Prestations				
TOTAL	92 209	91 507	702	0,77%

ANNEXE DU 01/01/2018 AU 31/12/2018

ANNEXE

SOMMAIRE

Page

Faits caractéristiques de l'exercice	23
- RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	23
Permanence ou changement de méthodes	23
Informations générales complémentaires	23
- COMPLÉMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Détail des résultats	24 à 27
État des immobilisations	28
État des amortissements	28
Tableau des variations des fonds associatifs	29
État des provisions	30
État des échéances, des créances et des dettes	30
Tableau du suivi des fonds dédiés	31 et 32
Évaluation des créances et des dettes	31
Évaluation des valeurs mobilières de placement	31
Produits à recevoir	31
Charges à payer	31
Charges et produits constatés d'avance	31
- COMPLÉMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RÉSULTAT	
Valorisation des contributions volontaires	33
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	33
Droit individuel à la formation	33

ANNEXE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Partenariat avec l'AALCI relatif à un projet de rapprochement des 2 associations

Partenariat avec Volonté de Femmes en Ariège relatif à un projet de rapprochement des 2 associations

Secteur DEL

. Partenariat avec les PEP 86 relatif à la gestion du Centre de Montagne de Suc et Sentenac. Reprise de la gestion du centre programmée pour le 01/01/2019.

Secteur SMS

. Ouverture du SAHO au 01/01/2018

. CMPP : passage à un prix de journée globalisé au 01/01/2018 (signature d'une convention type relative au versement d'un prix de journée globalisé)

- RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014.

Les comptes annuels ont été établis en application des règlements CRC n°99-03 et CRC n°99-01 relatifs aux modalités d'établissements des comptes annuels des associations et fondations.

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

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

- Tableau des résultats des différents établissements (voir détail ci-joint)

- COMPLÉMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

TABLEAU DES RÉSULTATS DES DIFFÉRENTS ÉTABLISSEMENTS
--

Résultats par établissement avec droits de reprise

MECS LA MAISON DU PRAT	46 092,73
SAEP	-12 760,81
CMPP	-1 956,46
CAMSP	62 051,98
SAHO	-26 996,50
Total	66 430,94

Résultats par établissement sans droit de reprise

ENTRE D'EUX	43,78
SIEGE PEP 09	8 350,42
SF	19,62
Total	8 413,82

RESULTAT ASSOCIATION 2018	74 844,76
----------------------------------	------------------

TABLEAU DE CONCORDANCE ENTRE LE RÉSULTAT COMPTABLE ET LE RÉSULTAT ADMINISTRATIF DE LA MECS MAISON DU PRAT
--

RÉSULTAT COMPTABLE

46 092,73

RESULTAT ADMINISTRATIF

46 092,73

RETRAITEMENT DES AMORTISSEMENTS

RETRAITEMENT DES AMORTISSEMENTS DE LA MAISON DU PRAT

9 874,46

RETRAITEMENT DES AMORTISSEMENTS PRATIQUÉS

Travaux
Chaufferie

16 067,03
5 490,95

RETRAITEMENT DES AMORTISSEMENTS CONVENUS AVEC LE CG

Travaux
Chaufferie

-10 774,55
-1 512,21

CONGES PAYES

3 996,37

AUTRES DROITS ACQUIS PAR LES SALARIES

RESULTAT ADMINISTRATIF CORRIGE (à affecter)

69 234,78

TABLEAU DE CONCORDANCE ENTRE LE RÉSULTAT COMPTABLE ET LE RÉSULTAT ADMINISTRATIF DU SAEP
--

RÉSULTAT COMPTABLE

- 12 760,81

REPRISE RESULTAT 2016

2 000,00

RESULTAT ADMINISTRATIF

- 10 760,81

CONGES PAYES

-139,60

AUTRES DROITS ACQUIS PAR LES SALARIES

RESULTAT ADMINISTRATIF CORRIGE (à affecter)

- 10 900,41

TABLEAU DE CONCORDANCE ENTRE LE RESULTAT COMPTABLE ET LE RÉSULTAT ADMINISTRATIF DU SAHO 09

RÉSULTAT COMPTABLE	-	26 996,50
--------------------	---	-----------

RESULTAT ADMINISTRATIF	-	26 996,50
------------------------	---	-----------

CONGES PAYES		10 448,36
--------------	--	-----------

RESULTAT ADMINISTRATIF CORRIGE (à affecter)	-	16 548,14
---	---	-----------

TABLEAU DE CONCORDANCE ENTRE LE RÉSULTAT COMPTABLE ET LE RÉSULTAT ADMINISTRATIF DU CAMSP
--

RÉSULTAT COMPTABLE	62 051,98
RESULTAT ADMINISTRATIF	62 051,98
CONGES PAYES	- 2 276,52
RESULTAT ADMINISTRATIF CORRIGE (à affecter)	59 775,46

TABLEAU DE CONCORDANCE ENTRE LE RÉSULTAT COMPTABLE ET LE RÉSULTAT ADMINISTRATIF DU CMPP

RÉSULTAT COMPTABLE	- 1 956,46
RESULTAT ADMINISTRATIF	- 1 956,46
CONGES PAYES	- 12 218,78
RESULTAT ADMINISTRATIF CORRIGE (à affecter)	- 14 175,24

ETAT DES IMMOBILISATIONS ET DES AMORTISSEMENTS

ETAT DES IMMOBILISATIONS	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	8 275		
Terrains	193 315		
Constructions sur sol propre	1 205 596		277 602
Installations générales, agencements, aménagements des constructions	3 122		19 500
Installations techniques, matériel et outillage industriel	45 425		5 641
Installations générales, agencements, aménagements divers	549 185		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	296 100		51 473
Cheptel	125		
TOTAL	2 292 867	-	354 217
Autres participations	990		
Autres titres immobilisés	26 672		7 357
Prêts, autres immobilisations financières	242 073		417
TOTAL	269 735	-	7 774
TOTAL GÉNÉRAL	2 570 878	-	361 990

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			8 275	
TOTAL			8 275	
Terrains			193 315	
Constructions sur sol propre			1 483 199	
Installations générales, agencements, aménagements des constructions			22 622	
Installations techniques, matériel et outillage industriel			51 066	
Installations générales, agencements, aménagements divers			549 185	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		18 889	328 684	
Cheptel		125	-	
TOTAL	-	19 014	2 628 069	-
Autres participations			990	
Autres titres immobilisés			34 030	
Prêts, autres immobilisations financières		20 000	222 490	
TOTAL	-	20 000	257 509	-
TOTAL GÉNÉRAL	-	39 014	2 893 854	-

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL	8 275			8 275
Constructions sur sol propre	537 442	65 153		602 595
Installations générales, agencements, aménagements des constructions	3 122	363		3 484
Installations techniques, matériel et outillage industriel	44 116	1 225		45 343
Installations générales, agencements, aménagements divers	196 978	36 151		233 129
Matériel de bureau et informatique, mobilier	245 946	17 595	18 889	244 651
Cheptel	125		125	-
TOTAL	1 027 728	120 488	19 014	1 129 201
TOTAL GÉNÉRAL	1 036 003	120 488	19 014	1 137 477

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL	-				
Constructions sur sol propre	65 153				
Installations générales, agencements, aménagements constr.	363				
Installations techniques, matériel et outillage inclus	1 225				
Installations générales, agencements, aménagements divers	36 151				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	17 595				
Cheptel	-				
TOTAL	120 488	-	-	-	-
TOTAL GÉNÉRAL	120 488	-	-	-	-

TABLEAU DES VARIATIONS DES FONDS ASSOCIATIFS

Nature des provisions et des réserves	Montant début de l'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 645 792	1 820	2 454	634	1 647 612
Réserves :					
Réserves d'investissement	237 906	43 720	43 720		281 627
Réserves de compensation	313 922	- 83 270		83 270	230 652
Réserves de trésorerie	8 000				8 000
Autres réserves	1 352				1 352
Report à nouveau	- 428 316	- 18 368	8 803	23 358	- 442 871
RESULTAT DE L'EXERCICE	20 417	- 20 417	103 798	28 953	74 845
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Résultats sous contrôle de tiers	- 31 004	- 110 263	155 080	77 978	46 097
Subventions d'investissements	70 552				70 552
Provisions réglementées					
Réserve de trésorerie	20 586				20 586
TOTAL	1 859 207	- 186 778	313 855	214 194	1 938 452

ETAT DES PROVISIONS, ECHEANCES ET DETTES

ÉTAT DES PROVISIONS

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions réglementées					
TOTAL	0	0	0	0	0

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Provisions pour litiges	4 400		4 400		0
Gros entretien et grandes révisions	25 286		363		24 923
Autres provisions pour risques et charges	308 027	26 486	57 776		276 737
TOTAL	337 714	26 486	62 539	0	301 660
TOTAL GÉNÉRAL	337 714	26 486	62 539	0	301 660
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		26 486	62 539		

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

État des créances	Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
Prêts	213 000	213 000	
Autres immobilisations financières	9 490	9 490	
Autres créances clients	64 696	64 696	
Divers état et autres collectivités publiques	148 035	148 035	
Groupe et associés	20 916	20 916	
Débiteurs divers	5 197	5 197	
Charges constatées d'avance	1 388	1 388	
TOTAL	462 721	462 721	0
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	20 000		

État des dettes	Montant brut	À 1 an au plus	De 1 à 5 ans	À plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an max. à l'origine				
Emprunts et dettes ets crédit à plus d'1 an à l'origine	430 218	27 603	117 547	285 067
Emprunts et dettes financières divers	66 819	16 819	40 000	10 000
Fournisseurs et comptes rattachés	37 555	37 555		
Personnel et comptes rattachés	85 408	85 408		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	136 489	136 489		
Impôts sur les bénéfices	3 902	3 902		
Autres impôts, taxes et assimilés	33 623	33 623		
Autres dettes	12 091	12 091		
TOTAL	806 105	353 491	157 547	295 067
Emprunts souscrits en cours d'exercice	170 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	22 883			

ANNEXE

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager en début d'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Montant fin d'exercice
		A	B	C	D = A-B+C
cf États joints	298 368	57 406	126 889	210 270	140 787
TOTAL	298 368	57 406	126 889	210 270	140 787

Évaluation des créances et dettes

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

Évaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition 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 des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti)

Produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	64 696
Autres créances	174 148
Disponibilités	
TOTAL	238 844

Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	430 218
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 971
Dettes fiscales et sociales	259 422
TOTAL	733 612

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 388
TOTAL	1 388
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	-
TOTAL	-

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Subvention	Montant initial	Début de l'exercice	Subventions de l'exercice	Utilisation dans l'exercice	Reste à utiliser	Report
Reaap Pamiers Cazalé - Conseil Départemental 2016	459,00	323,00		323,00	0,00	0,00
Sous-total Reaap Pamiers Cazalé	459,00	323,00	0,00	323,00	0,00	0,00
Palanqueto - FGPEP 2014	14 900,00	11 942,10		11 942,10	0,00	0,00
Palanqueto - CAF 2017	51 148,00	2 349,85		2 349,85	0,00	0,00
Palanqueto - CAF 2018	51 148,00		51 148,00	51 148,00	0,00	0,00
Sous-total Palanqueto	66 048,00	14 291,95	51 148,00	65 439,95	0,00	0,00
Optimus - CAF 2017	38 023,00	16 278,32		16 278,32	0,00	0,00
Optimus - CAF 2018	38 023,00		38 023,00	26 402,41	11 620,59	11 620,59
Sous-total Optimus	76 046,00	16 278,32	38 023,00	42 680,73	11 620,59	11 620,59
L'air du temps - FGPEP 2016 projets innovants	10 000,00	7 514,74		7 514,74	0,00	0,00
Sous-total L'Air du Temps	10 000,00	7 514,74	0,00	7 514,74	0,00	0,00
LAEP - Subvention FGPEP 2015 projets innovants	7 175,00	4 003,68		4 003,68	0,00	0,00
LAEP - Subvention FGPEP 2016 projets innovants	9 216,00	9 216,00		2 169,94	7 046,06	7 046,06
Sous-total LAEP	16 391,00	13 219,68	0,00	6 173,62	7 046,06	7 046,06
Volutes - FGPEP 2017	5 000,00	2 453,19		1 431,77	1 021,42	1 021,42
Volutes - DRAC 2018	5 000,00		5 000,00	0,00	5 000,00	5 000,00
Sous-total Volutes	10 000,00	2 453,19	5 000,00	1 431,77	6 021,42	6 021,42
Formation des enseignants 2017 - FGPEP	3 325,00	3 325,00		3 325,00	0,00	0,00
Sous-total Formation des enseignants	3 325,00	3 325,00	0,00	3 325,00	0,00	0,00
Associer les parents - CAF 2018	400,00		400,00	0,00	400,00	400,00
Sous-total Associer les parents	400,00	0,00	400,00	0,00	400,00	400,00
Qu'est ce que Lire veut dire - FGPEP PI 2018	3 600,00		3 600,00	0,00	3 600,00	3 600,00
Sous-total Qu'est ce que Lire veut dire	3 600,00	0,00	3 600,00	0,00	3 600,00	3 600,00
Manger Bouger Grandir - FGPEP PI 2018	3 969,00		3 969,00	0,00	3 969,00	3 969,00
Manger Bouger Grandir - CAF 2018	300,00		300,00	0,00	300,00	300,00
Sous-total Qu'est ce que Lire veut dire	4 269,00	0,00	4 269,00	0,00	4 269,00	4 269,00
Séjours Relais - FGPEP PI 2018	7 830,00		7 830,00	0,00	7 830,00	7 830,00
Sous-total Associer les parents	7 830,00	0,00	7 830,00	0,00	7 830,00	7 830,00
CNR Poste psychologue - ARS 2018	100 000,00		100 000,00		100 000,00	100 000,00
Sous-total CNR	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00
TOTAL	298 168,00	57 405,88	110 270,00	116 888,81	140 787,07	140 787,07

ANNEXE

- COMPLÉMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RÉSULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires ont été évaluées pour le CMPP et le CAMSP, l'Entre d'Eux et le siège

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Indemnités de départ à la retraite			231 632