



ANDAPEI 47

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019
ANDAPEI 47
3, avenue de l'Abbé Delagne
47360 Montpezat d'Agenais

KPMG SA
société française membre du réseau
KPMG constitué de cabinets
indépendants adhérents de KPMG
International Cooperative, une entité de
droit suisse.

SA
Société de commissariat aux comptes
Siège social : Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
77572641706482 RCS NANTERRE



KPMG SA
1 rue Albert Ferrasse
ZAC de Trenque
47550 Boé

ANDAPEI 47

3, avenue de l'Abbé Delagne - 47360 Montpezat d'Agenais

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

À l'assemblée générale de l'association ANDAPEI 47,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ANDAPEI 47 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 11 septembre 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 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" du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « PRESENTATION ET INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES » de l'annexe des comptes annuels concernant la fusion avec l'ANDAPEI 47.

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

Vérifications 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 rapport financier de la Trésorière et les comptes annuels arrêtés le 11 septembre 2020, adressés aux membres.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêt du rapport de gestion relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

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 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 l'association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Boé, le 11 septembre 2020

KPMG



Signature
numérique de
Jacques
Castaings

Jacques CASTAINGS

Associé

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS

<input checked="" type="checkbox"/> Liste des Etablissements de l'Association	1
<input checked="" type="checkbox"/> Bilan Actif	2
<input checked="" type="checkbox"/> Bilan Passif	3
<input checked="" type="checkbox"/> Compte de résultat - 1ère partie	4
<input checked="" type="checkbox"/> Compte de résultat - 2ème partie	5

ANNEXE

<input checked="" type="checkbox"/> Règles et méthodes comptables	6 - 7
<u>Etats Pro Forma:</u>	
<input checked="" type="checkbox"/> Bilan Actif	8
<input checked="" type="checkbox"/> Bilan Passif	9
<input checked="" type="checkbox"/> Compte de résultat - 1ère partie	10
<input checked="" type="checkbox"/> Compte de résultat - 2ème partie	11
<input checked="" type="checkbox"/> Attestation des Rémunérations	12
<input checked="" type="checkbox"/> Tableau des effectifs	13
<input checked="" type="checkbox"/> Tableau des immobilisations	14 - 16
<input checked="" type="checkbox"/> Tableau des amortissements des immobilisations	17 - 18
<input checked="" type="checkbox"/> Tableau des Provisions	19
<input checked="" type="checkbox"/> Détail des Emprunts	20
<input checked="" type="checkbox"/> Produits et charges constatés d'avance	21
Produits à recevoir et charges à payer	
<input checked="" type="checkbox"/> Détail du résultat 2019 et de son affectation	22
<input checked="" type="checkbox"/> Détail des Fonds Associatifs et Fonds dédiés	23 - 25



LISTE DES ETABLISSEMENTS DE L'ASSOCIATION

- Association Nouvelle Départementale des Amis et Parents d'Enfants en Inclusion et Siège ANDAPEI 47

Adresse Administrative:

5 Avenue de Bordeaux
47110 SAINTE LIVRADE

☎ 05-53-88-97-57

direction-generale@andapei47.fr

- Institut Médico-Educatif "Montclairjoie"

Adresse Administrative:

3 Avenue de l'Abbé Delagne
47360 MONTPEZAT D'AGENAIS

☎ 05-53-95-00-64

montclairjoie@andapei47.fr

- SESSAD "Lou Roucal"

Adresse Administrative:

3 Avenue de l'Abbé Delagne
47360 MONTPEZAT D'AGENAIS

☎ 05-53-95-00-64

montclairjoie@andapei47.fr

Adresse du Service Educatif:

10 Avenue de Comarque
47260 CASTELMORON S/LOT

☎ 05-53-84-45-97

- FOYER d'Hébergement "Dr ALAIN LAFAGE"

Adresse Administrative:

3 Avenue de l'Abbé Delagne
47360 MONTPEZAT D'AGENAIS

☎ 05-53-01 42 42

fh-dr.alainlafage@andapei47.fr

Adresse du Service Educatif:

2, bis Chemin de la Rose
47110 SAINTE LIVRADE S/LOT

☎ 05-53-71-69-22

- SAVS "Vallée du Lot"

Adresse Administrative:

3 Avenue de l'Abbé Delagne
47360 MONTPEZAT D'AGENAIS

☎ 05-53-01 42 42

savs-valleedulot@andapei47.fr

Adresse du Service Educatif:

21 Rue Brossard
47110 SAINTE LIVRADE S/LOT

☎ 05-53-36-79-19

- ESAT Social "Montclairjoie"

Adresse Administrative:

42 Avenue René Cassin
47110 SAINTE LIVRADE S/LOT

☎ 05-53-01-42-42

esat-montclairjoie@andapei47.fr

- ESAT Production "Montclairjoie"

Adresse Administrative:

42 Avenue René Cassin
47110 SAINTE LIVRADE S/LOT

☎ 05-53-01-42-42

esat-montclairjoie@andapei47.fr

- Foyer Occupationnel "Maison St Paul" et Foyer d'Accueil Médicalisé "Maison St Paul"

Adresse Administrative:

47370 TOURNON D'AGENAIS

☎ 05-53-40-70-10

maison-st-paul@andapei47.fr

- Foyer d'Accueil Médicalisé "La Résidence d'Olt"

Adresse Administrative:

Avenue Henri Barbusse - Jacquet
47300 VILLENEUVE S/LOT

☎ 05-53-49-75-75

fam.olt@andapei47.fr

- Maison D'accueil Spécialisée "Les Quatre Saisons"

Adresse Administrative:

8 Rue Gabarre
47400 TONNEINS

☎ 05-53-84-86-86

mas4saisons@andapei47.fr

Accueil de Jour :

32 Rue d'Italie
47300 VILLENEUVE S/LOT

☎ 05-53-40-09-16

BILAN ACTIF	31/12/2019			31/12/2018
	Brut	Amort. & Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement	67 581	65 160	2 421	2 876
Frais de recherche et de développement	14 990	14 202	788	2 172
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. sim.	153 269	143 896	9 373	7 407
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains	1 508 283	678 637	829 646	342 828
Constructions	17 539 494	13 139 878	4 399 616	3 610 849
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 723 227	2 302 960	420 266	227 064
Autres immobilisations corporelles	1 855 088	1 343 256	511 833	374 671
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours	353 793		353 793	30 892
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (2)</i>				
Participations	8		8	8
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	322 891		322 891	20 201
Prêts	24 157		24 157	
Autres immobilisations financières				9 606
TOTAL (I)	24 562 782	17 687 989	6 874 793	4 628 571
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements	49 194		49 194	50 854
En-cours de production de biens et services	8 070		8 070	9 438
Produits intermédiaires et finis	12 444	379	12 065	16 802
Marchandises	5 760	5 760		
Avances et acomptes versés sur commandes	15 956		15 956	16 261
Créances (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	990 919	1 984	988 935	554 718
Autres créances	242 015		242 015	255 380
Valeurs mobilières de placement	90 016		90 016	40 015
Disponibilités	3 609 340		3 609 340	1 931 469
TOTAL (II)	5 023 714	8 124	5 015 591	2 874 938
Charges constatées d'avance (3) (III)	40 292		40 292	32 883
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)	75 246		75 246	70 457
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	29 702 035	17 696 112	12 005 922	7 606 850

(1) dont droit au bail
(2) dont à moins d'un an
(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser :
- acceptés par les organes statutairement compétents
- autorisé par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre

BILAN PASSIF	31/12/2019	31/12/2018
<i>Avant répartition</i>	Net	Net
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 237 972	38 435
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Dons et legs		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
Réserves		
Excédents affectés à l'investissement	1 450 981	1 322 759
Réserves de compensation	967 478	152 348
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	451 012	451 012
Autres réserves	175 536	175 536
Report à nouveau		
Report à nouveau	-494 276	-531 587
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-38 721	-38 721
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	-270 403	17 673
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-535 284	
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit) - ex-ANDP	-36 412	38 962
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit) -ex-ANDAPEI	63 196	
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	414 447	321 324
Provisions réglementées		
Couverture du besoin en fonds de roulement	180 524	120 846
Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations	1 172 866	626 494
Réserves des plus-values nettes d'actif	379 819	350 037
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	5 118 735	3 045 119
Comptes de liaison (II)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	14 839	13 000
Provisions pour charges	300 751	90 451
TOTAL (III)	315 590	103 451
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		600
Sur autres ressources	82 664	17 876
TOTAL (IV)	82 664	18 476
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 661 872	3 138 421
Emprunts et dettes financières divers (3)	214 637	92 745
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	596 565	269 923
Dettes fiscales et sociales	1 779 350	819 003
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	124 763	50 255
Autres dettes	111 100	68 166
TOTAL (V)	6 488 287	4 438 513
Produits constatés d'avance (1) (VI)	646	1 290
Ecart de conversion passif (VII)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V +VI + VII)	12 005 922	7 606 850
(1) dont à plus d'un an	3 362 297	2 895 514
dont à moins d'un an	495 987	1 542 999
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	10 548	
(3) dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

COMPTE DE RESULTAT - 1ère partie	31/12/2019	31/12/2018
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	8 070	19 092
Production vendue de biens	90 945	99 256
Prestation de services	1 143 194	1 033 000
Dotations globales et produits de la tarification	6 521 362	6 454 964
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	7 763 571	7 606 313
Production stockée	-5 727	1 380
Production immobilisée		
Subvention d'exploitation	5 518	7 017
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	5 437	48 028
Collectes		
Cotisations	380	380
Autres produits	1 100 112	1 051 702
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	8 869 291	8 714 820
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	1 539	3 206
Variation de stocks (marchandises)	379	1 537
Achats de matières premières et autres approvisionnements	535 785	506 672
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)	1 660	-6 415
Autres achats et charges externes	1 550 576	1 269 484
Impôts, taxes et versements assimilés	387 028	303 982
Salaires et traitements	4 274 241	4 347 942
Charges sociales	1 511 066	1 659 884
Autres charges du personnel		20 020
Dotations aux amortissements sur immobilisations	562 176	572 164
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant	450	1 589
Dotations aux provisions pour risques et charges	64 920	23 787
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	251	7 506
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	8 890 073	8 711 358
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-20 782	3 462
Quotes-parts de résultats sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré (III)		
Déficit supporté ou excédent transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations	1 330	98
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	2 015	150
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	3 345	248
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	73 931	81 654
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	73 931	81 654
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-70 587	-81 406
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I - II + III - IV + V - VI)	-91 368	-77 944

COMPTE DE RESULTAT - 2ème partie	31/12/2019	31/12/2018
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	102 839	172 391
Reprises sur provisions et transferts de charges	20 592	22 698
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	6 693	12 407
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELLES (VII)	130 124	207 496
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	24	80
Sur opérations en capital	30 975	42 462
Dotations aux amortissements et aux provisions	33 348	47 647
Engagement à réaliser sur ressources affectées	10 820	400
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	75 167	90 590
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	54 956	116 906
Impôts sur les bénéfices (IX)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	9 002 760	8 922 564
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX)	9 039 171	8 883 602
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE	-36 412	38 962
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
6 - EXCEDENT OU DEFICIT	-36 412	38 962

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Décret n° 83-1020 du 29/11/1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Il a été fait application des dispositions particulières :

- résultant du Règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.
- de l'Arrêté du 19 décembre 2018 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux.
- de l'Avis du Conseil National de la Comptabilité n°2007-05 en date du 04 Mai 2007.

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

IMMOBILISATIONS

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Les amortissements sont calculés en fonction de la durée d'utilisation probable des biens suivant le mode linéaire ou dégressif :

- constructions - bâtiments.....10 à 50 ans,
- agencements, installations.....5 à 20 ans,
- matériel et outillage.....5 à 10 ans,
- matériel de transport.....3 à 7 ans,
- matériel, mobilier de bureau, informatique.....3 à 10 ans,
- autres.....3 à 10 ans.

La méthode de calcul de comptabilisation des actifs par composants a été adoptée pour la première fois lors de l'exercice clos le 31/12/2007.

En 2015, sur la construction de la nouvelle Cuisine Centrale de l'ESAT Production Montclairjoie, mise en service en fin d'année 2014, il a été appliqué une valeur résiduelle non amortissable.

Cette valeur est de 265 507 € pour un coût total du bâtiment inscrit en immobilisation de 1 573 984 € (taux appliqué de 30% sur la structure).

Egalement, les durées d'amortissement du bâtiment situé à Sainte-Livrade ont été rallongées et rapprochées des durées d'utilisation.

Début 2018, la décision d'appliquer une valeur résiduelle non amortissable au 01/01/2017 à l'ensemble des bâtiments de l'ESAT Production a été actée.

Cette valeur est de 28 183 € pour un coût total du bâtiment inscrit en immobilisation de 158 328 €.

STOCKS

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition. Les produits et en-cours de production ont été évalués à leur coût de production.

La valeur brute des éléments fongibles du stock a été déterminée selon la méthode : premier entrée / premier sorti.

Ces éléments ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur vénale à la date de l'établissement des comptes.

CREANCES ET DETTES

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

PARTICIPATION, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur est constituée par le coût 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.

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Le montant des intérêts restants à payer, sur les prêts en cours au 31 décembre de l'exercice, est de 500 518 €

CHANGEMENT DE METHODES

Aucun changement de méthode n'a été effectif sur l'exercice.

PRESENTATION ET INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

A compter de l'exercice 2019, les dettes pour congés payés ont été comptabilisées dans les comptes administratifs de chaque établissement.

Antérieurement, ils étaient comptabilisés sur les seuls Comptes Consolidés de l'Association.

L'Autorité de Tarification ne prenant pas en compte ces provisions dans les comptes administratifs, ces montants sont retraités du résultat comptable afin de déterminer un résultat à affecter neutralisé de cette provision.

Nous avons comparé la règle du 10ème avec la règle du maintien de salaire, et un taux de charges patronales par salarié encadrant a été appliqué.

Nous avons fait ce choix afin de provisionner au plus proche de la réalité.

La méthode de calcul de l'indemnité de fin de carrière est dite prospective, elle prend en compte l'ensemble des personnes salariées des structures.

La provision constituée présente au 31/12/2019 a été effectuée en fonction des économies réalisées sur les dépenses de personnel (application du CASF Article R314-45) et en fonction des sommes allouées par les financeurs, pour un montant cumulé de 47 120 €.

Elle est affectée en priorité au personnel âgé de plus de 55 ans.

Le montant des engagements de l'ANDAPEI en matière d'indemnités retraite, pour l'ensemble du personnel, s'élève au 31 décembre de l'exercice à 994 252 €.

La méthode d'évaluation appliquée est "Prospective".

Elle prend en compte la table de mortalité TV88/90 homologuée par l'arrêté du 27 avril 1993 et un turn-over faible.

Suite à la réforme des retraites, l'âge de départ a été porté cette année à 67 ans pour le calcul des provisions d'indemnité de départ à la retraite.

Les taux de cotisations des charges patronales ont été réactualisés.

Le Crédit d'Impôt de Taxe sur les Salaires a disparu en 2019 au profit d'un allègement de cotisations patronales d'assurance maladie pérenne.

Un arrêté du 12 juin 2019 agrée la recommandation patronale de Nexem du 2 mai 2019 portant sur la "mesure salariale 2019" dans la convention collective nationale du 15 mars 1966 (CCN 66). La valeur du point est portée à 3,80€ avec effet rétroactif au 1er février 2019 (au lieu de 3,77 € depuis le 1er février 2017).

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Décret n° 83-1020 du 29/11/1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

En application de l'article L820-3 du Code de Commerce, nous vous informons que les honoraires versés aux commissaires aux comptes pour l'exercice 2019 s'élevaient à **27 041,27 €**.

Contexte Associatif :

Le Siège Associatif "ANDP" a reçu autorisation de frais de siège pour une durée de 5 ans par Arrêté de l'Agence Régionale de Santé Nouvelle Aquitaine en date du 8 juin 2018, avec un effet rétroactif au 01/01/2018.

Le budget de frais de siège est autorisé selon l'application d'un pourcentage fixé à 3.76% des charges brutes des sections d'exploitation du dernier exercice clos.

En 2018, l'ADAPEI 47 et l'ANDP ont pris conscience de la nécessité de se regrouper pour fédérer la gestion des établissements dont ces associations s'occupent et renforcer l'action militante. Les deux associations ont décidé de travailler ensemble afin de mettre en place ce rapprochement.

Une fusion absorption a été validée par délibération des conseils d'administration du 01/02/2019 pour l'ADAPEI47, et le 13/02/2019 pour l'ANDP.

Elle s'est effectuée le 31/12/2019 et a conduit à un changement de nom de l'association fusionnée au 14/01/2020, nouvellement nommée ANDAPEI 47:

"Association Nouvelle Départementale d'Amis et de Parents d'Enfants en Inclusion de Lot et Garonne"

Les comptes présentés intègrent les données bilanciales fusionnées au 31 décembre 2019, le compte de résultat ne reprend quand à lui que les données de l'Association absorbante (ex ANDP).

Afin d'avoir une analyse précise et détaillée des états financiers présentés, des états pro-forma du bilan et du compte de résultat sont annexés à cet exercice.

EVENEMENT POSTERIEUR A L'EXERCICE : COVID-19

La crise sanitaire et économique liée au COVID 19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31/12/2019.

Activité et Fermeture des sites :

L'IME, le SESSAD et l'ESAT ont été fermés à partir du 16 mars 2020 et ont réouvert progressivement à compter du 11 mai 2020.

L'accompagnement a été maintenu avec un suivi régulier des personnes à leur domicile.

Le Foyer d'hébergement Dr A.Lafage a eu un effectif réduit de moitié, de nombreuses personnes ont souhaité retourner auprès de leurs famille durant le confinement.

Toutes les autres structures de l'association ont poursuivi leur activité avec un accompagnement identique.

Evolution du chiffre d'affaires et baisse des ventes :

L'ordonnance n°2020-313 du 25 mars 2020 a réaffirmé qu'en cas de sous-activité ou de fermeture temporaire résultant de l'épidémie de covid19, le niveau de financement des ESMS n'a pas été modifié.

Seul l'ESAT de production a une perte de chiffre d'affaires estimé à 227 K€ de mars à août 2020, mois au cours duquel l'activité est revenu à la normale.

Afin de limiter cette perte, l'Etat compense de mars à juillet, l'ensemble du coût de la rémunération garantie des travailleurs handicapés d'ESAT, ainsi que les cotisations sociales obligatoires afférentes, habituellement à la charge de l'établissement (soit environ 72 k€).

D'autres mesures de soutien des activités commerciales des ESAT sont en cours de négociation, il pourrait s'agir notamment d'une aide versée aux financements des charges fixes ou la création d'un fonds de soutien.

Pertes de contrats :

Aucune perte de contrat n'a été effective.

Impact sur les délais de paiement :

Les délais de règlement ont été ralongés cependant le retard a été rattrapé lors du déconfinement.

Nous ne constatons pas de nouvelles créances douteuses suite à la période de crise sanitaire.

Recours à des mesures de chômage partiel:

Le recours au chômage partiel a été très faible sur la période et n'était pas lié à des raisons économiques et aux fermetures des établissements.

La mise en place de ce dispositif faisait référence à des circonstances de caractère exceptionnel en lien avec des problématiques personnelles des salariés.

Compte tenu de l'imprévisibilité de l'évolution de cette crise et de l'ensemble de ses conséquences, l'information présentée est établie en fonction des impacts connus lors de l'établissement de ces comptes annuels.

En fonction de l'ensemble des informations indiquées, le principe comptable de continuité d'exploitation de l'Association n'est pas remis en cause.

(Informations pro forma)

BILAN ACTIF	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2019	31/12/2019
	ANDP - Net	ANDP - Net	ADAPEI - Net	ANDAPEI - Net
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement	2 876	2 421		2 421
Frais de recherche et de développement	2 172	788		788
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. sim.	7 407	4 889	4 485	9 373
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains	342 828	335 122	494 525	829 646
Constructions	3 610 849	3 294 983	1 104 633	4 399 616
Installations techniques, matériel et outillage industriels	227 064	208 743	211 523	420 266
Autres immobilisations corporelles	374 671	410 538	101 295	511 833
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours	30 892	33 824	319 969	353 793
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (2)</i>				
Participations	8	8		8
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	20 201	312 079	10 812	322 891
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 606	9 106	15 052	24 157
TOTAL (I)	4 628 571	4 612 500	2 262 293	6 874 793
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements	50 854	49 194		49 194
En-cours de production de biens et services	9 438	8 070		8 070
Produits intermédiaires et finis	16 802	12 065		12 065
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	16 261	15 256	700	15 956
Créances (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	554 718	693 111	295 824	988 935
Autres créances	255 380	139 155	102 860	242 015
Valeurs mobilières de placement	40 015	40 015	50 001	90 016
Disponibilités	1 931 469	1 743 839	1 865 502	3 609 340
TOTAL (II)	2 874 938	2 700 705	2 314 886	5 015 591
Charges constatées d'avance (3) (III)	32 883	33 377	6 915	40 292
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)	70 457	64 246	11 000	75 246
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	7 606 850	7 410 828	4 595 094	12 005 922
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

(Informations pro forma)

BILAN PASSIF	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2019	31/12/2019
<i>Avant répartition</i>	ANDP - Net	ANDP - Net	ANDAPEI - Net	ANDAPEI - Net
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	38 435	38 435	1 199 538	1 237 972
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Dons et legs				
Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Réserves				
Excédents affectés à l'investissement	1 322 759	1 332 759	118 222	1 450 981
Réserves de compensation	152 348	162 884	804 594	967 478
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	451 012	451 012		451 012
Autres réserves	175 536	175 536		175 536
Report à nouveau				
Report à nouveau	-531 587	-539 001	44 725	-494 276
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-38 721	-38 721		-38 721
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	17 673	43 514	-313 918	-270 403
Dépenses non opposables aux tiers financeurs			-535 284	-535 284
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	38 962	-36 412	63 196	26 784
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	321 324	284 447	130 000	414 447
Provisions réglementées				
Couverture du besoin en fonds de roulement	120 846	120 846	59 678	180 524
Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations	626 494	641 041	531 825	1 172 866
Réserves des plus-values nettes d'actif	350 037	348 246	31 572	379 819
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAL (I)	3 045 119	2 984 587	2 134 148	5 118 735
Comptes de liaison (II)				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques	13 000	14 839		14 839
Provisions pour charges	90 451	148 151	152 600	300 751
TOTAL (III)	103 451	162 990	152 600	315 590
FONDS DEDIES				
Sur subventions de fonctionnement	600			
Sur autres ressources	17 876	16 743	65 921	82 664
TOTAL (IV)	18 476	16 743	65 921	82 664
DETTES (1)				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 138 421	2 849 180	812 692	3 661 872
Emprunts et dettes financières divers (3)	92 745	91 580	123 057	214 637
Avances et acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	269 923	311 207	285 358	596 565
Dettes fiscales et sociales	819 003	827 753	951 597	1 779 350
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	50 255	105 418	19 345	124 763
Autres dettes	68 166	60 723	50 376	111 100
TOTAL (V)	4 438 513	4 245 862	2 242 425	6 488 287
Produits constatés d'avance (1) (VI)	1 290	646		646
Ecart de conversion passif (VII)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI + VII)	7 606 850	7 410 828	4 595 094	12 005 922
(1) dont à plus d'un an	2 895 514	2 599 803	762 494	3 362 297
dont à moins d'un an	1 542 999	334 377	161 610	495 987
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque				
(3) dont emprunts participatifs				
ENGAGEMENTS DONNES				

(Informations pro forma)

COMPTE DE RESULTAT - 1ere partie	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2019	31/12/2019
	ANDP	ANDP	ADAPEI	ANDAPEI
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	19 092	8 070		8 070
Production vendue de biens	99 256	90 945	353 018	443 963
Prestation de services	1 033 000	1 143 194		1 143 194
Dotation globale et produits de la tarification	6 454 964	6 521 362	8 139 706	14 661 067
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	7 606 313	7 763 571	8 492 723	16 256 294
Production stockée	1 380	-5 727		-5 727
Production immobilisée				
Subvention d'exploitation	7 017	5 518	660	6 178
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	48 028	5 437	90 000	95 437
Collectes				
Cotisations	380	380	994	1 374
Autres produits	1 051 702	1 100 112	259 131	1 359 243
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	8 714 820	8 869 291	8 843 508	17 712 799
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	3 206	1 539		1 539
Variation de stocks (marchandises)	1 537	379		379
Achats de matières premières et autres approvisionnements	506 672	535 785		535 785
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)	-6 415	1 660		1 660
Autres achats et charges externes	1 269 484	1 550 576	2 569 583	4 120 159
Impôts, taxes et versements assimilés	303 982	387 028	434 535	821 563
Salaires et traitements	4 347 942	4 274 241	3 914 158	8 188 399
Charges sociales	1 659 884	1 511 066	1 375 977	2 887 043
Autres charges du personnel	20 020			
Dotations aux amortissements sur immobilisations	572 164	562 176	324 087	886 263
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant	1 589	450		450
Dotations aux provisions pour risques et charges	23 787	64 920	152 600	217 520
Subventions accordées par l'association				
Autres charges	7 506	251	28	279
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	8 711 358	8 890 073	8 770 967	17 661 040
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	3 462	-20 782	72 541	51 760
Quotes-parts de résultats sur opérations faites en commun				
Excédent attribué ou déficit transféré (III)				
Déficit supporté ou excédent transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations	98	1 330	216	1 546
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	150	2 015		2 015
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	248	3 345	216	3 561
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	81 654	73 931	20 152	94 084
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	81 654	73 931	20 152	94 084
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-81 406	-70 587	-19 937	-90 523
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I - II + III - IV + V - VI)	-77 944	-91 368	52 605	-38 764

(Informations pro forma)

COMPTE DE RESULTAT - 2ème partie	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2019	31/12/2019
	ANDP	ANDP	ANDAPEI	ANDAPEI
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				0
Sur opérations en capital	172 391	102 839	39 624	142 463
Reprises sur provisions et transferts de charges	22 698	20 592	11 239	31 830
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	12 407	6 693	2 166	8 859
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELLES (VII)	207 496	130 124	53 029	183 152
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	80	24	1 083	1 107
Sur opérations en capital	42 462	30 975	36 414	67 389
Dotations aux amortissements et aux provisions	47 647	33 348		33 348
Engagement à réaliser sur ressources affectées	400	10 820	4 940	15 760
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	90 590	75 167	42 437	117 605
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	116 906	54 956	10 591	65 548
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	8 922 564	9 002 760	8 896 753	17 899 512
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX)	8 883 602	9 039 171	8 833 557	17 872 728
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE	38 962	-36 412	63 196	26 784
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
6 - EXCEDENT OU DEFICIT	38 962	-36 412	63 196	26 784

TABLEAUX DES EFFECTIFS AU 31/12/2019

Effectif moyen en ETP :

TYPE DE CONTRAT	EFFECTIF ETP	STRUCTURES (*)										
		ANDP Siège	IME Montclairjoie	SESSAD Lou Roucal	FOYER Dr Alain LAFAGE	SAVS Vallée du Lot	FOYER Occ Maison St Paul	FAM Maison St Paul	FAM Résidence d'Olt	MAS Quatre Saisons	ESAT Social Montclairjoie	ESAT Production Montclairjoie
CDI	237,91	2,90	28,11	2,99	9,87	5,64	30,75	9,69	62,25	65,68	15,62	4,41
CDD	22,61	1,10	2,53	0,02	0,02	0,07	2,66	1,04	2,57	11,16	1,00	0,44
AIDES	18,42				0,24		4,65	0,11	6,25	6,49		0,68
TH	71,51											71,51
TOTAL	350,45	4,00	30,64	3,01	10,13	5,71	38,06	10,84	71,07	83,33	16,62	77,04

(*) Hors stagiaire et accueillant familial

Effectif en personnes physiques (présentes au cours de l'année - selon ANAP)

TYPE DE CONTRAT	EFFECTIF PHYSIQUE	STRUCTURES (*)										
		ANDP Siège	IME Montclairjoie	SESSAD Lou Roucal	FOYER Dr Alain LAFAGE	SAVS Vallée du Lot	FOYER Occ Maison St Paul	FAM Maison St Paul	FAM Résidence d'Olt	MAS Quatre Saisons	ESAT Social Montclairjoie	ESAT Production Montclairjoie
CDI	389	5	37	13	22	14	49	52	81	85	26	5
CDD	105	1	12	2	3	2	18	21	13	24	5	4
AIDES	30						5	2	12	10		1
TH	80											80
TOTAL	604	6	49	15	25	16	72	75	106	119	31	90

(*) Hors stagiaire et accueillant familial

Dispositif Enfance

- ↪ IME Montclairjoie
- ↪ SESSAD Lou Roucal

**Dispositif Adultes
Travail/hébergement inclusif**

- ↪ ESAT Montclairjoie
- ↪ Foyer d'Hébergement Dr A. LAFAGE
- ↪ SAVS Vallée du Lot

**Dispositif Adultes Hébergement
et Soins Inclusifs**

- ↪ MAS les 4 saisons
- ↪ FAM résidence d'OLT
- ↪ FO/FAM Maison St Paul

ATTESTATION

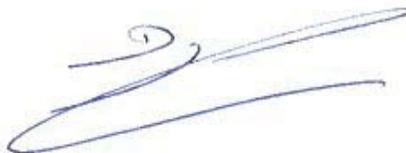
L'Association Nouvelle Départementale des Amis et Parents d'Enfants En Inclusion du Lot et Garonne représentée par son Président, Monsieur DURGUEIL Jean-Pierre, atteste par la présente, conformément à l'article 20 de la Loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, que les montants du plus haut cadre dirigeant salarié ainsi que son avantage en nature s'élèvent pour l'exercice clos au 31 décembre 2019 à :

Montant « rémunérations brutes » : 88 110,50 €

Fait à Sainte Livrade sur Lot, le 16/04/2020

DURGUEIL Jean-Pierre

Président



MONTANT DES IMMOBILISATIONS

COMPTE	INTITULE	VALEUR AU 01/01/19	AUGMENTATION	DIMINUTION	VALEUR AU 31/12/19
201200	FRAIS D'ETABLISSEMENT		26 559,34		26 559,34
	FAM RESIDENCE D'OLT		26 559,34		26 559,34
201300	FRAIS D'EVALUATION	29 631,80	11 390,00		41 021,80
	IME MONTCLAIRJOIE	8 933,20			8 933,20
	SESSAD MONTCLAIRJOIE	2 036,60			2 036,60
	ESAT BPAS MONTCLAIRJOIE	5 632,90			5 632,90
	FOYER Dr ALAIN LAFAGE	2 451,90			2 451,90
	SAVS VALLEE DU LOT	1 330,60			1 330,60
	FOYER OCCUPATIONNEL MSP	6 064,60			6 064,60
	FAM MSP	3 182,00			3 182,00
	MAS 4 SAISONS		11 390,00		11 390,00
203100	FRAIS D'ETUDE	4 150,00	10 840,00		14 990,00
	FAM RESIDENCE D'OLT		10 840,00		10 840,00
	FOYER OCCUPATIONNEL MSP	2 075,00			2 075,00
	FAM MSP	2 075,00			2 075,00
205000	LOGICIELS	78 282,56	74 986,64		153 269,20
	IME MONTCLAIRJOIE	20 711,46			20 711,46
	SESSAD MONTCLAIRJOIE	1 686,16			1 686,16
	FOYER Dr ALAIN LAFAGE	7 460,55			7 460,55
	SAVS VALLEE DU LOT	4 796,20			4 796,20
	ESAT BPAS MONTCLAIRJOIE	10 717,89	384,00		11 101,89
	ESAT BAPC MONTCLAIRJOIE	5 635,24			5 635,24
	FOYER OCCUPATIONNEL MSP	17 321,08	369,60		17 690,68
	FAM MSP	5 330,98			5 330,98
	FAM RESIDENCE D'OLT		50 187,75		50 187,75
	MAS 4 SAISONS		24 045,29		24 045,29
	SIEGE	4 452,60			4 452,60
	ASSOCIATION ANDP	170,40			170,40
211000	TERRAINS	259 829,91	381 122,54		640 952,45
	ESAT BAPC MONTCLAIRJOIE	59 265,21			59 265,21
	FOYER Dr ALAIN LAFAGE	147 180,00			147 180,00
	MAS 4 SAISONS		76 224,51		76 224,51
	ASSOCIATION ADAPEI		304 898,03		304 898,03
	ASSOCIATION ANDP	53 384,70			53 384,70
212000	AGENCEMENTS AMENAGEMENT TERRAINS	138 857,67	728 472,79		867 330,46
	FOYER Dr ALAIN LAFAGE	111 291,89			111 291,89
	ESAT BAPC MONTCLAIRJOIE	23 279,32			23 279,32
	FOYER OCCUPATIONNEL MSP	4 286,46			4 286,46
	FAM RESIDENCE D'OLT		586 185,26		586 185,26
	MAS 4 SAISONS		142 287,53		142 287,53
213100	CONSTRUCTIONS	3 354 688,90	6 610 087,70		9 964 776,60
	IME MONTCLAIRJOIE	105 394,63			105 394,63
	FOYER Dr ALAIN LAFAGE	967 939,71			967 939,71
	ESAT BPAS MONTCLAIRJOIE	244 336,57			244 336,57
	ESAT BAPC MONTCLAIRJOIE	1 917 606,76			1 917 606,76
	FOYER OCCUPATIONNEL MSP				
	FAM RESIDENCE D'OLT		3 132 259,74		3 132 259,74
	MAS 4 SAISONS		3 477 827,96		3 477 827,96
	ASSOCIATION ANDP	119 411,23			119 411,23
213500	IAA DES CONSTRUCTIONS	1 964 517,65	2 246 839,88		4 211 357,53
	IME MONTCLAIRJOIE	1 034 439,66			1 034 439,66
	SESSAD MONTCLAIRJOIE	2 761,97			2 761,97
	FOYER Dr ALAIN LAFAGE	152 151,46			152 151,46
	ESAT BPAS MONTCLAIRJOIE	55 805,05			55 805,05
	ESAT BAPC MONTCLAIRJOIE	630 790,65	797,90		631 588,55
	FAM RESIDENCE D'OLT		458 367,14		458 367,14
	MAS 4 SAISONS		1 781 736,94		1 781 736,94
	SIEGE		5 937,90		5 937,90
	ASSOCIATION ADAPEI				
	ASSOCIATION ANDP	88 568,86			88 568,86
214100	CONSTRUCTIONS S/SOL AUTRUI	1 505 859,75			1 505 859,75
	FOYER OCCUPATIONNEL MSP	1 505 859,75			1 505 859,75
214500	IAA DES CONSTRUCTIONS S/SOL AUTRUI	1 829 616,39	27 883,82		1 857 500,21
	FOYER OCCUPATIONNEL MSP	1 813 645,28	27 218,05		1 840 863,33
	FAM MSP	15 971,11	665,77		16 636,88

MONTANT DES IMMOBILISATIONS

COMPTE	INTITULE	VALEUR AU 01/01/19	AUGMENTATION	DIMINUTION	VALEUR AU 31/12/19
215310	INSTALLATIONS A CARACTERE SPECIFIQUE		25 408,58		25 408,58
	FAM RESIDENCE D'OLT		25 408,58		25 408,58
215400	MATERIEL	986 771,40	1 755 863,88	51 096,83	2 691 538,45
	IME MONTCLAIRJOIE	103 537,74	3 502,22	6 814,07	100 225,89
	SESSAD MONTCLAIRJOIE				
	FOYER Dr ALAIN LAFAGE	47 181,48	6 814,07		53 995,55
	SAVS VALLEE DU LOT	599,97	749,90		1 349,87
	ESAT BPAS MONTCLAIRJOIE	67 601,27			67 601,27
	ESAT BAPC MONTCLAIRJOIE	500 213,71	17 642,75	7 582,30	510 274,16
	FAM MSP	41 431,88			41 431,88
	FOYER OCCUPATIONNEL MSP	226 205,35	39 852,60	36 700,46	229 357,49
	FAM RESIDENCE D'OLT		663 140,77		663 140,77
	MAS 4 SAISONS		1 024 161,57		1 024 161,57
	ASSOCIATION ADAPEI				
	ASSOCIATION ANDP				
215500	OUTILLAGE	6 279,64			6 279,64
	IME MONTCLAIRJOIE	2 646,78			2 646,78
	FOYER OCCUPATIONNEL MSP	3 632,86			3 632,86
218100	IGAA DIVERS	6 754,24			6 754,24
	ESAT BPAS MONTCLAIRJOIE	894,00			894,00
	ESAT BAPC MONTCLAIRJOIE	557,99			557,99
	IME MONTCLAIRJOIE	5 302,25			5 302,25
218200	MATERIEL DE TRANSPORT	598 781,75	544 533,97	126 997,83	1 016 317,89
	IME MONTCLAIRJOIE	181 437,91	23 780,24	33 233,02	171 985,13
	SESSAD MONTCLAIRJOIE	32 996,10		1 356,10	31 640,00
	FOYER Dr ALAIN LAFAGE	58 299,06		4 547,36	53 751,70
	SAVS VALLEE DU LOT	70 017,06	57 008,70	27 803,06	99 222,70
	ESAT BPAS MONTCLAIRJOIE	55 966,04		32 597,80	23 368,24
	ESAT BAPC MONTCLAIRJOIE	39 950,00	20 934,00		60 884,00
	FOYER OCCUPATIONNEL MSP	130 698,63	54 562,20	27 460,49	157 800,34
	FAM MSP	23 416,95	13 019,00		36 435,95
	FAM RESIDENCE D'OLT		50 816,13		50 816,13
	MAS 4 SAISONS		324 413,70		324 413,70
	SIEGE	6 000,00			6 000,00
218300	MATERIEL DE BUREAU	98 366,58	178 782,62	3 753,87	273 395,33
	IME MONTCLAIRJOIE	25 852,08			25 852,08
	SESSAD MONTCLAIRJOIE	3 906,01			3 906,01
	FOYER Dr ALAIN LAFAGE	5 973,45	1 133,76	874,31	6 232,90
	SAVS VALLEE DU LOT	8 325,09		1 700,64	6 624,45
	ESAT BPAS MONTCLAIRJOIE	14 782,16	4 128,48		18 910,64
	ESAT BAPC MONTCLAIRJOIE	7 216,78			7 216,78
	FOYER OCCUPATIONNEL MSP	21 546,83	9 428,40	1 178,92	29 796,31
	FAM MSP	826,80			826,80
	FAM RESIDENCE D'OLT		101 809,79		101 809,79
	MAS 4 SAISONS		56 446,20		56 446,20
	SIEGE	7 980,00			7 980,00
	ASSOCIATION ADAPEI		4 961,68		4 961,68
	ASSOCIATION ANDP	1 957,38	874,31		2 831,69
218400	MOBILIER	244 175,16	205 812,67	2 235,00	447 752,83
	IME MONTCLAIRJOIE	16 399,66	3 651,09		20 050,75
	SESSAD MONTCLAIRJOIE	3 125,02			3 125,02
	FOYER Dr ALAIN LAFAGE	31 386,32		2 235,00	29 151,32
	SAVS VALLEE DU LOT	11 210,55			11 210,55
	ESAT BPAS MONTCLAIRJOIE	25 189,02			25 189,02
	ESAT BAPC MONTCLAIRJOIE	41 949,67			41 949,67
	FOYER OCCUPATIONNEL MSP	104 141,66			104 141,66
	FAM MSP	4 526,85			4 526,85
	FAM RESIDENCE D'OLT		94 422,48		94 422,48
	MAS 4 SAISONS		107 023,89		107 023,89
	SIEGE	6 246,41			6 246,41
	ASSOCIATION ADAPEI		715,21		715,21

MONTANT DES IMMOBILISATIONS

COMPTE	INTITULE	VALEUR AU 01/01/19	AUGMENTATION	DIMINUTION	VALEUR AU 31/12/19
218800	MATERIEL PEDAGOGIQUE	20 882,39	3 634,40		24 516,79
	IME MONTCLAIRJOIE	7 877,66			7 877,66
	ESAT BPAS MONTCLAIRJOIE	1 169,84			1 169,84
	ESAT BAPC MONTCLAIRJOIE	1 103,76			1 103,76
	FOYER OCCUPATIONNEL MSP	9 819,13	3 634,40		13 453,53
	SIEGE	912,00			912,00
218810	IMMOB TAXE APPRENTISSAGE	85 678,27	673,12		86 351,39
	IME MONTCLAIRJOIE	85 678,27	673,12		86 351,39
231000	IMMO EN COURS CONSTRUCTIONS		319 969,43		319 969,43
	FAM RESIDENCE D'OLT		204 133,57		204 133,57
	MAS 4 SAISONS		115 835,86		115 835,86
231500	IMMO EN COURS- INST TECH-MAT ET OUTILLAGE	30 891,60	3 097,49	165,37	33 823,72
	IME MONTCLAIRJOIE	30 261,60	1 608,00		31 869,60
	FOYER OCCUPATIONNEL MSP	630,00	661,49	165,37	1 126,12
	SIEGE		828,00		828,00
261800	AUTRES TITRES	7,62			7,62
	ESAT BAPC MONTCLAIRJOIE	7,62			7,62
271 / 275	PARTS SOCIALES/DEPOTS ET CAUTIONNT	29 806,60	318 113,98	872,00	347 048,58
	IME MONTCLAIRJOIE	2 250,00	290 250,00	750,00	291 750,00
	FOYER Dr ALAIN LAFAGE	8 502,00		122,00	8 380,00
	SAVS VALLEE DU LOT	600,00			600,00
	ESAT BPAS MONTCLAIRJOIE	4 174,00			4 174,00
	ESAT BAPC MONTCLAIRJOIE	65,89			65,89
	FOYER OCCUPATIONNEL MSP	13 899,71			13 899,71
	FAM RESIDENCE D'OLT		4 422,50		4 422,50
	MAS 4 SAISONS		19 336,98		19 336,98
	SIEGE	300,00	2 000,00		2 300,00
	ASSOCIATION ADAPEI		2 104,50		2 104,50
	ASSOCIATION ANDP	15,00			15,00

TOTAL Des Immobilisations / Dossier	11 273 829,88	13 474 072,85	185 120,90	24 562 781,83
IME MONTCLAIRJOIE				1 913 390,48
SESSAD MONTCLAIRJOIE				45 155,76
FOYER Dr ALAIN LAFAGE				1 539 986,98
SAVS VALLEE DU LOT				125 134,37
ESAT BPAS MONTCLAIRJOIE				458 183,42
ESAT BAPC MONTCLAIRJOIE				3 259 434,95
FOYER OCCUPATIONNEL MSP				3 930 047,84
FAM MSP				110 446,34
FAM RESIDENCE D'OLT		5 408 553,05		5 408 553,05
MAS 4 SAISONS		7 160 730,43		7 160 730,43
SIEGE				34 656,91
ASSOCIATION ADAPEI		312 679,42		312 679,42
ASSOCIATION ANDP				264 381,88

Dans le montant des entrées à hauteur de 13 474K€, 12 882K€ sont liés à la fusion.

AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS

COMPTE	INTITULE	VALEUR AU 01/01/19	AUGMENTATION	DIMINUTION	VALEUR AU 31/12/19
28012000	AMORTISSEMENTS FRAIS D'ETABLISSEMENT		26 559,34		26 559,34
	FAM RESIDENCE D'OLT		26 559,34		26 559,34
28013000	AMORTISSEMENTS FRAIS D'EVALUATION	26 756,17	11 844,57		38 600,74
	IME MONTCLAIRJOIE	8 933,20			8 933,20
	SESSAD MONTCLAIRJOIE	2 036,60			2 036,60
	FOYER Dr ALAIN LAFAGE	2 451,90			2 451,90
	SAVS VALLEE DU LOT	1 330,60			1 330,60
	ESAT BPAS MONTCLAIRJOIE	5 632,90			5 632,90
	FOYER OCCUPATIONNEL MSP	6 064,60			6 064,60
	FAM MSP	306,37	454,57		760,94
	MAS 4 SAISONS		11 390,00		11 390,00
28031000	AMORTISSEMENTS FRAIS D'ETUDES	1 978,36	12 223,34		14 201,70
	FAM RESIDENCE D'OLT		10 840,00		10 840,00
	FOYER OCCUPATIONNEL MSP	989,18	691,67		1 680,85
	FAM MSP	989,18	691,67		1 680,85
28050000	AMORTISSEMENTS LOGICIELS	70 875,73	73 020,23		143 895,96
	IME MONTCLAIRJOIE	20 025,34	258,95		20 284,29
	SESSAD MONTCLAIRJOIE	1 448,40	134,86		1 583,26
	FOYER Dr ALAIN LAFAGE	7 057,27	165,01		7 222,28
	SAVS VALLEE DU LOT	4 268,71	191,89		4 460,60
	ESAT BPAS MONTCLAIRJOIE	10 141,10	408,30		10 549,40
	ESAT BAPC MONTCLAIRJOIE	5 441,59	111,31		5 552,90
	FOYER OCCUPATIONNEL MSP	16 791,02	382,95		17 173,97
	FAM MSP	5 152,23	102,75		5 254,98
	FAM RESIDENCE D'OLT		48 619,26		48 619,26
	MAS 4 SAISONS		21 129,15		21 129,15
	SIEGE	469,10	1 484,20		1 953,30
	ASSOCIATION ANDP	80,97	31,60		112,57
28120000	AMORTISSEMENTS AMENAGT TERRAINS	55 859,99	622 776,59		678 636,58
	ESAT BAPC MONTCLAIRJOIE	15 766,74	1 157,00		16 923,74
	FOYER Dr ALAIN LAFAGE	35 806,79	6 549,07		42 355,86
	FOYER OCCUPATIONNEL MSP	4 286,46			4 286,46
	FAM RESIDENCE D'OLT		499 913,09		499 913,09
	MAS 4 SAISONS		115 157,43		115 157,43
28131000	AMORTISSEMENTS DES CONSTRUCTIONS	1 336 591,35	6 206 154,34		7 542 745,69
	IME MONTCLAIRJOIE	104 886,56	26,74		104 913,30
	FOYER Dr ALAIN LAFAGE	355 525,93	49 437,29		404 963,22
	ESAT BPAS MONTCLAIRJOIE	164 396,78	6 017,94		170 414,72
	ESAT BAPC MONTCLAIRJOIE	660 407,55	90 034,12		750 441,67
	FOYER OCCUPATIONNEL MSP				
	FAM RESIDENCE D'OLT		2 878 540,66		2 878 540,66
	MAS 4 SAISONS		3 176 163,73		3 176 163,73
	ASSOCIATION ANDP	51 374,53	5 933,86		57 308,39
28135000	AMORTISSEMENTS IAA DES CONSTRUCTIONS	1 553 501,74	1 753 222,77		3 306 724,51
	IME MONTCLAIRJOIE	760 703,71	40 109,09		800 812,80
	SESSAD MONTCLAIRJOIE	1 226,27	368,24		1 594,51
	FOYER Dr ALAIN LAFAGE	133 829,18	5 005,25		138 834,43
	ESAT BPAS MONTCLAIRJOIE	35 094,31	3 109,05		38 203,36
	ESAT BAPC MONTCLAIRJOIE	578 121,08	7 866,78		585 987,86
	FAM RESIDENCE D'OLT		235 148,84		235 148,84
	MAS 4 SAISONS		1 455 705,73		1 455 705,73
	SIEGE		151,84		151,84
	ASSOCIATION ADAPEI				
	ASSOCIATION ANDP	44 527,19	5 757,95		50 285,14
28141000	AMORTISSEMENTS CONST SUR SOL D'AUTRUI	934 633,87	35 997,51		970 631,38
	FOYER OCCUPATIONNEL MSP	934 633,87	35 997,51		970 631,38
28145000	AMORTISSEMENTS AMENAGT CONST	1 219 107,15	100 669,41		1 319 776,56
	FOYER OCCUPATIONNEL MSP	1 210 691,31	99 742,44		1 310 433,75
	FAM MSP	8 415,84	926,97		9 342,81
28153100	AMORTISSEMENTS INSTAL SPECIFIQUE		13 356,14		13 356,14
	FAM RESIDENCE D'OLT		13 356,14		13 356,14
28154000	AMORTISSEMENTS DU MATERIEL	762 018,84	1 574 288,01	51 096,83	2 285 210,02
	IME MONTCLAIRJOIE	89 644,91	5 198,54	6 814,07	88 029,38
	SESSAD MONTCLAIRJOIE				
	FOYER Dr ALAIN LAFAGE	36 348,23	12 034,61		48 382,84
	ESAT BPAS MONTCLAIRJOIE	67 328,25	78,84		67 407,09
	ESAT BAPC MONTCLAIRJOIE	391 065,23	45 106,69	7 582,30	428 589,62
	FOYER OCCUPATIONNEL MSP	156 965,05	19 546,17	36 700,46	139 810,76
	SAVS VALLEE DU LOT	521,92	181,19		703,11
	FAM MSP	20 145,25	4 310,39		24 455,64
	FAM RESIDENCE D'OLT		569 847,04		569 847,04
	MAS 4 SAISONS		917 984,54		917 984,54
	ASSOCIATION ADAPEI				
	ASSOCIATION ANDP				

AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS

COMPTE	INTITULE	VALEUR AU 01/01/19	AUGMENTATION	DIMINUTION	VALEUR AU 31/12/19
28155000	AMORTISSEMENTS DE L'OUTILLAGE	3 968,15	425,92		4 394,07
	IME MONTCLAIRJOIE	1 202,71	207,42		1 410,13
	FOYER OCCUPATIONNEL MSP	2 765,44	218,50		2 983,94
28181000	AMORTISSEMENTS IGAA DIVERS	6 063,60	296,79		6 360,39
	ESAT BPAS MONTCLAIRJOIE	321,35	178,80		500,15
	ESAT BAPC MONTCLAIRJOIE	557,99			557,99
	IME MONTCLAIRJOIE	5 184,26	117,99		5 302,25
28182000	AMORTISSEMENTS MAT DE TRANSPORT	319 241,91	447 227,15	117 494,51	648 974,55
	IME MONTCLAIRJOIE	99 041,63	22 102,84	27 702,77	93 441,70
	SESSAD MONTCLAIRJOIE	7 104,73	5 302,26	704,50	11 702,49
	FOYER Dr ALAIN LAFAGE	20 232,15	10 847,33	2 362,38	28 717,10
	SAVS VALLEE DU LOT	47 387,93	14 866,69	26 666,57	35 588,05
	ESAT BPAS MONTCLAIRJOIE	35 798,93	4 673,65	32 597,80	7 874,78
	ESAT BAPC MONTCLAIRJOIE	23 633,56	25 234,00		48 867,56
	FOYER OCCUPATIONNEL MSP	77 679,54	18 234,00	27 460,49	68 453,11
	FAM MSP	5 363,44	7 173,05		12 536,49
	FAM RESIDENCE D'OLT		33 254,67		33 254,67
	MAS 4 SAISONS		302 538,60		302 538,60
	SIEGE	3 000,00	3 000,00		6 000,00
28183000	AMORTISSEMENTS MATERIEL DE BUREAU	76 489,32	169 061,95	3 753,87	241 797,40
	IME MONTCLAIRJOIE	23 223,30	542,40		23 765,70
	SESSAD MONTCLAIRJOIE	3 248,81	135,60		3 384,41
	FOYER Dr ALAIN LAFAGE	4 158,31	1 739,36	874,31	5 023,36
	SAVS VALLEE DU LOT	5 471,70	951,29	1 700,64	4 722,35
	ESAT BPAS MONTCLAIRJOIE	10 997,56	3 736,97		14 734,53
	ESAT BAPC MONTCLAIRJOIE	6 931,47	183,33		7 114,80
	FOYER OCCUPATIONNEL MSP	19 527,69	2 365,71	1 178,92	20 714,48
	FAM MSP	315,62	275,60		591,22
	FAM RESIDENCE D'OLT		98 021,76		98 021,76
	MAS 4 SAISONS		53 308,63		53 308,63
	SIEGE	1 514,01	1 995,00		3 509,01
	ASSOCIATION ADAPEI		4 579,13		4 579,13
	ASSOCIATION ANDP	1 100,85	1 227,17		2 328,02
28184000	AMORTISSEMENTS MOBILIER	188 878,37	165 243,59	2 235,00	351 886,96
	IME MONTCLAIRJOIE	9 027,39	4 495,87		13 523,26
	SESSAD MONTCLAIRJOIE	3 125,02			3 125,02
	FOYER Dr ALAIN LAFAGE	20 642,29	1 678,88	2 235,00	20 086,17
	SAVS VALLEE DU LOT	9 574,48	1 172,36		10 746,84
	ESAT BPAS MONTCLAIRJOIE	21 767,79	1 174,07		22 941,86
	ESAT BAPC MONTCLAIRJOIE	30 019,24	3 437,43		33 456,67
	FOYER OCCUPATIONNEL MSP	92 864,26	4 070,44		96 934,70
	FAM MSP	1 200,51	905,37		2 105,88
	FAM RESIDENCE D'OLT		68 708,50		68 708,50
	MAS 4 SAISONS		78 188,08		78 188,08
	SIEGE	657,39	697,38		1 354,77
	ASSOCIATION ADAPEI		715,21		715,21
2818880	AMORTISSEMENTS MATERIEL PEDAGOGIQUE	11 579,18	2 480,50		14 059,68
	IME MONTCLAIRJOIE	1 134,63	1 125,39		2 260,02
	ESAT BPAS MONTCLAIRJOIE	710,84	233,96		944,80
	ESAT BAPC MONTCLAIRJOIE	222,56	220,75		443,31
	FOYER OCCUPATIONNEL MSP	9 342,74	718,00		10 060,74
	SIEGE	168,41	182,40		350,81
2818800	AMORTISSEMENTS IMMOB TAXE APPRENTIS	77 715,18	2 461,80		80 176,98
	IME MONTCLAIRJOIE	77 715,18	2 461,80		80 176,98

TOTAL DES AMORTISSEMENTS/DOSSIER	6 645 258,91	11 217 309,95	174 580,21	17 687 988,65
IME MONTCLAIRJOIE				1 242 853,01
SESSAD MONTCLAIRJOIE				23 426,29
FOYER Dr ALAIN LAFAGE				698 037,16
SAVS VALLEE DU LOT				57 551,55
ESAT BPAS MONTCLAIRJOIE				339 203,59
ESAT BAPC MONTCLAIRJOIE				1 877 936,12
FOYER OCCUPATIONNEL MSP				2 649 228,74
FAM MSP				56 728,81
FAM RESIDENCE D'OLT		4 482 809,30		4 482 809,30
MAS 4 SAISONS		6 131 565,89		6 131 565,89
SIEGE				13 319,73
ASSOCIATION ADAPEI		5 294,34		5 294,34
ASSOCIATION ANDP				110 034,12

Dans le montant des amortissements à hauteur de 11 217K€, 10 620K€ sont liés à la fusion.

PROVISIONS

(1) (2) (3) (4) = (1) + (2) - (3)

Provisions réglementées

10686	Réserve de compensation des déficits d'exploit	68 920	427 634	1 642	494 912
10687	Réserve de compensation des charges d'amortissement	83 428	389 893	756	472 566
141	Destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	120 846	59 678		180 524
142	Pour renouvellement des immobilisations	626 494	565 173	18 801	1 172 866
14861	réserves des plus values nettes d'actif immobilisé	298 424	18	1 791	296 651
14862	réserves des plus values nettes d'actif circulant	51 613	31 555		83 168

Provisions pour risques et charges

151	Provisions pour risques	13 000	1 839		14 839
157	Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices				
158	Autres provisions pour charges	90 451	215 681	5 381	300 751

Provisions pour dépréciation autres que comptes financiers

29	Dépréciation des immobilisations				
39	Dépréciation des stocks et encours	6 139			6 139
49	Dépréciation des comptes de tiers	1 589	450	56	1 984

Provisions pour dépréciation des comptes financiers

59	Dépréciation des comptes financiers				
----	-------------------------------------	--	--	--	--

TOTAL GENERAL		1 360 905	1 691 922	28 426	3 024 400
----------------------	--	------------------	------------------	---------------	------------------

DETAIL DES DETTES AU 31/12/2019

STRUCTURE	OBJET	GARANTIES	CAPITAL EMPRUNTE	Durée	Taux de l'emprunt	DETTES		CAPITAL RESTANT DU AU 31/12/2019	CAPITAL RESTANT DU		
						Au 31/12/2018	Remboursé en 2019		< 1 AN	1 à 5 ANS	> 5 ANS
FOYER MONTCLAIR/JOIE											
Emp BCC 02/2012 - 765 000 €	Construction FH	Souscription parts Crédit Coopératif 1%	765 000,00	25	TV 1,820%	559 995,69	30 684,68	529 311,01	30 684,68	122 738,72	375 887,61
Emp BNP 04/2015 - 40 400 €	Invest autorisés 2015	Néant	40 400,00	5	TF 1,166%	15 486,79	8 079,96	7 406,83	7 406,83		
Emp BNP 12/2013 - 100 000 €	Construction FH - Surcoût	Néant	100 000,00	10	TF 2,950%	50 000,20	9 999,96	40 000,24	9 999,96	30 000,28	
Emp BCE 04/2017 - 13 000 €	Véhicule+Rép* SSI+Volets	Néant	13 000,00	5	TF 0,770%	8 883,27	2 600,04	6 283,23	2 600,04	3 683,19	
Emp BCE 01/2018 - 22 000 €	Véhicule 9 places	Néant	22 000,00	5	TF 0,990%	18 333,30	4 400,04	13 933,26	4 400,04	9 533,22	
	TOTAL		940 400,00			652 699,25	55 764,68	596 934,57	55 091,55	165 955,41	375 887,61
SAVS VALLEE DU LOT											
Emp BCE 01/2018 - 17 000 €	Véhicule TPMPR	Néant	17 000,00	5	TF 0,950%	14 166,70	3 399,96	10 766,74	3 399,96	7 366,78	
Emp BCE 10/2019 - 40 000 €	Véhicules x 3	Néant	40 000,00	5	TF 0,780%	1 333,34	1 333,34	38 666,66	8 000,04	30 666,62	
	TOTAL		57 000,00			14 166,70	4 733,30	49 433,40	11 400,00	38 033,40	
ESAT SOCIAL MONTCLAIR/JOIE											
Emp BCC 10/2007 - 200 000 €	Créat* CUI Sat+Réamgmt admin	SOGAMA 70%	200 000,00	15	TF 5,010%	53 333,48	13 333,32	40 000,16	13 333,32	26 666,84	
Emp BCE 12/2012 - 6 000 €	Mobilier CUI Satellite	Néant	6 000,00	7	TF 2,550%	857,04	857,04				
	TOTAL		206 000,00			54 190,52	14 190,36	40 000,16	13 333,32	26 666,84	
ESAT PROD MONTCLAIR/JOIE											
Emp BCE 04/2015 - 750 000 €	Création CUI Centrale	Hypothèque part passu terrain Nombel	750 000,00	15	TF 3,200%	562 499,85	50 000,04	512 499,81	50 000,04	200 000,16	262 499,61
Emp BCE 04/2015 - 660 534 €	Création CUI Centrale	Hypothèque 2° rang terrain Nombel	660 534,00	12	TF 1,480%	585 171,13	53 197,32	531 973,81	53 197,32	212 789,28	265 987,21
Emp BCE 12/2017 - 22 517 €	Isolat* + Fx plafond MEN	Néant	22 517,00	7	TF 1,060%	19 588,34	3 216,72	16 371,62	3 216,72	12 866,88	268,02
Emp BCE 01/2018 - 7 483 €	Isolat* MEN + Mat.CUI	Néant	7 483,00	7	TF 1,060%	6 592,20	1 068,96	5 523,24	1 068,96	4 275,84	178,44
	TOTAL		1 440 534,00			1 173 831,52	107 483,04	1 066 348,48	107 483,04	429 932,16	528 933,28
FOYER OCCUPATIONNEL MSP											
Emp BNP 06/2003 - 1 386 000 € CDC	Extens* + Normes MSP	Néant	1 386 428,53	20	TV 1,750%	319 298,49	80 712,82	238 585,67	80 712,82	157 872,85	
Emp BCE 12/2008 - 1 492 244 €	Réhabilitation MSP	Caution solidaire du CG47 100%	1 492 244,00	25	TF 3,350%	895 346,00	59 689,80	835 656,20	59 689,80	775 966,40	
	TOTAL		2 878 672,53			1 214 644,49	140 402,62	1 074 241,87	140 402,62	933 839,25	
FAM "La Résidence d'Oit"											
Emp CANAVIA 12/2002	Création	Néant	22 870,00	15		3 045,00	3 045,00				
Emp CRAMA 06/2001	Création	Néant	1 219 592,14	20		182 940,00	60 980,00	121 960,00	60 980,00		
Emp CANAVIA 12/2001	Création	Néant	22 870,00	15		1 524,62	1 524,62				
Emp BCC 05/2015	Groupe Electrogène	SOGAMA 70%	30 000,00	10	TF 2,310%	19 000,00	3 000,00	16 000,00	3 000,00	12 000,00	1 000,00
Emp BCC 11/2016	Invest 2015-2016	SOGAMA 70%	190 000,00	12	TF 1,830%	158 333,44	15 833,28	142 500,16	15 833,28	63 333,12	63 333,76
Emp BCC 11/2016	Invest 2015-2017	SOGAMA 70%	220 000,00	10	TF 1,860%	176 000,08	21 999,96	154 000,12	21 999,96	87 999,84	44 000,32
Emp BCE 04/2019 - 200 000 €	Créat* garage	Néant	200 000,00	10	TF 1,350%	13 333,36	186 666,64		20 000,04	80 000,16	86 666,44
	TOTAL		1 905 332,14			540 843,14	119 716,22	621 126,92	121 813,28	304 313,12	195 000,52
MAS "Les Quatre Saisons"											
Emp BCC 11/2007	Modernisation	Hypothèque biens immobiliers	210 000,00	15	TF 4,370%	65 997,22	16 561,18	49 436,04	17 296,85	32 139,19	
Emp BCC 10/2010	Modernisation	Hypothèque biens immobiliers	250 000,00	20	TF 4,150%	142 707,99	12 500,04	130 207,95	12 500,04	50 000,16	67 707,79
Emp BCC 04/2015	Modernisation	SOGAMA 70%	170 000,00	17	TF 3,160%	133 333,48	9 999,96	123 333,52	9 999,96	39 999,84	73 333,72
	TOTAL		630 000,00			342 038,69	39 061,18	302 977,51	39 796,85	122 139,19	141 041,47
ASSOCIATION											
Emp BCE 03/2011 - 80 000 €	Acquisition terrain SLs/L	Nantissement d'un produit d'épargne 50%	80 000,00	12	TF 3,550%	28 888,48	6 666,72	22 221,76	6 666,72	15 555,04	
Reconnaissance Dette "les genêts"	Acquisition terrain SLs/L	Néant	85 000,00			85 000,00		85 000,00		85 000,00	
	TOTAL		165 000,00			113 888,48	6 666,72	107 221,76	6 666,72	15 555,04	85 000,00
TOTAL GENERAL			8 222 938,67			4 106 302,79	488 018,12	3 858 284,67	495 987,38	2 036 434,41	1 325 862,88

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

Produits constatés d'avance	ANDAPEI 31/12/2019	EX ANDP 31/12/2018	EX ADAPEI 31/12/2018
Produits d'exploitation	646	1 290	
Produits financiers			
Produits exceptionnels			
Total	646	1 290	

Charges constatés d'avance	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2018
Charges d'exploitation	40 292	32 883	1 996
Charges financières			
Charges exceptionnelles			
Total	40 292	32 883	1 996

CHARGES A PAYER

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2018
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 677		986
Emprunts et dettes financières divers			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	74 377	46 639	34 846
Dettes Etat			
Dettes fiscales et sociales	1 017 891	480 266	528 125
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		5 534	
Autres dettes	62		61 542
Total	1 100 007	532 439	625 500

PRODUITS A RECEVOIR

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2018
Créances rattachés à des participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Créances clients et comptes rattachés	30 186	5 071	8 888
Autres créances	84 341	72 784	53 746
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Total	114 527	77 855	62 634

DETAIL DU RESULTAT 2019 ET DE SON AFFECTATION

	IME	SESSAD	FH	SAVS	ESAT SOCIAL	FO MSP	FAM MSP	FAM OLT	MAS 4S	SIEGE	TOTAL MEDICO-SOCIAL	ESAT PRODUCTION	ASSOCIATION EX ANDP	ASSOCIATION EX ADAPEI	ASSO-CONSO	TOTAL GESTION PROPRE	TOTAL GENERAL
TOTAL DES CHARGES	1 894 481,24	215 293,83	733 573,97	390 460,81	991 258,90	2 327 040,16	702 587,50	4 001 548,94	4 815 227,21	389 319,79	16 480 792,35	2 339 054,83	45 565,28	119 262,53	-989 484,85	1 514 417,79	17 975 210,14
TOTAL DES PRODUITS DIVERS	70 654,85	907,82	14 731,32	12 248,24	62 402,98	94 332,40	11 023,73	83 318,52	656 736,54	384 365,81	1 390 722,21	2 325 608,49	43 409,17	119 474,31	-539 207,18	1 949 284,79	3 340 007,00
TOTAL DES PRODUITS DE LA TARIFICATION	1 672 458,15	200 486,99	687 047,33	332 236,42	877 676,05	2 091 728,07	660 648,87	3 897 104,39	4 242 601,19		14 661 987,46						14 661 987,46
RESULTAT COMPTABLE	-151 366,24	-13 899,02	-31 795,32	-45 976,15	-51 179,87	-140 979,69	-30 914,90	-21 126,03	84 110,52	-4 953,98	-408 082,68	-13 446,34	-2 176,11	211,78	450 277,67	434 867,00	26 784,32
Reprise des résultats des exercices antérieurs	35 634,09				-9 088,62			31 764,33			58 309,90						58 309,90
Reprise sur la réserve de compensation des déficits																	
Reprise sur les excédents affectés à la compensation des charges d'amortissement							-3 479,87				-3 479,87						-3 479,87
Dépenses non-opposables aux tiers financeurs	-122 606,52	-14 061,79	-33 606,30	-21 236,03	-49 501,15	-140 355,04	-35 945,34	-57 290,06	19 441,95	-9 829,17	-464 989,45	-23 597,46			450 277,67	-38 309,24	
RESULTAT A AFFECTER	-64 395,81	162,77	1 810,98	-24 740,12	7 409,90	-624,65	8 510,31	4 399,70	64 668,57	4 875,19	2 076,84	10 151,12	-2 176,11	211,78	8 186,79	10 263,63	
PROPOSITION D'AFFECTATION																	
Réserves: Excédents affectés à l'investissement					7 409,90				64 668,57	4 875,19	76 953,66						76 953,66
Excédents affectés à la couverture du BFR																	
Réserve de compensation des déficits d'exploitation		162,77	1 810,98				8 510,31				10 484,06						10 484,06
Réserve de compensation des charges d'amortissement																	
Report à nouveau: Excédent affecté à la réduction des charges d'exploitation																	
Excédents affectés au financement des mesures d'exploitation																	
Report à nouveau	-64 395,81			-24 740,12		-624,65		4 399,70			-85 360,88	10 151,12	-2 176,11	211,78	8 186,79		-77 174,09
Dépenses refusées en application de l'art R.314-52 du CASF																	

DETAIL DES FONDS ASSOCIATIFS ET FONDS DEDIES

	Montant au 31/12/2018	Augmentation	Diminution	Virement de compte à compte	Montant au 31/12/2019
Fonds associatifs sans droit de reprise					
Fonds Associatifs	18 005,29	128 443,26			146 448,55
Dons et legs	20 429,28	1 071 094,59			1 091 523,87
Total	38 434,57	1 199 537,85			1 237 972,42
Réserves					
Excédents affectés à l'investissement	1 322 759,25	128 222,00			1 450 981,25
Association	57 242,19				57 242,19
Siège		10 000,00			10 000,00
IME Montclairjoie	235 478,84				235 478,84
SESSAD Lou Roucal	47 704,51				47 704,51
FOYER Dr Alain LAFAGE	78 312,15				78 312,15
SAVS Vallée du Lot	17 630,34				17 630,34
ESAT Social Montclairjoie	44 127,67				44 127,67
ESAT de Production Montclairjoie	621 801,47				621 801,47
FO Maison St Paul	177 962,08				177 962,08
FAM Maison St Paul	42 500,00				42 500,00
MAS 4 Saisons		118 222,00			118 222,00
Réserves de trésorerie	451 012,24				451 012,24
Association	20 000,00				20 000,00
IME Montclairjoie	160 100,65				160 100,65
SESSAD Lou Roucal	31 540,93				31 540,93
FOYER Dr Alain LAFAGE	57 705,38				57 705,38
SAVS Vallée du Lot	4 714,71				4 714,71
ESAT Social Montclairjoie	35 812,42				35 812,42
ESAT de Production Montclairjoie	29 417,47				29 417,47
FO Maison St Paul	95 459,83				95 459,83
FAM Maison St Paul	16 260,85				16 260,85
MAS 4 Saisons					
Réserve de compensation	68 920,03	427 634,33	1 642,22		494 912,14
Siège		3 560,26			3 560,26
IME Montclairjoie	1 642,22		1 642,22		
SESSAD Lou Roucal	106,19	285,04			391,23
FOYER Dr Alain LAFAGE	21 815,34				21 815,34
SAVS Vallée du Lot	2 255,49				2 255,49
ESAT Social Montclairjoie	15 682,26	9 088,62			24 770,88
FO Maison St Paul	13 051,11				13 051,11
FAM Maison St Paul	14 367,42				14 367,42
MAS 4 Saisons		414 700,41			414 700,41
Réserve de compensation des charges d'amortissement	83 428,30	389 893,22	755,69		472 565,83
IME Montclairjoie	38 574,00				38 574,00
SESSAD Lou Roucal	5 385,78				5 385,78
FOYER Dr Alain LAFAGE	15 301,03				15 301,03
FO Maison St Paul					
FAM Maison St Paul	24 167,49		755,69		23 411,80
MAS 4 Saisons		389 893,22			389 893,22
Réserve garanties salaires TH	37 660,00				37 660,00
Réserves projets associatifs	137 876,36				137 876,36
Total	2 101 656,18	945 749,55	2 397,91		3 045 007,82

DETAIL DES FONDS ASSOCIATIFS ET FONDS DEDIES

	Montant au 31/12/2018	Augmentation	Diminution	Virement de compte à compte	Montant au 31/12/2019
Report à Nouveau					
Provisions : ESAT Production Montclairjoie	60 979,61				60 979,61
Total provisions	60 979,61				60 979,61
Congés payés	-430 610,99		554 950,71		-985 561,70
Résultats antérieurs Association (esat prod + asso)	-161 955,19	56 977,17			-104 978,02
Dépenses refusées par l'autorité de Tarification - Esat Social	-38 721,22				-38 721,22
Dépenses inopposables à l'autorité de Tarification					
Total report à nouveau	-570 307,79	56 977,17	554 950,71		-1 068 281,33
Résultats sous tiers financeurs					
2013 - FAM Résidence d'Olt			86 031,36		-86 031,36
<i>Total résultats 2013</i>			86 031,36		-86 031,36
2014 - FAM Résidence d'Olt			73 514,68		-73 514,68
<i>Total résultats 2014</i>			73 514,68		-73 514,68
2015 - FAM Résidence d'Olt			53 239,49		-53 239,49
<i>Total résultats 2015</i>			53 239,49		-53 239,49
2016 - IME Montclairjoie	1 642,23		1 642,23		
2016 - FAM Résidence d'Olt			18 237,37		-18 237,37
2016 - MAS 4 Saisons					
<i>Total résultats 2016</i>	1 642,23		19 879,60		-18 237,37
2017 - IME Montclairjoie	-37 276,31	1 642,23			-35 634,08
2017 - SESSAD Lou Roucal	285,04		285,04		
2017 - FOYER Dr Alain LAFAGE		8 356,28			8 356,28
2017 - SAVS Vallée du Lot	11 309,52				11 309,52
2017 - ESAT Social Montclairjoie	18 177,24		9 088,62		9 088,62
2017 - FAM Maison St Paul	23 535,58	6 753,00			30 288,58
2017 - FAM Résidence d'Olt			125 278,22		-125 278,22
2017 - MAS 4 Saisons					
<i>Total résultats 2017</i>	16 031,07	16 751,51	134 651,88		-101 869,30
2018 - IME Montclairjoie			41 633,58		-41 633,58
2018 - SESSAD Lou Roucal		648,15			648,15
2018 - FOYER Dr Alain LAFAGE		34 186,61			34 186,61
2018 - SAVS Vallée du Lot		3 981,26			3 981,26
2018 - ESAT Social Montclairjoie		1 553,26			1 553,26
2018 - FO Maison St Paul			3 890,99		-3 890,99
2018 - FAM Maison St Paul		25 260,50			25 260,50
2018 - FAM Résidence d'Olt			45 105,08		-45 105,08
2018 - MAS 4 Saisons		87 488,59			87 488,59
<i>Total résultats 2018</i>		153 118,37	90 629,65		62 488,72
Total Rés. s/tiers financeurs	17 673,30	169 869,88	457 946,66		-270 403,48

DETAIL DES FONDS ASSOCIATIFS ET FONDS DEDIES

	Montant au 31/12/2018	Augmentation	Diminution	Virement de compte à compte	Montant au 31/12/2019
Subventions d'investissement					
IME Montclairjoie (Taxe d'apprentissage)	7 963,09	673,12	2 461,80		6 174,41
IME Montclairjoie (Etat)	56 257,54		5 142,20		51 115,34
IME Montclairjoie (Autres)	14 231,66	6 814,07	9 896,66		11 149,07
FOYER Dr Alain LAFAGE	33 648,48		5 465,82		28 182,66
ESAT Social Montclairjoie	1 079,19		128,23		950,96
ESAT Production Montclairjoie	201 639,77		22 267,00		179 372,77
ESAT Production Montclairjoie (Taxe d'apprentissage)	881,20		220,75		660,45
FO Maison St Paul	5 622,83	4 200,00	2 981,39		6 841,44
FAM Résidence d'Olt		137 622,00	7 622,00		130 000,00
MAS 4 Saisons		3 041,43	3 041,43		
Total subventions	321 323,76	152 350,62	59 227,28		414 447,10
Provisions réglementées					
Destinées à renforcer le couverture du BFR					
Association	120 845,94	59 678,29			180 524,23
IME Montclairjoie	120 845,94	59 678,29			59 678,29
					120 845,94
Pour renouvellement des immobilisations					
Association	626 494,18	565 172,57	18 801,09		1 172 865,66
IME Montclairjoie	347 524,51		13 353,91		334 170,60
FOYER Dr Alain LAFAGE	30 236,45		657,52		29 578,93
SAVS Vallée du Lot	25 876,75				25 876,75
ESAT Social Montclairjoie	55 463,68				55 463,68
FO Maison St Paul	148 576,61	33 348,00	4 789,66		177 134,95
FAM Maison St Paul	18 816,18				18 816,18
FAM Résidence d'Olt		27 523,53			27 523,53
MAS 4 Saisons		504 301,04			504 301,04
Différences s/réalizations immob.	298 423,84	17,53	1 790,57		296 650,80
Association	73 963,37				73 963,37
IME Montclairjoie	37 001,61				37 001,61
SESSAD Lou Roucal	7 001,03		190,39		6 810,64
FOYER Dr Alain LAFAGE	31 269,49				31 269,49
SAVS Vallée du Lot	15 340,00				15 340,00
ESAT Social Montclairjoie	20 051,65				20 051,65
ESAT Production Montclairjoie	81 654,63		1 600,18		80 054,45
FO Maison St Paul	32 142,06				32 142,06
FAM Résidence d'Olt		17,53			17,53
Différences s/réal. Actifs circulants	51 612,91	31 554,86			83 167,77
Association	8 920,41	27 333,36			36 253,77
IME Montclairjoie	4 080,70				4 080,70
FO Maison St Paul	38 611,80				38 611,80
FAM Résidence d'Olt					
MAS 4 Saisons		4 221,50			4 221,50
Total provisions réglementées	1 097 376,87	656 423,25	20 591,66		1 733 208,46
Fonds Dédiés					
Association	1 319,35	65 921,23	378,76		66 861,82
IME Montclairjoie	600,00	1 955,00	600,00		1 955,00
ESAT Production Montclairjoie	5 714,29		5 714,29		0,00
FO Maison St Paul	10 842,49	3 005,02			13 847,51
FAM Résidence d'Olt					
MAS 4 Saisons					
Total Fonds Dédiés	18 476,13	70 881,25	6 693,05		82 664,33