

COMPTE DE RESULTAT ADPEP50

Intitulé	2018	2017
<u>Produits d'exploitation :</u>		
Ventes de services	3 534 357	3 592 999
Production Immobilisée	42 632	25 275
Produits Nets Partiels	182 722	76 134
Subventions d'exploitation	629 721	588 518
Reprises sur provisions et transferts de charges	105 756	198 805
Cotisations	13 790	13 605
Contributions volontaires	300	2 245
Autres produits	9 466	8 713
Total I	4 518 744	4 506 294
<u>Charges d'exploitation :</u>		
Achats	1 170 798	1 148 383
Autres achats et charges externes	773 292	759 096
Impôts taxes et versements assimilés	111 101	89 672
Salaires et indemnités	1 799 419	1 673 774
Charges sociales	530 468	497 316
Dotations aux amortissements	255 721	273 116
Dotations provisions actif circulant	0	
Dotations provisions risques et charges	0	
Dotations provisions indemnités retraite	0	
Subventions accordées par l'association	5 482	5 845
Autres Charges	5 593	40 718
Total II	4 651 874	4 487 920
Résultat d'exploitation (I-II)	-133 131	18 374
<u>Produits financiers :</u>		
Autres intérêts et produits assimilés	3 293	7 630
Reprises sur provisions		
Total III	3 293	7 630
<u>Charges financières :</u>		
Dotations aux amortissements et aux provisions	7 866	1 952
Intérêts et charges assimilés		
Total IV	7 866	1 952
Résultat financier (III-IV)	-4 573	5 678
Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	-137 703	24 052
<u>Produits exceptionnels :</u>		
Produits de cession d'éléments actifs cédés	242 550	
Reprise sur provisions	0	3 139
Total V	242 550	3 139
<u>Charges exceptionnelles :</u>		
Charges exceptionnelles opération de gestion	0	
Dotations aux amortissements et aux provisions		
VNC Eléments actifs cédés	110 547	
Impôts sur les Sociétés	1 831	
Total VI	112 378	0
Résultat exceptionnel (V-VI)	130 172	3 139
Total des produits (I+III+V)	4 764 587	4 517 063
Total des charges (II+IV+VI)	4 772 118	4 489 872
Report ressources non utilisés/Subv	39 000	42 000
Engagement à réaliser sur ressources affectées	39 000	39 000
Excédents de l'exercice	-7 532	30 191

BILAN ADPEP50 AU 31/12/2018

ACTIF	2018			2017 NET	PASSIF	2018	2017
	BRUT	AMORTISSEMENTS & PROVISIONS	NET				
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES		
Immobilisations Incorporelles					Fonds associatif sans droit de reprise	4 440 890	4 435 220
Concessions & droits	22 824	12 306	10 518	1 817	Fonds associatif avec droit de reprise	9 276	14 946
Immobilisations Corporelles					Ecart de réévaluation	81 245	81 245
Terrains	182 939		182 939	182 939	Réserves		
Constructions	7 621 343	3 923 734	3 697 610	3 027 911	Autres	621 481	621 481
Installations techniques	1 052 335	761 354	290 981	235 990	RAN	-476 050	-506 241
Autres	187 887	152 127	35 761	37 455	Résultat	-7 532	30 191
Immobilisations grevées de droit	1 387 453	662 119	725 334	663 739			
Immobilisations en cours	3 360		3 360		TOTAL I	4 669 311	4 676 843
Immobilisations Financières					COMPTES DE REGULARISATION		
Autres titres immobilisés	48 388		48 388	24 630	Provision pour risques	185 290	209 422
TOTAL I	10 506 529	5 511 639	4 994 889	4 174 479	TOTAL II	185 290	209 422
ACTIF CIRCULANT					Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement	39 000	39 000
Stocks	33 561		33 561	26 983	TOTAL III	39 000	39 000
Créances					DETTES		
Créances usagers et comptes rattachés	257 988	8 911	249 077	241 269	Emprunt auprès des établissements de crédit	964 021	80 284
Autres	153 192		153 192	132 770	Avances et Acomptes Reçus	238 666	150 431
Valeurs mobilières de placement					Dettes fournisseurs et comptes rattachés	161 934	114 799
Autres titres	49 341		49 341	89 495	Dettes fiscales et sociales	154 464	141 222
Disponibilités	964 269		964 269	830 796	Autres dettes	48 849	56 029
COMPTES DE REGULARISATION					Produits constatés d'avance	0	42 735
Charges constatées d'avance	17 207		17 207	14 973	Total IV	1 567 935	585 500
TOTAL II	1 475 558	8 911	1 466 647	1 336 286			
					TOTAL DU PASSIF (I+II+III+IV)	6 461 536	5 510 765
TOTAL DE L'ACTIF (I+II)	11 982 087	5 520 550	6 461 536	5 510 765			



**Association ADPEP de la
Manche**

Annexe aux comptes annuels
31 décembre 2018

Table des matières

I) Faits Majeurs de l'exercice	3
<u>Evénements principaux de l'exercice</u>	
<u>Principes, règles et méthodes comptables</u>	
* Présentation des comptes	
* Méthode générale	
* Changement de méthode d'évaluation	
* Changement de méthode de présentation	
II) Informations relatives au bilan	4
A)Actif	4
*Tableau des immobilisations	
*Tableau des amortissements	
*Informations relatives à la réévaluation	
*Immobilisations incorporelles	
*Immobilisations corporelles	
*Créances	
*Valeurs mobilières de placement	
*Charges constatées d'avances	
B)Passif	6
* Fonds associatifs	
* Provisions pour risques et charges	
* Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires	
* Etat des dettes	
* Fonds dédiés	
III) Autres informations	9
Ventilation des produits d'exploitation	9

I) Faits Majeurs de l'exercice

Evénements principaux de l'exercice

Acquisition du bâtiment de Valloire

Principes, règles et méthodes comptables

*** Présentation des comptes**

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

*** Méthode générale**

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

*** Changement de méthode d'évaluation**

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

*** Changement de méthode de présentation**

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

II) Informations relatives au bilan

A) Actif

***Tableau des immobilisations**

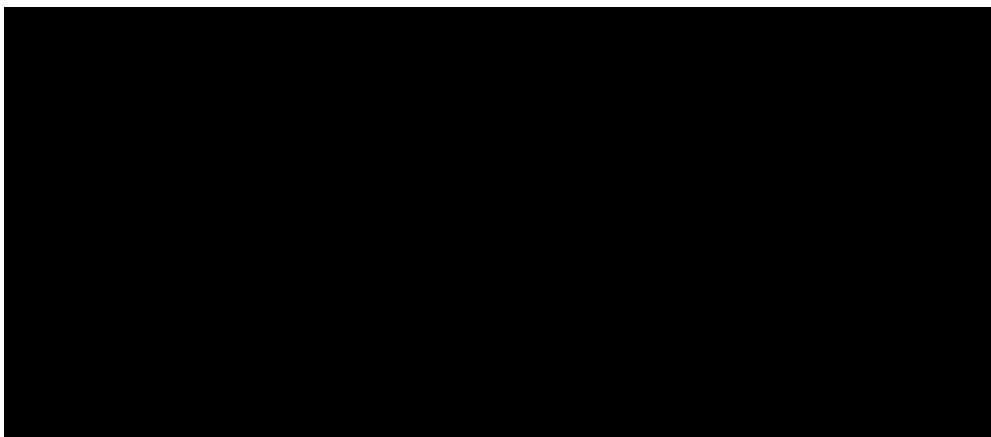
Voir tableau joint

***Tableau des amortissements**

Voir tableau joint

***Informations relatives à la réévaluation**

Date de la réévaluation : 31/12/2001



***Immobilisations incorporelles**

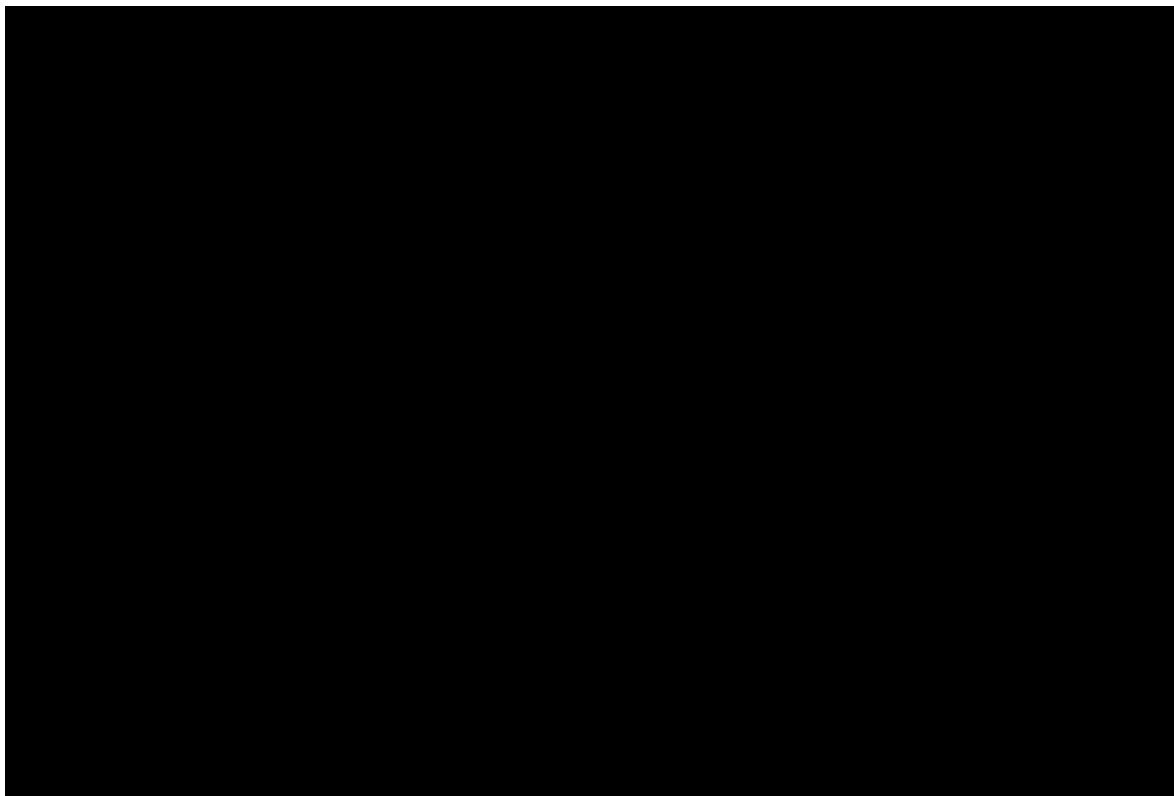
Méthode d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	3 ans

***Immobilisations corporelles**

Principaux mouvements

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :



Les principales diminutions sont :

- La vente de la villa de St Germain
- La vente du centre de Cerisy

****Méthode d'amortissement***

Voir Tableau ci-joint

***Créances**

Voir Tableau ci-joint

***Valeurs mobilières de placement**

Le montant global des Sicav et Obligations s'élève à **49 325 €** brut.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur vénale des titres à la clôture est inférieure à la valeur figurant au bilan.

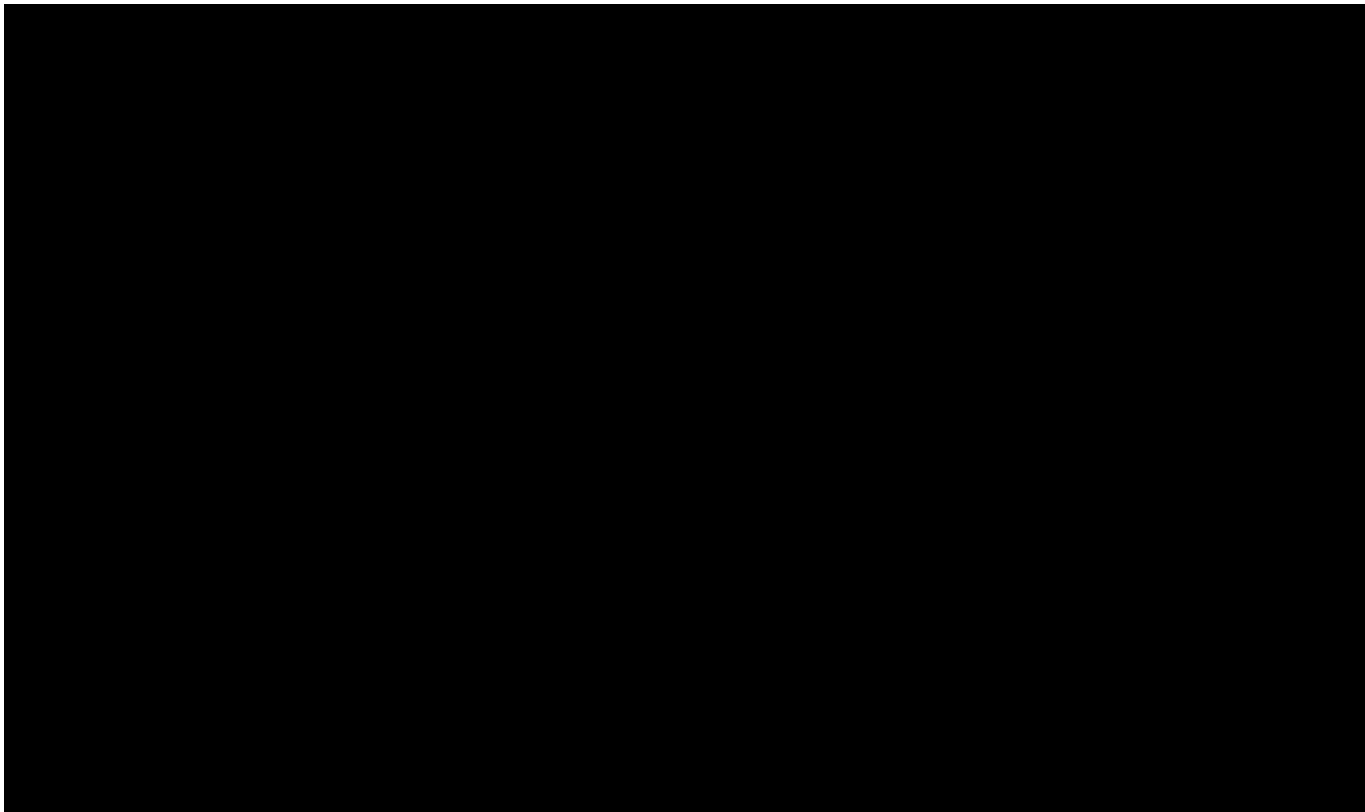
***Charges constatées d'avances**

Charges d'exploitation : **17207 €**

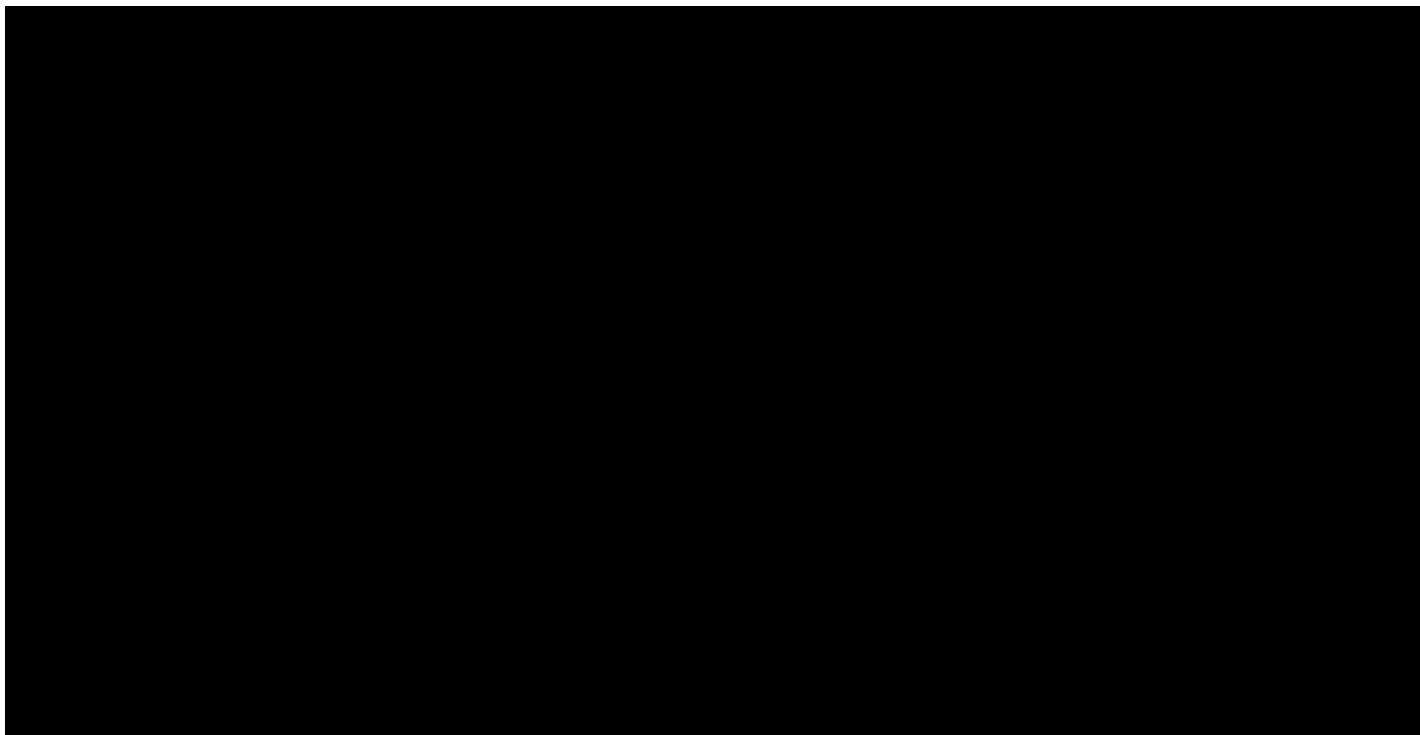
B) Passif

*** Fonds associatifs**

Fonds associatifs sans droit de reprise



Fonds associatifs avec droit de reprise



*** Provisions pour risques et charges**

*** Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires**

Le montant des droits acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite à la date de clôture de l'exercice, pour les salariés embauchés en contrat à durée indéterminée, s'élève à : **185 290 €**. Ce montant tient compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'association à l'âge de la retraite (fonction du taux de rotation des salariés et de table de mortalité) d'un taux d'évolution des rémunérations de 1.5% et d'une actualisation au taux de 1,30 %.

Ce montant est entièrement comptabilisé en provisions pour risques et charges

*** Etat des dettes**

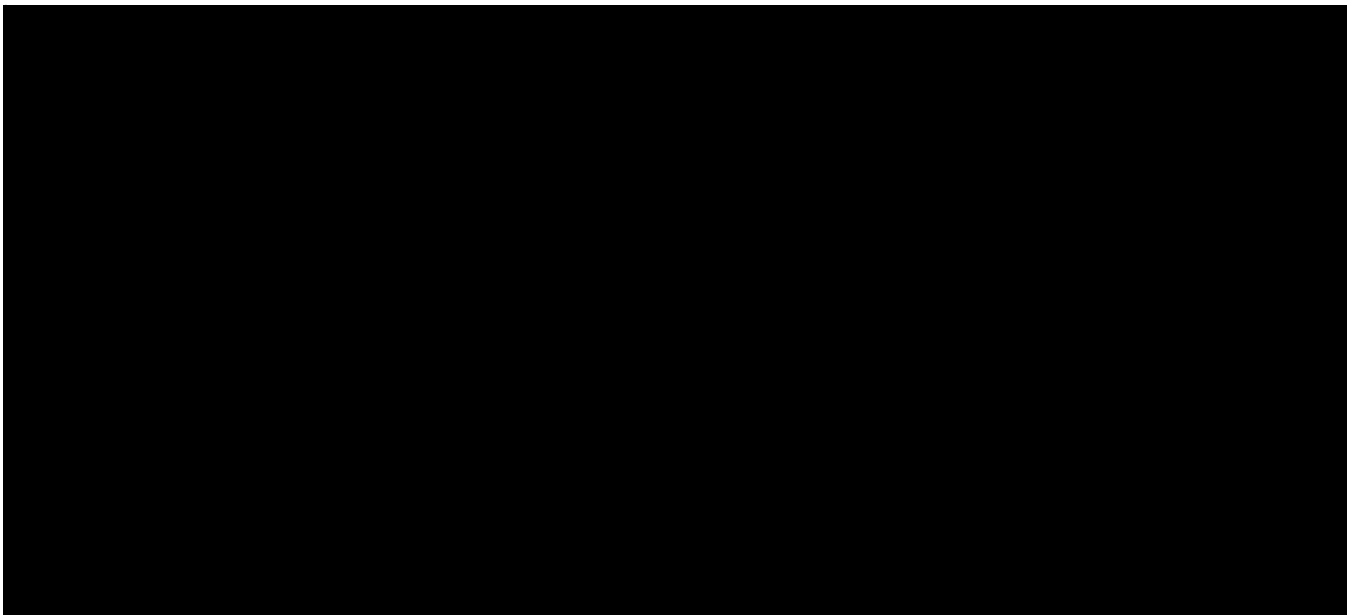
Voir Tableau ci-joint

*** Produit constaté d'avance**

Produits d'exploitation :

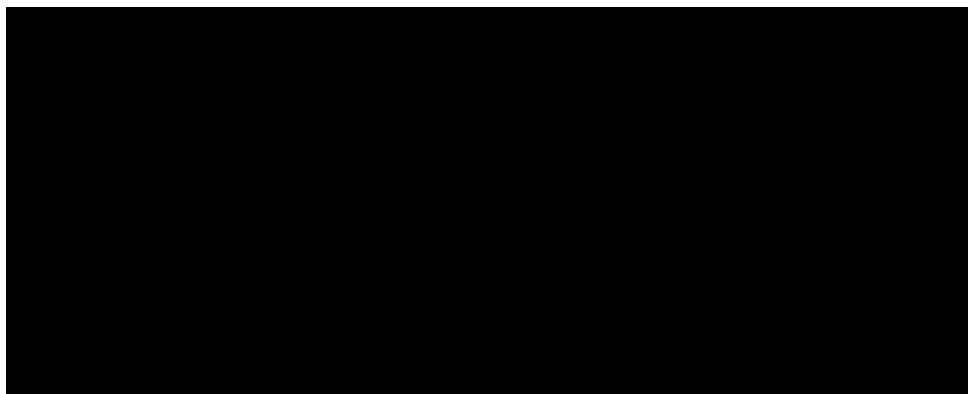
*** Fonds dédiés – Tableaux de suivi**

Subventions de fonctionnement affectées



III) Autres informations

Ventilation des produits d'exploitation



Résultat par activité ou établissement

Résultat comptable de l'exercice	Déficit	Excédent
Gestion propre	- 63 084 €	
Gestion sous contrôle de tiers financeur - SESSAD		55 552 €
Résultat de l'exercice	- 7 532 €	

Passage du résultat comptable au résultat administratif (gestions sous contrôle de tiers financeurs) et autres informations sur les comptes des établissements sociaux et médico-sociaux

Etablissement SESSAD sous contrôle de tiers financeur

Résultat comptable : 55 552 €

Résultat administratif : 55 552 €

Effectif moyen

Il représente 77 équivalent temps plein