

**ASSOCIATION DEPARTEMENTALE DES AMIS ET PARENTS DE
PERSONNES HANDICAPEES MENTALES DE LA MARTINIQUE**

- ADAPEI -

CHATEAUBOEUF EST – GROUPE PARADISIER
IMMEUBLE COLIBRI
97200 FORT DE FRANCE
R.C.S. Fort-de-France 313 988 099

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES
COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

Roger VIGILANT-JAKOU

Membre de la CRCC de Fort-de-France
1490 Chemin du Glycéria - Acajou
97232 LE LAMENTIN
RCS Fort-de-France 532 139 888

Florise CHAUVET

Membre de la CRCC de FORT DE FRANCE
Acajou Vieux Chemin de Californie
97232 LE LAMENTIN
RCS Fort de France 492 499 082

Mesdames, Messieurs les Adhérents,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la structure associative **A.D.A.P.E.I.** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration le 29 juillet 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 la structure associative à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

REFERENTIEL 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.

INDEPENDANCE

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 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 éléments suivants qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels.

fc x

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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'annexe dans son paragraphe I « **Principes Comptables, méthodes d'évaluation, faits caractéristiques** » expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des immobilisations incorporelles et corporelle, des créances usagers, les autres créances, le calcul des engagements de retraite et des provisions pour risques et charges.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

VÉRIFICATION SPÉCIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le compte rendu financier du bureau et dans les autres documents mis à la disposition des membres du conseil d'administration 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.

fc x

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la structure associative 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 les membres du 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 structure associative.

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 ;

fu &

- 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 la structure associative 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 Le Lamentin, le 5 novembre 2020

Les Commissaires aux Comptes

CABINET RVJ
Espace de la Liberté
Cotier
Qtier
S
Lamentin
TEL 06 90 31 4 614

Roger VIGILANT-JAKOU

Floris CHAUVET
Commissaire aux comptes
Via le Centre de Commerce - Accueil
17 12 LE LAMENTIN
01 49 24 44 00 - 06 90 14 20 20 Z

Floris CHAUVET

Bilan

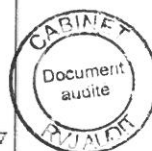
ADAPEI

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement	88 536	88 536			6 530	0,02
Frais de recherche et développement	14 155	11 275	2 879	0,01	3 864	0,01
Concessions, brevets, droits similaires	214 353	209 573	4 779	0,01	7 792	0,02
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours	20 439		20 439	0,05	20 439	0,05
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles	13 350		13 350	0,03	20 681	0,05
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains	1 926 280	83 205	1 843 075	4,73	1 476 059	3,82
Constructions	24 505 164	15 140 495	9 364 669	24,02	9 285 032	24,02
Installations techniques, matériel & outillage industriels	2 389 513	1 865 614	523 900	1,34	503 930	1,30
Autres immobilisations corporelles	3 804 780	2 518 057	1 286 723	3,30	873 638	2,26
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours	3 625 478	161 428	3 464 050	8,89	2 957 506	7,65
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles	370 179		370 179	0,95	127 312	0,33
IMMOBILISATIONS RECUES EN AFFECTATION:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations	66 137		66 137	0,17	58 165	0,15
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	75		75	0,00	75	0,00
Prêts						
Autres immobilisations financières	82 467		82 467	0,21	84 554	0,22
TOTAL (I)	37 120 906	20 078 183	17 042 723	43,72	15 425 577	39,91
Comptes de liaison (1)						
TOTAL (II)						
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements	44 170		44 170	0,11	62 833	0,16
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Budgets annexes						
CREANCES (2) :						
Avances & acomptes versés sur commandes	55 222		55 222	0,14	36 531	0,09
Créances usagers et comptes rattachés (3)	2 605 062	37 500	2 567 561	6,59	1 389 096	3,59
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	85		85	0,00	2 456	0,01
. Personnel	33 845		33 845	0,09	30 997	0,08
. Organismes sociaux	700 166		700 166	1,80	1 188 679	3,08
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	6 296		6 296	0,02	6 587	0,02
. Autres	642 143	19 279	622 864	1,60	784 165	2,00



Document audité par F. CHAUVEY

ADAPEI

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Valeurs mobilières de placement					530 000	1,37
Disponibilités	17 892 637		17 892 637	45,90	19 176 076	49,52
Charges constatées d'avance	16 202		16 202	0,04	16 724	0,04
TOTAL (III)	21 995 828	56 780	21 939 048	56,28	23 224 143	59,09
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Primes de remboursement des emprunts (V)						
Écarts de conversion actif (VI)						
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	59 116 734	20 134 962	38 981 771	100,00	38 649 721	100,00

(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 ce dernier et les autres établissements et services concernés.

(2) Dont à moins d'un an :

Dont à plus d'un an :

(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du code de l'action sociale et des familles.

Document audité par F. CHAUVET



ADAPEI

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	
FONDS PROPRES:				
Fonds associatifs sans droit de reprise	16 134 197	41,39	16 134 197	41,74
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Legs et donation				
Subvention d'investissement sur biens renouvelables				
Ecart de réévaluation				
RESERVES:				
Excédents affectés à l'investissement	11 853 982	30,41	11 853 982	30,57
Réserves de compensation	6 207 393	15,32	3 825 069	9,30
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	3 203 873	8,22	3 012 520	7,79
Autres réserves	5 477 568	14,05	5 477 568	14,17
REPORT A NOUVEAU:				
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	-13 855 307	-35,53	-13 519 694	-34,97
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-2 185 214	-5,60	-2 185 214	-5,64
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	-4 970 964	-12,74	-4 946 726	-12,79
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-95 644	-0,24	-95 644	-0,24
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	1 316 730	3,38	2 213 825	5,79
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	14 490	0,04	14 490	0,04
PROVISIONS REGLEMENTEES:				
Couverture du besoin en fonds de roulement				
Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations	2 402 685	6,16	2 422 967	6,27
Réserves des plus-values nettes d'actif	91 664	0,24	91 664	0,24
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL (I)	25 595 452	65,66	24 299 005	62,87
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques	232 511	0,59	265 022	0,69
Provisions pour charges				
TOTAL (III)	232 511	0,60	265 022	0,69
Fonds dédiés				
- Sur subventions de fonctionnement	1 064 739	2,73	1 307 557	3,26
- Sur autres ressources				
DETTES (3) :				
Emprunts et dettes assimilées (2) (3)	4 335 174	11,12	4 657 681	12,06
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	932	0,00	2 230	0,01
Fournisseurs et comptes rattachés (4)	744 131	1,91	600 945	1,56
Dettes fiscales et sociales	6 707 250	17,21	7 214 785	18,67
Autres (5)	278 147	0,71	274 335	0,71
Produits constatés d'avance	23 435	0,06	28 161	0,07
TOTAL (IV)	13 153 808	33,74	14 085 694	36,44
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	38 981 771	100,00	38 649 721	100,00

Document audité par E. CHAUVEY



ADAPEI

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)
---------------	---	---

ENGAGEMENTS REÇUS

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents
- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

ENGAGEMENTS DONNÉS

- | | |
|--|--|
| <p>(1) Dont compte 1201 :
et compte 1291 :
: résultats sous contrôle de tiers financeurs.</p> <p>(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques.</p> <p>(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.</p> <p>(4) Dont à moins d'un an :
Dont à plus d'un an :</p> <p>(5) Dont fonds des majeurs protégés :</p> | |
|--|--|

Document audité par E. CHABREI



ADAPEI

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT				Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%			
PRODUITS D'EXPLOITATION:											
Ventes de marchandises					12 904	6,08	12 904	-100,00			
Production vendue de biens											
Prestations de services	3 813 133		3 813 133	100,00	2 222 400	66,42	1 590 733	71,58			
Montants nets produits d'expl.	3 813 133		3 813 133	100,00	2 235 304	100,00	1 577 829	70,99			
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:											
Production stockée											
Production immobilisée											
Dotations et produits de tarification			25 379 159	625,57	24 065 577	N/S	1 313 582	5,46			
Subventions d'exploitation			15 225	0,40	75 107	3,36	59 882	-79,72			
Dons			2 685 170	70,42	2 513 221	112,43	171 949	6,84			
Cotisations			10 470	0,27	11 880	0,63	-1 410	-11,96			
Legs et donation											
Produits liés à des financements réglementaires											
Autres produits			5 608	0,15	2 241	0,10	3 364	150,11			
Reprise de provisions			82 966	2,18	182 487	8,18	-99 521	-54,52			
Transfert de charges			108 347	2,84	96 344	4,31	12 003	12,46			
Sous-total des autres produits d'exploitation			28 286 942	741,03	26 946 856	N/S	1 340 086	4,97			
Total des produits d'exploitation (I)			32 100 075	841,03	29 182 160	N/S	2 917 915	10,00			
CHARGES D'EXPLOITATION:											
Achats de marchandises et de matières premières			803 926	21,08	845 395	37,02	-41 469	4,90			
Variation de stock marchandises et matières premières			18 663	0,40	-19 317	0,08	37 980	195,61			
Autres achats non stockés			922 577	24,19	797 972	35,70	124 605	15,57			
Services extérieurs			1 447 094	37,35	1 118 748	50,05	328 346	29,35			
Autres services extérieurs			3 789 548	98,56	2 079 945	90,06	1 709 603	62,19			
Impôts, taxes et versements assimilés			1 056 869	27,72	614 438	27,49	442 431	72,01			
Salaires et traitements			15 228 990	399,39	13 850 798	619,54	1 378 192	9,95			
Charges sociales			6 023 274	157,96	6 014 053	269,05	9 221	0,15			
Autres charges de personnel			74 711	1,96	75 490	3,39	-779	-1,02			
Subventions accordées par l'association											
Dotations aux amortissements			1 356 215	35,57	1 237 579	55,37	118 636	9,59			
Dotations aux provisions			50 455	1,32	53 783	2,41	-3 328	-6,15			
Autres charges			17 868	0,47	6 168	0,28	11 699	100,64			
Total des charges d'exploitation (II)			30 790 190	807,48	26 675 054	N/S	4 115 136	15,43			
RÉSULTAT D'EXPLOITATION											
			1 309 885	34,35	2 507 106	112,16	-1 197 221	-47,74			
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (III)			1 577 898	41,35	1 296 907	58,02	280 991	21,67			
Quote-part de résultat sur opérations communes (IV)			1 577 898	41,35	1 296 907	58,02	280 991	21,67			
PRODUITS FINANCIERS:											
De participations											
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif											
Autres intérêts et produits assimilés			26 883	0,71	18 540	0,83	8 343	45,00			
Reprises sur provisions et transferts de charges											
Différences positives de change											
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement											
Total des produits financiers (V)			26 883	0,71	18 540	0,83	8 343	45,00			
CHARGES FINANCIÈRES:											
Dotations financières aux amortissements et provisions											
Intérêts et charges assimilées			121 272	3,18	96 622	4,32	24 650	25,51			
Différences négatives de change											
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements											



ADAPEI

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Total des charges financières (VI)	121 272	3,18	96 622	4,32	24 650	25,51
RÉSULTAT FINANCIER	-94 389	-2,47	-78 082	-3,48	-16 307	-20,67
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	1 215 496	31,68	2 429 025	108,67	-1 213 529	-49,95
PRODUITS EXCEPTIONNELS:						
Sur opérations de gestion	101 672	2,67	36 647	1,64	65 025	177,44
Sur opérations en capital	42 166	1,11	34 577	1,55	7 589	21,95
Reprises sur provisions et transferts de charges	383 862	10,07	20 283	0,09	363 579	N/S
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	327 424	8,59	44 754	2,00	282 670	631,54
Total des produits exceptionnels (VII)	855 123	22,43	136 261	6,10	718 862	527,56
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	641 438	16,82	39 274	1,75	602 164	N/S
Sur opérations en capital	21 826	0,57	8 485	0,38	13 341	157,23
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	6 020	0,16	3 700	0,17	2 320	62,70
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	84 605	2,22	300 000	13,42	-215 395	-71,79
Total des charges exceptionnelles (VIII)	753 889	19,77	351 460	15,72	402 429	114,50
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	101 234	2,65	-215 199	-9,62	316 433	147,04
Participation des salariés aux résultats (IX)						
Impôts sur les sociétés (X)						
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	34 559 979	886,34	30 633 868	N/S	3 926 111	12,82
TOTAL DES CHARGES (II + IIII + VI + VIII + IX + X)	33 243 249	871,81	28 420 042	N/S	4 823 207	16,97
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	1 316 730	34,53	2 213 825	99,04	-897 095	-40,51
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
TOTAL						

Document certifié par E. CHAUNET

ANNEXE

Document communiqué par E. CHAUVEY



1. Principes comptables, méthodes d'évaluation, faits caractéristiques.

1.1. Principes – Règles et méthodes comptables

☞ **Les comptes annuels de l'exercice 2019** ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 et le règlement de l'ANC 2014-03 du 05 juin 2014 relatives aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations. L'Association s'est également conformée aux prescriptions de l'avis 2007-05 du CNC pour l'établissement de ces comptes. Il a aussi été fait application des dispositions particulières du plan comptable des ESMS privés relatif au secteur social et médico-social.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,
- respect du principe de prudence.

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

Les règlements CRC 2002-10 et CRC 2003-07, relatifs à l'amortissement et à la dépréciation des actifs, ainsi que le règlement CRC 2004-06, relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs, s'appliquent aux exercices ouverts à compter de 1^{er} janvier 2005.

☞ **L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité** a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Plus particulièrement, les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels :

- **Immobilisations corporelles et incorporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire sur la base de leur durée de vie économique.

- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilités relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'Association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Document audité par F. CHABRIER



- **Participation autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placements**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque, la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- **Stocks**

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré. La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de productions, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

- **Créances**

Les créances sont valorisées à la valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

1.2. Faits caractéristiques

1.2.1. Situation juridique de l'Association

L'association est en plan de continuation depuis octobre 2012.

1.2.2. Situation sociale de l'Association

L'association a constaté hors contrats CDD en 2019 les mouvements d'effectifs suivant :

- 47 embauches
- 8 démissions
- 2 licenciements
- 12 départs à la retraite
- 2 ruptures conventionnelles

Document audité par R. CHAUVET



1.2.3. Situation comptable et administrative de l'Association

- Signature du CPOM 2017-2021 le 22 décembre 2016 (Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyens). La dotation globale, pour l'exercice 2019, s'élève à 23 617 067 €

Engagements de retraite

A compter de 2011, le montant des engagements pour indemnité de départ à la retraite est fourni en annexe. Pour l'évaluation des engagements à la date du 31/12/2019, les hypothèses suivantes ont été retenues :

- L'hypothèse retenue est celle d'un départ volontaire du salarié à l'âge de 65 ans.
- Pour l'estimation, tous les salariés ont été retenus, sans condition d'ancienneté, à l'exclusion des travailleurs handicapés des ESAT, de l'Entreprise Adaptée et des enseignants (point non validé par l'ARS).
- Calcul du nombre de mois d'indemnité à verser en fonction de la Convention Collective applicable (1966) et de l'ancienneté maximum à l'âge de la retraite (âge retenue 65 ans).
- Application d'un coefficient de « turn over » qui est fonction de l'âge du salarié et qui tient compte de la probabilité de présence du salarié dans l'Association à l'âge de la retraite.
- Application d'un taux du risque décès (table de mortalité) qui est fonction du sexe et de l'âge du salarié.
- Application d'un taux annuel d'évolution des salaires de 0,7 %.
- Application d'un taux d'inflation de 1,3 %.
- Utilisation d'un taux d'actualisation de 3 %.



Le montant estimé de la provision pour indemnité de départ à la retraite au 31/12/2019 pour un effectif global de 285 salariés s'élève à : 2 682 951 €.

Document validé par E. CHASSE

1.2.4. Contexte sanitaire lié à la crise COVID-19

« Les activités de l'ADAPEI ont été affectées par la COVID-19 à compter du deuxième trimestre 2020, et les résultats de l'entité pourraient être impactés en 2020. Compte tenu du caractère récent de l'épidémie, l'entité n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. A la date d'arrêté des comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2019 par le conseil d'administration, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation ».

☛ **Etat des Dettes du redressement judiciaire au 31/12/2019**

La ventilation des dettes RJ provisoires par échéances : court terme, moyen terme et long terme est la suivante :

LIBELLE	Montant Brut	N-1an	N+1an 5ans	N+5ans
Emprunt CDC RJ	155 720,48	77 860,24	77 860,24	0,00
Emprunt Caisse d'Epargne RJ	142 397,26	71 198,63	71 198,63	0,00
Total dettes financières RJ	298 117,74	149 058,87	149 058,87	0,00
Fournisseurs RJ	104 905,80	52 452,90	52 452,90	0,00
Total dettes fournisseurs RJ	104 905,80	52 452,90	52 452,90	0,00
Sécurité sociale RJ	1 217 141,82	608 570,91	608 570,91	0,00
Ircom Privilège RJ	401 073,12	200 536,56	200 536,56	0,00
A.G.S. Super Privilèges RJ	0,00	0,00	0,00	0,00
A.G.S. Privilèges RJ	107 370,28	53 685,14	53 685,14	0,00
A.G.S Chirographaires RJ	60 198,78	30 099,39	30 099,39	0,00
Réunica Privilège RJ	12 825,90	6 412,95	6 412,95	0,00
PRECI Prévoyance N C Chirographaires RJ	20 018,10	10 009,05	10 009,05	0,00
Caisse d'allocation de chômage Chirograph RJ	648,42	324,21	324,21	0,00
Total dettes organismes sociaux RJ	1 819 276,42	909 638,21	909 638,21	0,00
TVA à décaisser PrivilègeRJ	2 059,20	1 029,60	1 029,60	0,00
Taxe sur salaires RJ	412 900,82	371 610,73	41 290,09	0,00
Effort Construction RJ	66 409,99	59 768,99	6 641,00	0,00
Total dettes Etat RJ	481 370,01	432 409,32	48 960,69	0,00
Fournisseurs d'immobilisations RJ	28 388,98	14 194,49	14 194,49	0,00
Fournis.Achat Immo Ret.Garantie RJ	35 238,16	17 619,08	17 619,08	0,00
Total dettes sur immobilisations RJ	63 627,14	31 813,57	31 813,57	0,00
TOTAL DETTE RJ PLAN	2 767 297,11	1 575 372,87	1 191 924,24	0,00

Document certifié par E. CHABOIS



1. NOTE RELATIVE AUX POSTES DE BILAN

2.1 Immobilisations

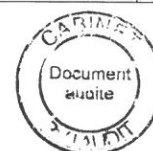
Les mouvements des valeurs brutes intervenus durant l'exercice sont les suivants :

Tableau des Immobilisations ADAPEI 972 (sans Détail)

Groupe de Dossiers - Périodes de : 01/2019 à 12/2019

Immobilisations	Valeur Actif Début Exercice 2019	Augmentations 2019	Diminutions 2019	Valeur Actif Fin d'Exercice 2019
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'Etablissement				
Droit au Bail				
Autres	352 750	14 939	16 856	350 833
Total Immobilisations Incorporelles	352 750	14 939	16 856	350 833
Immobilisations Corporelles				
Terrains	1 466 482	314 380		1 780 862
Aménagements de terrains	88 172	57 245		145 417
Constructions sur sol propre	20 660 869	78 634	22 588	20 716 915
Constructions sur sol d'autrui	648 572			648 572
Installations générales, agencement de constructions	2 251 685	887 992		3 139 677
Autres Immobilisations Corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage	2 322 369	189 540	122 396	2 389 513
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 470 419	483 838	13 609	1 940 648
Matériel de transport	274 614	18 781	16 369	277 026
Matériel de bureau et informatique	427 805	76 213	4 438	499 580
Mobilier	446 101	18 276		464 377
Autres	518 988	104 161		623 149
Immobilisations corporelles en cours	3 118 934	1 091 264	584 720	3 625 478
Avances et acomptes	127 312	602 709	359 842	370 179
Total Immobilisations Corporelles	33 822 322	3 923 034	1 123 963	36 621 393
Immobilisations Financières				
Participations et créances rattachées	58 165	7 972		66 137
Autres titres immobilisés	75			75
Prêts et autres immobilisations financières				
Dépôts et cautionnements	84 554	2 950	5 037	82 467
Total Immobilisations Financières	142 794	10 922	5 037	148 680
TOTAL GENERAL	34 317 866	3 948 895	1 145 856	37 120 906

Document certifié par F. CHABRIER



2.2 Amortissements

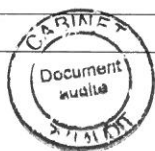
Le mode d'amortissement et les durées retenues sont résumés dans le tableau suivant :

Les mouvements des amortissements intervenus durant l'exercice 2019 sont les suivants :

Tableau des Amortissements ADAPEI 972

Groupe de Dossiers - Périodes de : 01/2019 à 12/2019

Amortissements	Début Exercice	Dotations	Diminutions Sorties	Fin Exercice
Amortissements des immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	82 006,38	6 529,62		88 536,00
Frais d'étude	8 715,33	984,96	0,00	9 700,29
Frais de recherche et de développement	1 575,00			
Concessions et droits similaires, Brevets, lic., marques et procédés, droits et val. sim.	201 147,54	8 425,68		209 573,22
Droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles				
Amortissements des immobilisations corporelles				
Terrains				
Aménagements des terrains	78 595,75	4 609,11		83 204,86
Constructions sur sol propre	11 864 979,82	733 131,64	22 591,14	12 575 520,32
Constructions sur sol d'autrui	429 572,15	28 074,94		457 647,09
Agencements de construction	1 981 542,58	125 784,70	0,00	2 107 327,28
Autres immobilisations corporelles				
Installations, matériel et outillage techniques	1 818 438,00	167 080,85	119 905,76	1 865 613,09
Installation et agencement	817 057,80	163 837,69	13 609,14	967 286,35
Matériel de transport	270 203,00	8 047,44	16 368,51	261 881,93
Mobilier de bureau et informatique	751 955,66	61 081,94	3 094,92	809 942,68
Mobilier	425 071,44	53 896,62	21,87	478 946,19
TOTAL GENERAL	18 730 860,45	1 361 485,19	175 591,34	19 916 754,30



Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durées
Logiciel	Linéaire	1 à 3 ans
Constructions	Linéaire	30 à 50 ans
Agencements Aménagts, Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Matériel et outillage	Linéaire	1 à 7 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans

Document validé par R. CHAUBERT

2.3 Créances et dettes

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES 2019

ETAT DES CREANCES AU 31/12/2019	Montant Brut	N-1an	N+1an
ACTIF IMMOBILISE			
Participations	66 137	7 972	58 165
Créances rattachées à des participations	75		75
Autres titres immobilisés	0	0	
Prêts	0	0	
Autres immobilisations financières	82 467	200	82 267
TOTAL	148 680	8 172	140 508
ACTIF CIRCULANT			
Organismes payeurs			
Autres clients	2 561 887	2 561 887	
Clients douteux	43 175	43 175	
Personnel et comptes rattachés	33 845	33 845	
Sécurité Sociale et autres organismes	700 166	700 166	
Etat et autres collectivités	74 656	74 656	
Union, fédération et organismes associés			
Débiteurs divers	557 012	557 012	
TOTAL	3 970 740	3 970 740	0
Charges constatées d'avance	16 202	16 202	0
TOTAL GENERAL	4 135 622	3 995 114	140 508



Document audité par P. CHABOT

ETAT DES DETTES AU 31/12/2019	Montant Brut	N-1an	N+1an 5ans	N+5ans
DETTES FINANCIERES				
Emprunts auprès de DEXIA	3 040 000	180 000	719 820	2 140 180
Emprunts auprès de caisse épargne	142 522	71 199	71 323	0
Autres concours bancaires	8 430	8 430		
Emprunts auprès de la CGSS	883 684			883 684
Emprunts auprès de la CDC	155 720	77 860	77 860	0
Intérêt couru/emprunt CRD	104 568		104 568	
Dépôts	0		0	
TOTAL	4 334 923	337 489	973 571	3 023 684
AUTRES DETTES				
Fournisseurs	744 131	744 131		
Usagers	2 603	2 603		
Personnel et comptes rattachés	1 780 858	1 780 858		
Sécurité Sociale et autres organismes	4 129 876	3 220 238	909 638	
Etat et autres collectivités	779 411	778 382	1 030	
Union, fédération et organismes associés				
Dettes des immobilisations	270 285	270 285		
Autres dettes	21 335	21 335		
TOTAL	7 728 500	6 817 832	910 668	
Produits constatés d'avance	23 435	23 435		
TOTAL GENERAL	12 086 858	7 178 756	1 884 239	3 023 864

Document audité par F. CHASSENET



2.4 Fonds associatifs

La variation des fonds associatifs se décompose en fonds propres et autres fonds associatifs. Le tableau suivant détaille ces variations pour l'Association et ses structures :

FONDS ASSOCIATIFS AU 31/12/2019

LIBELLÉ	SOLDE DEBUT EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FIN EXERCICE
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs	16 134 197			16 134 197
Ecart de réévaluation				
Réserves	24 169 139	2 573 676		26 742 816
Report à nouveau	-13 519 694	-335 612		-13 855 307
Résultat de l'exercice	2 213 825	2 510 135	3 407 230	1 316 730
Total des fonds propres	28 997 468	4 748 199	3 407 230	30 338 436
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apport				
- Legs et donations				
- Résultats sous contrôle des tiers				
financeurs	-4 946 726	-24 238		-4 970 964
Ecart de réévaluation				
Dépenses refusées par l'autorité de tarification	-2 280 859			-2 280 859
Subvention d'investissement sur biens non renouvelables	14 490			14 490
Provisions réglementées	2 514 632		20 283	2 494 349
Droits des propriétaires (commodat)				
Total des autres fonds associatifs	-4 698 463	-24 238	20 283	-4 742 984
TOTAL	24 299 005	4 723 961	3 427 513	25 595 452

Document communiqué par F. CHABOT



TABLEAU EXPLICATIF DU REPORT A NOUVEAU AU 31/12/2019

NATURE DU REPORT A NOUVEAU	DEBITEUR	CREDITEUR
- SIEGE	5 450 967	
- IMP PELLETIER	359 109	
- IMRO PELLETIER	334 838	
- IME MORNE-ROUGE	165 340	
- SESSAD		
- IMP SAINTE-MARIE		
- MAS	522 128	
- TI BAUME		
- ESAT PELLETIER	3 376 792	
- ESAT MORNE-ROUGE		970 807
- ESAT HORS-MURS		904 622
- FOYER MESPONT	197 528	
- ATELIERS OCCUPATIONNEL	1 243 983	
- ENTREPRISE ADAPTEE	3 416 248	
- EQUAL	393 861	
- VIE ASSOCIATIVE	15 762	
- CAJR	254 180	
- SESSAD SAINTE-MARIE		
- FAM		
TOTAL	15 730 736	1 875 429
SOLDE DEBITEUR	13 855 307	

**2.5 Provisions réglementées**

Les provisions réglementées sont constituées conformément aux dispositions spécifiques imposées par les règles budgétaires et reprises dans l'avis 2007-05 du CNC.

Situations et mouvements	A	B	C	= (A+B-C)
Provisions Réglementées	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotation de l'exercice	Diminutions : reprises de l'Exercice	Provision à la fin de l'exercice
Provisions pour renforcement de la Couverture du Besoin en Fonds de Roulement				
Provisions pour renouvellement des immobilisations	2 422 967		20 283	2 402 684
Provisions pour amortissements dérogatoires				
TOTAL GENERAL	2 422 967		20 283	2 402 684

Document audité par CHABOT

2.6 Tableau de Suivi des Réserves et Provisions

Les mouvements intervenus durant l'exercice sont les suivants :

Réserves et Provisions	Montants au 31 Décembre 2018	Dotations de l'Exercice 2019	Reprises de l'Exercice 2019	Montants au 31 Décembre 2019
Réserves				
10685 - Réserve de trésorerie	3 012 520	191 352		3 203 873
10686 - Réserve de compensation	3 825 069	2 382 324		6 207 393
Provisions pour Risques et Charges				
151 - Provisions pour Risques	265 022	50 455	82 966	232 511
157 - Provisions pour Charges à Répartir sur Plusieurs Exercices				
158 - Autres Provisions pour Charges				

2.7 Fonds dédiés



Fonds Dédiés au 31/12/2019	Fonds à Engager au Début de l'Exercice	Utilisation en Cours d'Exercice	Engagements à Réaliser sur Ressources Affectées	Fonds à Engager en Fin d'Exercice
Sur Subventions de Fonctionnement	1 307 557	327 423	84 605	1 064 739
Sur Dons Manuels Affectés				
Sur Legs et Donations Affectés				
TOTAL GENERAL	1 307 557	327 423	84 605	1 064 739

Document audité par E. CHAUVET

2.8 Emprunts en cours

ORGANISME PRETEUR	DATE DE SOUSCRIPTION	DUREE (année)	CAPITAL EMPRUNTÉ	DETTES EN FIN D'EXERCICE PRECEDENT		REBOURST DU CAPITAL DE L'ANNEE N	MONTANT DES INTERETS DE L'ANNEE N	Capital restant du au 31/12/19
				CAPITAL	INTERETS			
CGSS (499 200 F)	02/01/2002	20	76 106	41 855	-			41 855
CGSS (6 618 500 F)	02/01/1997	20	201 797	70 629	-		-	70 629
CGSS (6 618 500 F)	02/01/1997	20	201 797	70 629	-		-	70 629
CGSS (6 618 500 F)	02/01/1999	20	95 853	43 134	-		-	43 134
CGSS (6 618 500 F)	01/01/2001	20	5 045	2 522	-		-	2 522
CGSS (6 618 500 F)	02/01/1998	20	201 797	70 629	-		-	70 629
CGSS (6 618 500 F)	02/01/1998	20	302 695	105 943	-		-	105 943
CGSS (3 209 500 F)	11/02/2003	20	130 968	91 678	-		-	91 678
CGSS (3 209 500 F)	02/01/2002	20	164 832	98 900	-		-	98 900
CGSS (3 209 500 F)	06/03/2003	20	193 485	125 765	-		-	125 765
CGSS	01/03/2006	20	180 000	162 000	-		-	162 000
CDC	01/02/1999	15	1 820 444	233 581	46 113	77 860	-	233 581
DEXIA PELLETIER	01/03/2006	30	5 200 000	3 220 000	65 497	180 000	83 522	3 220 000
C EPARGNE	06/11/2009	3	500 000	213 720	-	71 199	-	213 720
TOTAL			9 274 819	4 550 984	111 610	329 059	83 522	4 221 926

ORGANISME PRETEUR	DATE DE SOUSCRIPTION	DUREE (Après RJ)	CAPITAL RESTANT DU AU 31/12/19	- 1 an	1 an à 5 ans	> 5 ans
CGSS (499 200 F)	02/01/2002	20	41 855			41 855
CGSS (6 618 500 F)	02/01/1997	20	70 629			70 629
CGSS (6 618 500 F)	02/01/1997	20	70 629			70 629
CGSS (6 618 500 F)	02/01/1999	20	43 134			43 134
CGSS (6 618 500 F)	01/01/2001	20	2 522			2 522
CGSS (6 618 500 F)	02/01/1998	20	70 629			70 629
CGSS (6 618 500 F)	02/01/1998	20	105 943			105 943
CGSS (3 209 500 F)	11/02/2003	20	91 678			91 678
CGSS (3 209 500 F)	02/01/2002	20	98 900			98 900
CGSS (3 209 500 F)	06/03/2003	20	125 765			125 765
CGSS	01/03/2006	20	162 000			162 000
CDC	01/02/1999	5	155 720	77 860	77 860	0
DEXIA PELLETIER	01/03/2006	15	3 040 000	180 000	2 860 000	2 320 000
C EPARGNE	06/11/2009	3	142 522	71 199	71 323	0
TOTAL			4 221 925	329 059	3 009 183	3 203 683



2.9 Charges et produits à recevoir, comptes de régularisation

PRODUITS A RECEVOIR	
RUBRIQUES	MONTANT
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	
Clients factures à établir	54 777
AUTRES CREANCES	
CGSS IJ à recevoir	173 318
CAV produits à recevoir	0
CAE produits à recevoir	0
Débiteurs divers produits à recevoir	83 846
Remboursement OPCALIA	0
TOTAL	311 941

CHARGES A PAYER	
RUBRIQUES	MONTANT
DETTES FOURNISSEURS COMPTES RATTACHES	
Fournisseurs factures non parvenues	190 865
SOUS-TOTAL	190 865
DETTES FISCALES ET SOCIALES	
Provisions congés payés	1 305 325
Provisions CET	448 582
Provision Précarité	25 190
Charges sociales sur congés payés	584 388
Charges sociales sur CET	223 514
Charges sociales sur précarité	9 589
Organismes sociaux- Charges à payer	873
Etat charge à payer	21 722
SOUS-TOTAL	2 619 183
AUTRES DETTES	
Autres charges à payer	8 296
Créditeurs divers charges à payer	13 039
SOUS-TOTAL	21 335
Intérêts courus sur découverts	8 681
Intérêts courus sur emprunts	104 568
SOUS-TOTAL	113 248
TOTAL	2 944 631
CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
RUBRIQUES	MONTANT
Charges d'exploitation	16 202
Produits d'exploitation	360
TOTAL	15 842



2. NOTE RELATIVE AU COMPTE DE RESULTAT (d'après avis 2007-05 du CNC)

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Les produits d'exploitation se répartissent ainsi :

	2019	2019		2018	
	Gestion globale	Gestion Contrôlée	Gestion Libre	Gestion Contrôlée	Gestion Libre
Ressources propres	3 813 132,90	89 086,57	3 724 046,33	41 006,46	3 610 273,92
Prix de journée ou dotation globale	25 379 158,79	25 379 158,79	0,00	24 065 576,81	0,00
Autres contributions et divers	2 907 784,19	37 476,64	2 870 307,55	101 500,49	2 779 779,12
Total	32 100 075,88	25 505 722,00	6 594 353,88	24 208 083,76	6 390 053,04

3.2 Ventilation des charges d'exploitation

Les charges d'exploitation se répartissent ainsi :

	2019	2019		2018	
	Gestion globale	Gestion Contrôlée	Gestion Libre	Gestion Contrôlée	Gestion Libre
Achats consommés	1 745 165,69	623 119,29	1 122 046,40	535 823,55	1 091 130,74
Charges externes	5 236 641,99	3 998 194,57	1 238 447,42	3 413 404,51	1 198 361,14
Impôts et taxes	1 056 868,95	935 033,19	121 835,76	514 146,57	100 291,45
Charges de personnel	21 326 975,42	16 346 825,30	4 980 150,12	15 128 504,22	4 811 836,60
Autres charges	1 424 537,45	1 136 453,46	288 083,99	1 065 446,12	232 085,50
Total	30 790 189,50	23 039 625,81	7 750 563,69	20 657 324,97	7 433 705,43

3. AUTRES INFORMATIONS

4.1 Tableau des effectifs moyens au 31/12/2019

ETABLISSEMENTS	TOTAL EFFECTIF CDI	TOTAL				TOTAL	
		Nombre		ETP		Nombre	ETP
		H	F	H	F	H ET F	H ET F
SIEGE	16	5	11	5	10,5	16	15,5
SESSAD	24	3	21	3	18,33	24	21,33
IMPRO PELL	21	10	11	8,27	11,5	21	19,77
IMP PELL	27	7	20	6,11	17,67	27	23,78
IME MR	37	10	27	10,5	25,4	37	35,9
IMP STE MARIE	25	5	20	5	17,45	25	22,45
ESAT PELL	24	12	12	12	12,5	24	24,5
ESAT SAVANE PETIT	14	8	6	8	6	14	14
ESAT H MURS	2	2	0	2	0	2	2
CAJ	9	2	7	1,11	8,15	9	9,26
SESSAD Ste m	7	0	7	1	5,65	7	6,65
MAS	72	14	58	10,58	57,5	72	68,08
TI BAUME	55	9	46	8,8	43,31	55	52,11
FOYER MESPONT	7	2	5	2	5	7	7
ENTREPRISE ADAPTEE	8	4	4	4	4	8	8
FAM	32	4	28	3,03	26,03	32	29,06
TOTAL 1	380	97	283	90,4	268,99	380	359,39
OH	39	23	16	23	15,91	39	38,91
EFFECTIF ENTREPRISE	419	120	299	113,4	284,9	419	398,3
TOTAL GENERAL						419	

Document audité par R. CHAUBERT



4.2 Tableau des leasings en cours au 31/12/2019

ETABLISSEMENT	BIEN	Montant LEASING	DEBUT CONTRAT	FIN CONTRAT	DURE MOIS	Montant ECHEANCE	REMBOURS. EXERCICE
IMP PELLETIER	RENAULT TRAFIC COMBI	16 737,83	16/03/2017	16/02/2021	48	346,83	4 161,96
TOTAL IMP PELLETIER		16 737,83					4 161,96
	RENAULT TRAFIC COMBI	16 737,83	16/03/2017	16/03/2021	48	346,82	4 161,84
TOTAL IMPRO PELLETIER		16 737,83					4 161,84
	DACIA DOKKER EASY DCI	16 899,10	16/03/2017	16/03/2021	48	349,84	4 198,08
	RENAULT Master	51 970,68	22/01/2018	22/01/2022	48	935,49	11 225,88
	RENAULT Master	51 100,00	12/04/2018	12/04/2022	48	1 071,75	12 861,00
TOTAL ESAT PELLETIER		119 969,78					28 284,96
	RENAULT Master	44 600,00	22/01/2018	22/01/2022	48	935,49	11 225,88
	DACIA DOKKER EASY DCI	16 899,10	16/03/2017	16/03/2021	48	323,11	3 877,32
TOTAL ESAT SAVANE PETIT		61 499,10					15 103,20
	RENAULT KANGOO	19 350,87	23/04/2017	23/03/2021	48	326,92	3 923,04
	RENAULT MASTER	50 107,27	11/04/2017	11/04/2021	48	901,95	10 823,40
	IVECO DAILY 35C16	55 000,00	10/01/2018	10/01/2022	48	1 156,71	13 880,52
	RENAULT MASTER	44 600,00	23/01/2018	23/01/2022	48	935,49	11 225,88
	RENAULT MASTER	51 100,00	12/04/2018	12/04/2022	48	1 071,75	12 861,00
TOTAL ENTREPRISE ADAPTEE		220 158,14					52 713,84
	RENAULT Kangoo Express	31 971,87	02/05/2016	02/05/2020	48	662,55	7 950,60
	RENAULT MASTER	91 847,47	23/01/2018	23/01/2022	48	1 789,16	21 469,92
TOTAL TI BAUME		123 819,34					29 420,52
ESAT HORS MURS	DACIA DOKKER EASY DCI	16 910,41	16/03/2017	16/03/2021	48	349,84	4 198,08
TOTAL ESAT HORS MURS		16 910,41					4 198,08
TOTAL GENERAL		575 832,43					138 044,40

Document certifié par F. CHABOT



4.3 Détails des charges et produits exceptionnels

Le détail des charges et produits exceptionnels au 31/12/2019 est le suivant :

PRODUITS	MONTANT
Autres produits divers	103 937
Produits cession actifs	1 900
Quote part subevntion/résultat	38 000
Reprise provisions pour risques et réglementée	383 862
Reprise provisions Fonds dédiés	327 424
TOTAL	855 123

CHARGES	MONTANT
Charges / opérations de gestion	641 438
Charges / opérations en capital	21 826
Dotations / Amort. Exceptionnels	6 020
Dotation / Provision Fonds Dédiés	84 605
TOTAL	753 889

Document vérifié par E. CHAUBERT



4.4 Informations sur le Résultat au 31/12/2019

ETABLISSEMENTS	RESULTAT 2019	RESULTAT 2018	RESULTAT 2017
GESTION CONTROLEE (I)	1 018 988,26	2 017 825,73	2 456 337,42
C.G.S.S.			
IMP PELLETIER DI	-10 155,52	-10 059,86	200 475,49
IMP PELLETIER AUTISTE	106 196,51	138 641,83	88 370,54
IME MORNE-ROUGE DI	225 105,74	241 630,43	280 162,29
IME MORNE-ROUGE AUTISTE	4 717,85	26 572,38	-22 784,32
IMPRO MORNE-ROUGE	6 833,76	97 636,30	182 122,92
IMPRO PELLETIER	132 426,11	172 263,76	260 949,28
IMP SAINTE-MARIE	264 597,65	231 906,74	405 832,96
SESSAD	93 253,91	222 910,90	233 895,41
MAS	183 265,92	367 949,76	180 919,23
FAM	-100 476,15		
TI BAUME INTERNAT	200 806,61	185 147,23	239 210,02
TI BAUME EXTERNAT	2 423,80	286 119,30	229 392,51
SESSAD SAINTE-MARIE	112 139,44	175 202,00	187 911,63
CAJR	-17 420,11	-32 240,32	98 313,52
ESAT PELLETIER	-382 423,53	-209 784,27	-162 502,04
ESAT MORNE-ROUGE	-28 102,86	36 799,60	1 702,46
ESAT HORS-MURS	137 961,76	111 368,30	100 312,85
TOTAL	931 150,89	2 042 064,08	2 504 284,75
DIRECTION GENERALE DE LA COHESION SOCIALE (DGCS)			
ESAT PELLETIER	0,00	0,00	0,00
ESAT MORNE-ROUGE	0,00	0,00	0,00
ESAT HORS-MURS	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00
CONSEIL GENERAL			
FOYER MESPONT	87 837,37	-24 238,35	-47 947,33
TOTAL	87 837,37	-24 238,35	-47 947,33
GESTION PROPRE (II)	297 742,30	195 999,65	-142 836,51
SIEGE	254 766,61	57 023,89	-35 870,68
ESAT PELLETIER	-131 564,43	-66 090,66	-16 071,15
ESAT MORNE-ROUGE	102 087,15	129 612,73	38 941,87
ESAT HORS-MURS	-3 732,04	61 739,60	43 892,04
ENTREPRISE ADAPTEE	89 092,54	31 151,37	-168 590,61
VIE ASSOCIATIVE	-12 907,53	-17 437,28	-5 137,98
TOTAL	297 742,30	195 999,65	-142 836,51
RESULTAT CONSOLIDE (I+II)	1 316 730,56	2 213 825,38	2 313 500,91

RESULTAT PAR FINANCEUR

Résultat de l'année 2019	Gestion Globale	Gestion contrôlée			Gestion libre
	Association	CGSS	DGCS	CTM	Autres
	1 316 730,56	931 150,89	0,00	87 837,37	297 742,30
TOTAL	1 316 730,56	931 150,89	0,00	87 837,37	297 742,30

Document certifié par F. CHAUVIN

