

**COMPTE DE RESULTAT ADPEP50**

Intitulé	2018	2017
<b><u>Produits d'exploitation :</u></b>		
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
<b>Total I</b>	<b>4 518 744</b>	<b>4 506 294</b>
<b><u>Charges d'exploitation :</u></b>		
Achats	1 170 798	1 148 383
Autres achats et charges externes	773 292	759 096
Impots 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
<b>Total II</b>	<b>4 651 874</b>	<b>4 487 920</b>
<b>Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>-133 131</b>	<b>18 374</b>
<b><u>Produits financiers :</u></b>		
Autres intérêts et produits assimilées	3 293	7 630
Reprises sur provisions	3 293	7 630
<b>Total III</b>	<b>3 293</b>	<b>7 630</b>
<b><u>Charges financières :</u></b>		
Dotations aux amortissements et aux provisions	7 866	1 952
Intérêts et charges assimilées	7 866	1 952
<b>Total IV</b>	<b>7 866</b>	<b>1 952</b>
<b>Résultat financier (III-IV)</b>	<b>-4 573</b>	<b>5 678</b>
<b>Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>-137 703</b>	<b>24 052</b>
<b><u>Produits exceptionnels :</u></b>		
Produits de cession d'éléments actifs cédés	242 550	
Reprise sur provisions	0	3 139
<b>Total V</b>	<b>242 550</b>	<b>3 139</b>
<b><u>Charges exceptionnelles :</u></b>		
Charges exceptionnelles opération de gestion	0	
Dotations aux amortissements et aux provisions	110 547	
VNC Eléments actifs cédés	1 831	
Impôts sur les Sociétés	112 378	0
<b>Total VI</b>	<b>130 172</b>	<b>3 139</b>
<b>Résultat exceptionnel (V-VI)</b>	<b>4 764 587</b>	<b>4 517 063</b>
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	<b>4 772 118</b>	<b>4 489 872</b>
<b>Report ressources non utilisés/Subv</b>	<b>39 000</b>	<b>42 000</b>
<b>Engagement à réaliser sur ressources affectées</b>	<b>39 000</b>	<b>39 000</b>
<b>Excédents de l'exercice</b>	<b>-7 532</b>	<b>30 191</b>

## BILAN ADPEP50 AU 31/12/2018

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



## **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

### Événements 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**

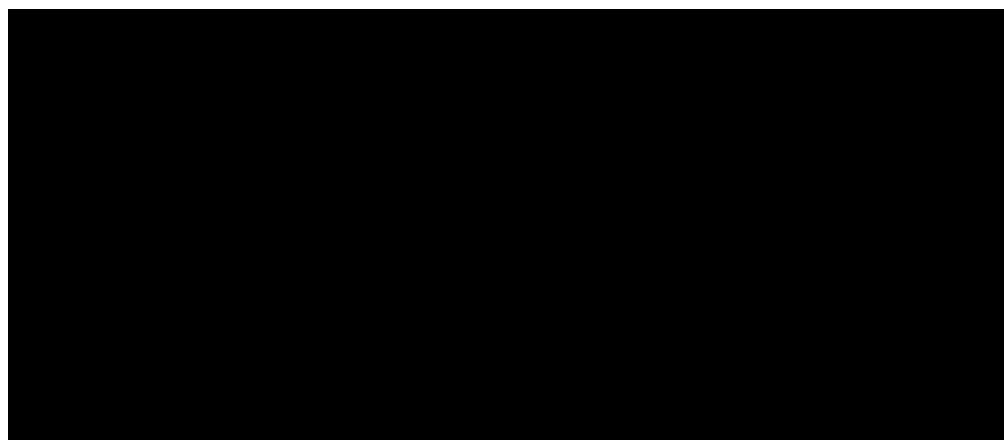
Voir tableau joint

#### **\*Tableau des amortissements**

Voir tableau joint

#### **\*Informations relatives à la réévaluation**

Date de la réévaluation : 31/12/2001



#### **\*Immobilisations incorporelles**

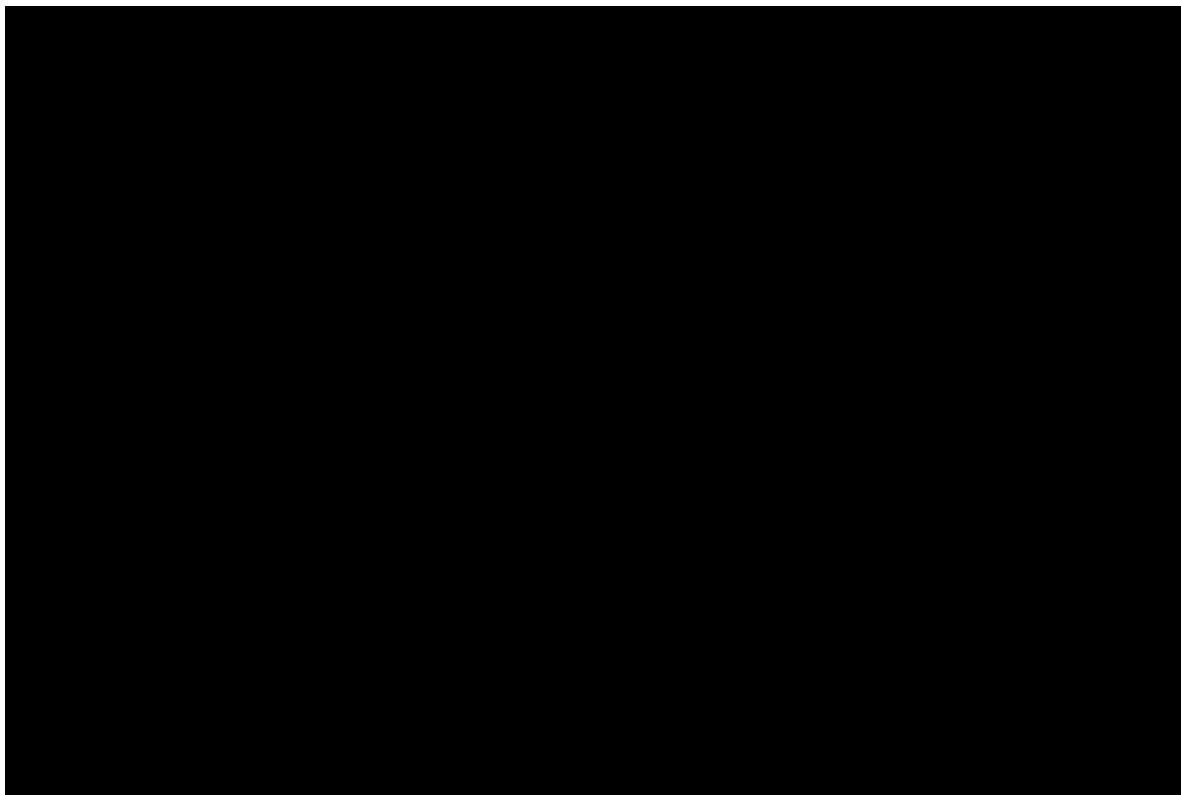
##### ***Méthode d'amortissement***

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.

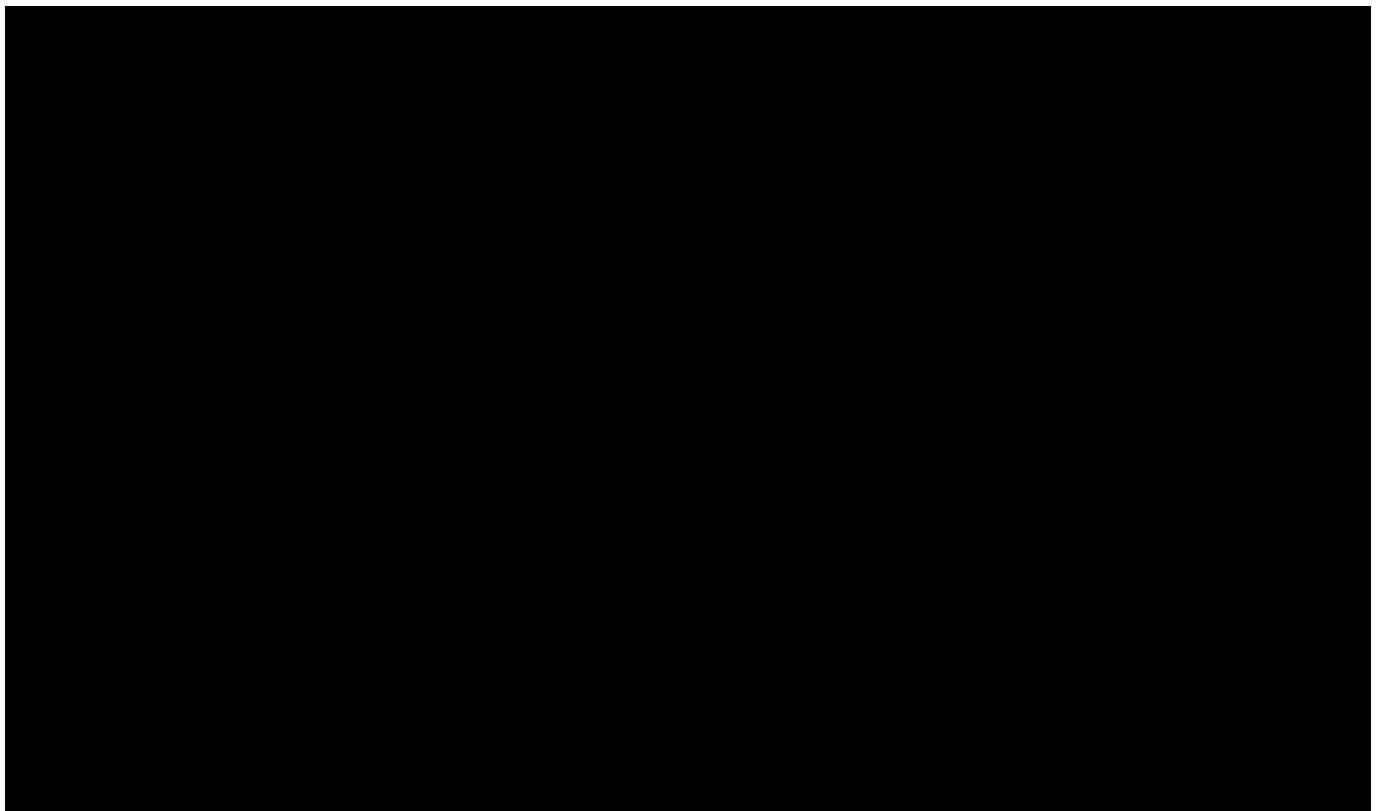
**\*Charges constatées d'avances**

Charges d'exploitation : **17207 €**

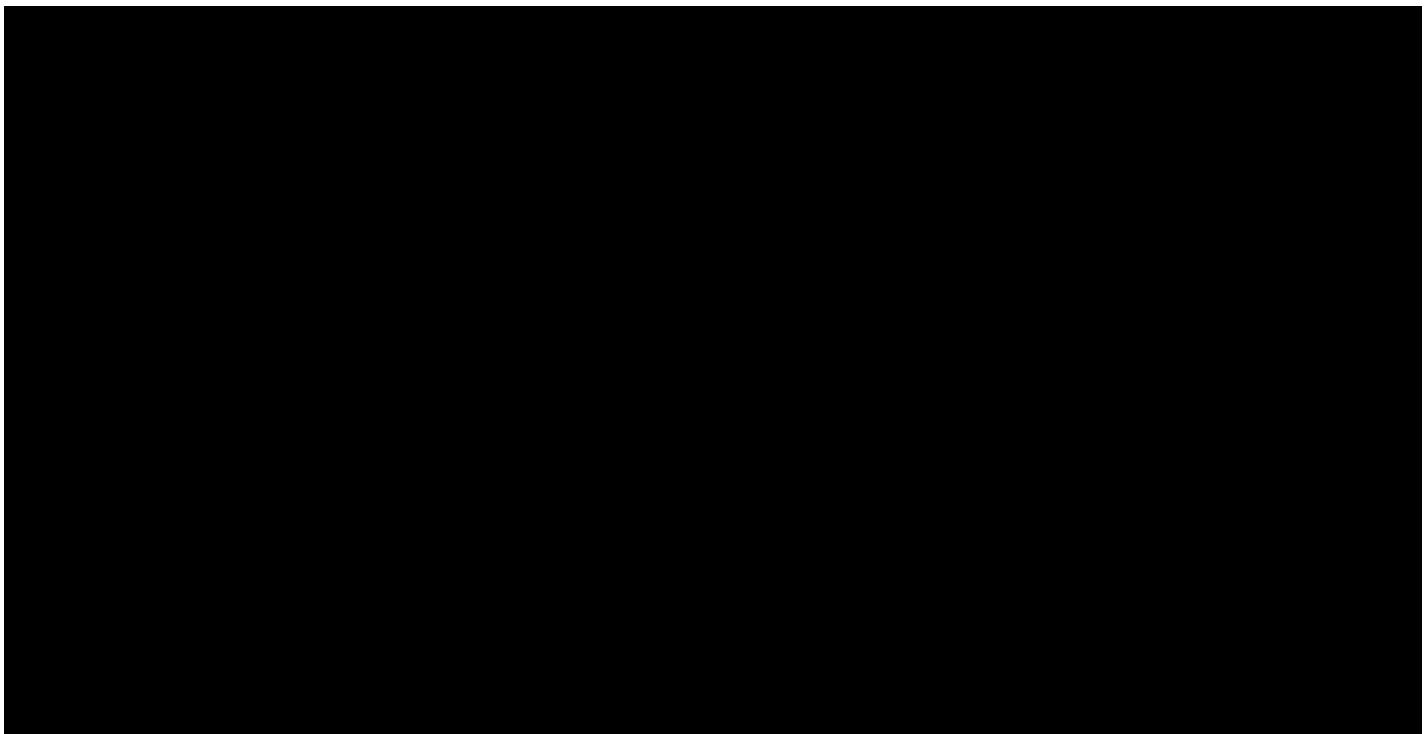
**B) Passif**

**\* 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**

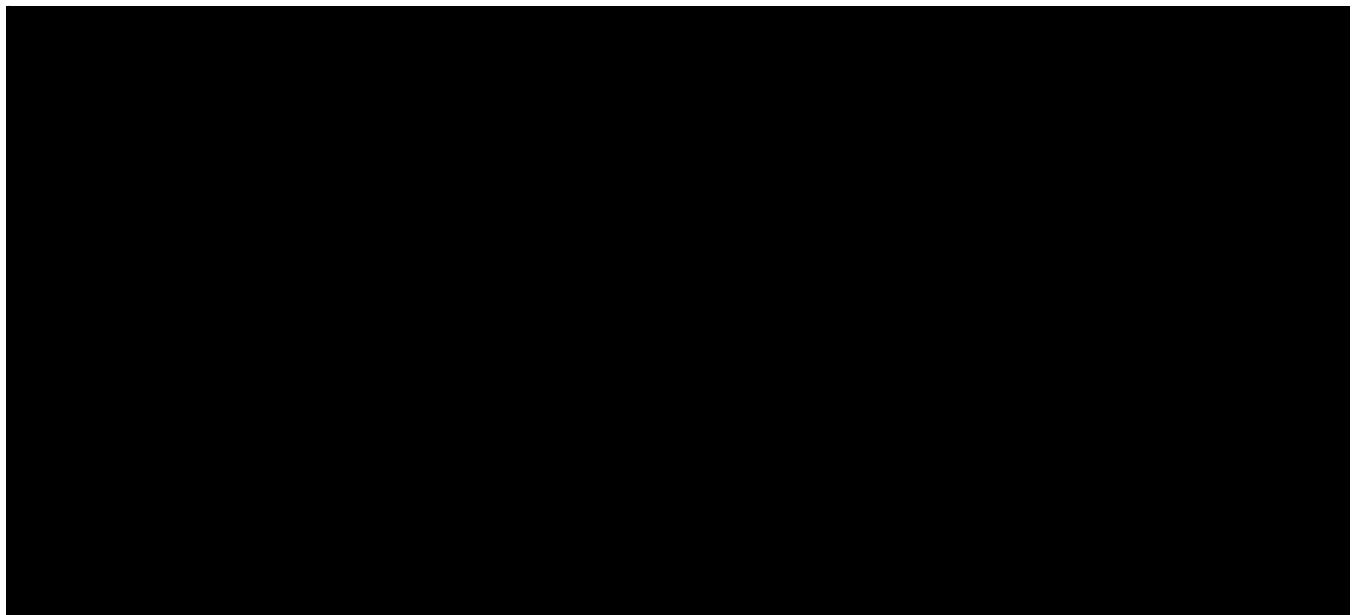
Voir Tableau ci-joint

**\* Produit constaté d'avance**

Produits d'exploitation :

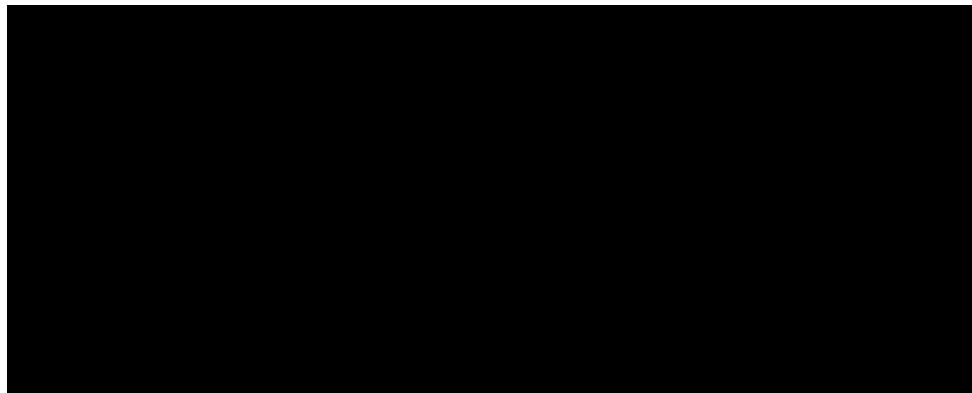
**\* Fonds dédiés – Tableaux de suivi**

***Subventions de fonctionnement affectées***



### **III) Autres informations**

#### **Ventilation des produits d'exploitation**



#### **Résultat par activité ou établissement**

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

#### **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