Crowe

Rocard Audit
11 boulevard Rembrandt
Bât B.1 – CS 47005
21070 Dijon Cedex
Tel 03 80 74 14 34
www.crowe-rocard.fr
rocard.audit@crowe-rocard.fr

Association DEPARTEMENTALE DES PUPILLES DE L'ENSEIGNEMENT PUBLIC

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

Commissariat aux Comptes / Audit
Bureau secondaire : 2 rue Raymond Savignac - 52000 Chaumont
SAS au capital de 10 000 € - RCS Dijon 414 916 346 - Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Dijon
Rocard Audit est membre de Crowe Global. Groupe Rocard est membre de Crowe Global, association de droit suisse. Chaque société membre de Crowe Global est une entité juridique distincte et indépendante. Groupe Rocard et ses sociétés affiliées ne sont pas responsables des actes ou omissions de Crowe Global ou de tout autre membre de Crowe Global. Crowe Global ne fournit aucun service professionnel et n'a pas de droit de propriété ou de partenariat dans Groupe Rocard et ses sociétés affiliées.
© 2020 Groupe Rocard

Association DEPARTEMENTALE DES PUPILLES DE L'ENSEIGNEMENT PUBLIC
Siège social : 9 avenue Montmorency - 52400 BOURBONNE LES BAINS
780 466 033 RCS CHAUMONT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019

Aux adhérents,

I. 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 **DEPARTEMENTALE DES PUPILLES DE L'ENSEIGNEMENT PUBLIC** 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 juin 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.

II. 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.

III. OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le paragraphe "évènements significatifs intervenus postérieurement à la clôture", mentionné en dernière page de l'annexe, qui présente les impacts de la crise sanitaire Covid-19.

IV. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 et, le cas échéant, 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.

V. VERIFICATIONS SPÉCIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents. S'agissant des évènements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes 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.

VI. RESPONSABILITES 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.

VII. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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.

Fait à Dijon, le 19 juin 2020

Pour la SAS Rocard Audit
Christophe ROCARD
Commissaire aux Comptes Associé

Bilan **Retraité & Consolidé** de l'A.D.P.E.P.de la Haute-Marne (Tous établissements confondus)

BILAN A.D.P.E.P.52

Exercice 2019

ACTIF	BILAN A.D.P.E.P.52 Montant Brut	BILAN A.D.P.E.P.52 Amort.& Provis°	BILAN A.D.P.E.P.52 Montant Net	Clôture au 31/12/2018 BILAN A.D.P.E.P.52 Mt. Net N-1
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**4 959 522,74**	**3 144 824,35**	**1 814 698,39**	**1 977 822,54**
205 Brevets	32570,90	24456,69	8114,21	11181,98
2112 Terrains Aménagés	14652,43	0,00	14 652,43	14 652,43
2115 Terrains Bâtis	7622,45	0,00	7 622,45	7 622,45
2122 I.G.A.A. des Terrains	126033,77	118344,48	7 689,29	8 839,45
2131 Bâtiments	3012266,37	1574069,84	1 438 196,53	1 549 626,84
21351 I.G.A.A.des Bâtiments	730582,92	584162,97	146 419,95	157 632,54
2154 Matériel & Outillage Divers	610541,12	471407,32	139 133,80	170 863,52
2181 I.G.A.A. Divers	0,00	0,00	0,00	0,00
2182 Matériel de Transport	183950,61	173188,63	10 761,98	21 665,20
2183 Matériel de Bureau & Informatique	50466,74	40107,83	10 358,91	5 975,62
2184 Mobilier	167285,45	145990,35	21 295,10	19 425,27
2188 Autres immo corporelles	23549,98	13096,24	10 453,74	10 337,24
238 Avances et accomptes	0,00	0,00	0,00	0,00
2313 Constructions en cours	**15 168,00**	0,00	**15 168,00**	**20 597,30**
27 Autres Immobilisations Financières	**504 297,48**	**1 778,97**	**502 518,51**	**2 526,85**
2718 Autres Titres	500 015,24	0,00	500 015,24	15,24
2724 Parts dans des Organismes Ext	15,24	0,00	15,24	15,24
274 Prêts	4 067,00	1 778,97	2 288,03	2 146,37
2755 Cautionnements	200,00	0,00	200,00	350,00
TOTAL 1 ACTIF IMMOBILISE	**5 478 988,22**	**3 146 603,32**	**2 332 384,90**	**2 000 946,69**
18 COMPTE DE LIAISONS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1811 Compte de liaisons IME / Siège	0,00	0,00	0,00	0,00
1812 Compte de Liaisons IES / Siège	0,00	0,00	0,00	0,00
1813 Compte de liaisons IME / IES	0,00	0,00	0,00	0,00
1815 Compte de liaisons IME / ESAT	0,00	0,00	0,00	0,00
1816 Compte de liaisons ESAT/TSL	0,00	0,00	0,00	
1819 Compte de liaisons SIEGE/LOCO	0,00	0,00	0,00	0,00
1821 Compte de liaisons IME / LOCO	0,00	0,00	0,00	0,00
1825 Compte de liaisons TSL/IME	0,00	0,00	0,00	0,00
1826 Compte de liaisons Siége/ESAT	0,00	0,00	0,00	0,00
1827 Compte de liaisons IES/ESAT	0,00	0,00	0,00	0,00
1829 Compte de liaisons IES/TSL	0,00	0,00	0,00	0,00
1830 Compte de liaisons TSL/Siége	0,00	0,00	0,00	0,00
1833 Compte de liaisons ESAT/LOCO	0,00	0,00	0,00	0,00
40971 Four.exploitation - Avoir	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
41 ET 42 USAGERS & ORGANISMES PAYEU	**67 891,15**	**0,00**	**67 891,15**	**101 937,20**
411 Usagers & Organismes Payeurs	66 673,48	0,00	66 673,48	100 531,20
425 Avance et acomptes	1 217,67	0,00	1 217,67	1 406,00
427 Cession sur salaire	0,00	0,00	0,00	0,00
43 Organismes Collecteurs	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
44 ETAT & AUTRES COLLECTIVITES	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4411 Subvention à recevoir	0,00	0,00	0,00	0,00
44566 TVA déductible	0,00	0,00	0,00	0,00
44567 Crédit de TVA à reporter	0,00	0,00	0,00	0,00
44571 TVA Collecté	0,00	0,00	0,00	0,00
44581 TVA sur chiffre affaire à régulariser	0,00	0,00	0,00	0,00
46 Débiteurs Divers	**61 547,92**	**0,00**	**61 547,92**	**70 288,40**
467202 Promofaf - Format° Prof.à Rec.	1 665,80	0,00	1 665,80	5 401,84
4671 & 4672.. Débiteurs Divers	236,18	0,00	236,18	236,18
4687 Produits à Recevoir	59 645,94	0,00	59 645,94	64 650,38
5081 Valeurs Mobilières de Placements	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5081 SICAV Monnétaires & Obligataires	0,00	0,00	0,00	0,00
51 Banques & Ets Financiers Assimilés	**881 711,51**	**0,00**	**881 711,51**	**1 202 304,79**
5121 CE CC IME SESSAD LOCO	202 462,96	0,00	202 462,96	109 433,68
5121 CE CC IES	46 516,66	0,00	46 516,66	13 724,99
5122 Caisse d'épargne ESAT	78 644,14	0,00	78 644,14	47 344,75
5122 B.P IME ET SESSAD	0,00	0,00	0,00	0,00
5122 Compte Régie IES	0,00	0,00	0,00	0,00
5123 Compte régie IME	0,00	0,00	0,00	0,00
5123 Caisse d'Epargne Compte Courant Siège	10 408,72	0,00	10 408,72	19 571,18
5123 Compte de régie ESAT	0,00	0,00	0,00	0,00
5124 Caisse d'Epargne Compte Courant Sapad	10 088,41	0,00	10 088,41	9 355,33
5126 Compte de régie siège	0,00	0,00	0,00	0,00
5127 Compte Régie SAPAD	0,00	0,00	0,00	0,00
5129 CSL Associatis	454 292,54	0,00	454 292,54	924 167,09
5172 Caisse d'Epargne Livret A Chaumont	79 298,08	0,00	79 298,08	78 707,77
5187 Intérêts courus à recevoir	0,00	0,00	0,00	0,00
53 Caisse	**985,52**	**0,00**	**985,52**	**588,91**
532 Caisse	985,52	0,00	985,52	588,91
TOTAL 2 : ACTIF CIRCULANT	**1 012 136,10**	**0,00**	**1 012 136,10**	**1 375 119,30**
48 Compte de Régularisations	**137,68**	**0,00**	**137,68**	**71,54**
4818 Charges à Etaler	0,00	0,00	0,00	0,00
486 Charges Constatées d'Avance	137,68	0,00	137,68	71,54
TOTAL 3 : Cpte de Régularisations	**137,68**	**0,00**	**137,68**	**71,54**
TOTAL ACTIF	**5 491 262,00**	**3 146 603,32**	**3 344 658,68**	**3 376 137,53**

BILAN A.D.P.E.P.52
Exercice 2019

PASSIF	BILAN A.D.P.E.P.52 Exercice N	BILAN A.D.P.E.P.52 Exercice N-1 (Clôture au 31/12/2018)
10 FONDS ASSOCIATIFS	**1 879 762,95**	**1 816 370,74**
1021 Valeur du Patrimoine Intégré	286 642,44	286 642,44
1023 Subvent° d'Invetissement Non Renouv.	591 446,52	591 446,52
1031 Valeurs des Biens Affectés	40 542,99	40 542,99
106821 Excédents affectés à l'Investissements	562 814,54	522 449,50
106822 Excédents affectés à l'Investissements Sessad	74 277,62	62 801,59
10685 Réserve de Trésorerie	93 199,85	93 199,85
106861 Réserve de Compensation	72 879,83	61 448,55
106862 Réserve de Compensation Sessad VSA Prod	44 162,08	44 042,22
10687 Réserve compensation charges amort	76967,38	76967,38
106871 Compensation charges amort SESSAD DI	36829,7	36829,7
11 REPORT A NOUVEAU	**-623 729,92**	**-614 476,06**
1101 Excèdent Années Paires	89 961,92	89 961,92
1102 Excèdent Années Paires	2 789,61	2 789,61
1103 Excèdent Années Impaires	0,00	0,00
1104 Excèdent Années Impaires	0,00	0,00
114 Dépenses refusées autorité tarification	-80 173,91	-80 173,91
115 Résultat sous contrôle de tiers financeurs	67 560,23	50 999,06
11511 Excédent affecté à l'exploitation	1 774,74	1 774,74
11519 Report à nouveau en attente	0,00	0,00
1162 Dépenses pour congés payés	-10 701,77	-10 265,85
11621 Dépenses pour congés payés SESSAD DI	-1 512,55	0,00
119 Report à nouveau solde débiteur	-512 796,33	-488 929,77
1191 RAN Déficitaire SAPAD	-10 175,90	-10 175,90
1192 RAN Déficitaire VSA	-170 455,96	-170 455,96
12 RESULTAT DE L'EXERCICE	**0,00**	**-2 009,49**
12 Résultat de l'exercice	0,00	-2 009,49
13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	**421 737,75**	**454 783,47**
1317 Subventions d'investissement	601 811,00	613 811,00
13917 Subventions d'investissement rapportées au résultat	-180073,25	-159027,53
14 PROVISIONS REGLEMENTEES	**32 882,13**	**32 882,13**
1486 Différence / Réalisat° Eléments Actif	32 882,13	32 882,13
TOTAL 1 : FONDS PROPRES	**1 710 652,91**	**1 687 550,79**
15 PROVISIONS / RISQUES & CHARGES	**475 858,07**	**436 201,17**
1511 Provisions / Heures Bonifiées	0,00	0,00
1572 / 1573 Prov. / Grosses Réparations	0,00	0,00
158 Autres Provisions / Charges	0,00	25 163,40
194 Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	475 858,07	411 037,77
198 Prov. / Fonds Dédiés à la R.T.T.	0,00	0,00
TOTAL 2 : PROVISIONS	**475 858,07**	**436 201,17**
16 EMPRUNTS & DETTES ASSIMILEES	**693 333,94**	**760 731,98**
164 Emprunt	693 333,94	760 731,98
18 COMPTES DE LIAISONS	**0,00**	**0,00**
1811 Compte de liaisons IME / Siège	0,00	0,00
1812 Compte de Liaisons IES / Siège	0,00	0,00
1813 Compte de liaisons IME / IES	0,00	0,00
1815 Compte de liaisons IME / ESAT	0,00	0,00
1819 Compte de liaisons SIEGE/LOCO	0,00	0,00
1821 Compte de liaisons IME / LOCO	0,00	0,00
1826 Compte de liaisons SIEGE/ESAT	0,00	0,00
1827 Compte de liaisons IES/ESAT	0,00	0,00
1829 Compte de liaisons IES/TSL	0,00	0,00
183 Compte de liaisons SIEGE/TSL	0,00	0,00
1833 Compte de liaisons ESAT LOCO	0,00	0,00
40 FOURNISSEURS DIVERS	**63 601,63**	**81 948,80**
401 Fournisseurs Divers	1 109,23	1 261,53
4081 - F.N.P.	62 492,40	80 687,27
41 CLIENTS DIVERS	**0,00**	**0,00**
4191 Avances et acomptes reçues sur commandes	0,00	0,00
42 PERSONNEL & CPTES RATTACHES	**200 360,14**	**208 255,42**
421 Personnel - Salaires à Verser	-1 019,00	-1 208,22
4221 Comité E. - Subvent° Fonctionnement	0,00	0,00
422 Comité E. - Œuvres Sociales	22 672,48	22 364,23
425 Acompte	0,00	0,00
427 Cession sur Salaire	127,22	255,04
4282 Dette provision congés payés	128 735,24	132 528,01
4382 Charges sociales prov congés payés	49 844,20	54 316,36
43 S.SOCIALE & AUTRES ORGANISMES	**76 548,96**	**95 516,59**
431 URSSAF	38 314,50	57 182,00
437 Autres Organismes Sociaux	35 273,86	37 253,59
438701 Indemnités Journalières S.S.	1 662,00	1 769,22
438702 Indemnités Journalières Prévoyance	1 298,60	-688,22
44 ETAT & AUTRES COLLECTIVITES	**45 995,37**	**49 070,94**
4421 prélèvement à la source	2 158,00	0,00
44551 TVA à décaisser	3 103,00	2 236,00
44581 TVA à régulariser ou en attente	0,00	0,00
447 Autres Impôts et Taxes	29 452,04	30 134,88
44572 TVA Collecté factures non payées	11 282,33	16 700,06
46 CREDITEURS DIVERS	**460,00**	**714,00**
467 Créditeurs Divers	61,00	61,00
4686 Charges à payer	399,00	653,00
47 COMPTES TRANSITOIRES	**0,00**	**0,00**
471 Recettes à classer ou à régulariser	0,00	0,00
472 Dépenses à classer ou à régulariser	0,00	0,00
TOTAL 3 : DETTES	**1 080 300,04**	**1 196 237,73**
48 COMPTES DE REGULARISATIONS	**0,00**	**0,00**
487 Produits Constatés d'avance	0,00	0,00
TOTAL 4 : COMPTES REGULARISATIONS	**0,00**	**0,00**
120 RESULTAT DE L'EXERCICE	**77 847,66**	**56 147,84**
	3 266 811,02	**3 319 989,69**
TOTAL PASSIF	**3 344 658,68**	**3 376 137,53**

Association Départementale des Pupilles de l'Enseignement Public de la Haute-Marne
Compte de Résultat Consolidé (en liste)
Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

CHARGES	Dépenses Exercice N	Dépenses Exercice N-1
60 ACHATS	**333 621,32**	**266 156,04**
60228 Achats fournitures consommables	33 674,10	36 261,01
60611 Eau & Assainissement	13 058,12	13 339,46
60612 Énergie & Électricité	53 346,04	53 950,75
60613 Chauffage	54 831,10	41 493,19
60621 Combustibles & Carburants	44 280,63	42 896,05
60622 Produits d'Entretien	5 799,79	7 269,46
60623 Fournitures d'Atelier	420,25	779,11
60624 Fournitures Administratives	9 506,76	11 424,84
60625 Fournitures Scolaires, Éducatives & de Loisirs	3 897,40	5 536,23
606268 Autres Fournitures Hôtelières	33 710,18	38 178,74
60628 Autres Fournitures Non Stockées	0,00	0,00
6063 Alimentation	80 233,68	12 694,67
6066 Produits Pharmaceutiques & à usage Médical	561,85	2 087,07
607 Achats de Marchandises	0,00	0,00
6068 Autres achats non stockés de matières et fournitures	301,42	245,46
61 SERVICES EXTÉRIEURS	**324 749,81**	**317 556,48**
*** 611 SOUS-TRAITANCE GÉNÉRALE**	**63 312,56**	**62 963,61**
6111 Prestations à Caractère Médical	44 405,90	45 228,12
6112 Prestations à Caractère Médico-Social	18 906,66	17 735,49
*** 613 Locations**	**86 176,12**	**91 797,15**
6132 Locations immobilières	4 007,00	4 024,95
6135 Locations mobilières	48 987,48	56 678,25
61353 Location Matériel de transport	33 181,64	31 093,95
*** 615 Entretien & Réparations**	**133 340,35**	**123 358,69**
6152 Entretien & Réparations sur Biens Immobiliers	0,00	167,21
61558 Entretien & Réparations des Autres Matériels & Outillages	88 966,08	84 260,86
61568 Maintenances - Autres	44 374,27	38 930,62
*** 616 PRIMES D'ASSURANCES**	**25 797,68**	**25 238,57**
6161 Primes d'Assurances - Multirisques	13 221,61	2 767,71
6162 Primes d'Assurances - Dommage-Construction	0,00	10 503,17
6163 Primes d'Assurances - Assurance de Transport	12 576,07	11 967,69
*** 617 Etudes et recherches**	**0,00**	**0,00**
617 Etudes et recherches	0,00	0,00
*** 618 DIVERS**	**16 123,10**	**14 198,46**
6182 Documentation Générale & Technique	2 196,39	2 431,33
6184 Concours Divers & Cotisations	13 926,71	11 767,13
6185 Frais Colloques, Séminaires & Conférences	0,00	0,00
62 AUTRES SERVICES EXTÉRIEURS	**108 888,50**	**184 985,32**
6218 Autres Personnels Extérieurs	5 123,44	6 495,19
62268 Honoraires	10 571,60	19 678,40
623 Publicité, Publications, Relations Publiques	2 751,90	5 289,95
6241 Transports de biens	367,59	210,00
6242 Transports d'Usagers	5 769,02	7 180,82
6251 Voyages & Déplacements	11 166,65	10 718,68
6255 Frais de Déménagement	0,00	0,00
6256 Missions	4 475,36	4 438,92
6257 Réceptions	0,00	0,00
6261 Frais d'Affranchissements	1 978,52	2 231,82
6262 Frais de Télécommunications	11 633,56	12 884,61
627 Services Bancaires & Assimilés	649,10	517,76
6281 Prestations de Blanchissage à l'Extérieur	16 904,18	20 672,24
6282 Prestations d'Alimentation à l'Extérieur	20 175,63	82 158,28
6283 Prestations de nettoyage à l'Extérieur	3 751,72	0,00
6284 Prestations d'Informatique à l'Extérieur	13 570,23	12 508,65
SOUS-TOTAL 1	**767 259,63**	**768 697,84**

Association Départementale des Pupilles de l'Enseignement Public de la Haute-Marne
Compte de Résultat Consolidé (en liste)
Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

CHARGES (Suite 1)	Dépenses Exercice N	Dépenses Exercice N-1
63 IMPÔTS, TAXES & VERSEMENTS ASSIMILES	**147 645,64**	**111 707,88**
6311 Taxe sur les Salaires	92 584,00	55 955,00
6333 Participat° Employeur à la Formation Professionnelle	38 761,04	38 676,88
6334 Participat° Employeur à l'effort de Construction	6 982,00	6 771,00
63512 Taxes Foncières	8 506,00	8 686,00
63513 Autres Impôts Locaux	589,00	577,00
6358 Autres Droits	223,60	1 042,00
64 CHARGES DE PERSONNEL	**2 423 038,11**	**2 474 069,10**
*** 641 RÉMUNÉRATIONS DU PERSONNEL**	**1 835 038,00**	**1 806 307,95**
6411 Stagiaire	6 326,25	656,25
64111 Rémunération Principale Non Médical	1 424 389,37	1 341 725,58
64116 Indemnité de préavis et de licenciement	0,00	0,00
64118 Autres Indemnités Non Médical	0,00	0,00
641200 Provision congés payés	-8 264,93	13 727,07
64136 Indemnité de licenciement	0,00	0,00
64138 Indemnité de rupture conventionelle	0,00	3 235,09
6414 Prime non soumise non imposable	24 737,86	0,00
64151 Rémunération Principale C.D.D.	86 813,42	141 400,65
64158 Autres indemnités	252,90	0,00
6416 Contrats Aidés	16 840,18	23 939,23
6417 Apprenti	0,00	0,00
6421 Praticiens	35 575,94	35 294,22
643 Rémunération travailleurs handicapés	248 367,01	246 329,86
*** 645 CHARGES SECURITE SOCIALE & PRÉVOYANCE**	**542 901,02**	**617 088,02**
64511 Cotisations à l'Urssaf	307 978,25	381 268,21
64512 Cotisations aux mutuelles	14 418,15	13 889,66
64513 Cotisations aux Caisses de Retraite	154 880,62	157 150,50
64514 Cotisations à l'Assédic	65 624,00	64 779,65
*** 647 AUTRES CHARGES SOCIALES**	**31 051,38**	**30 513,43**
6475 Médecine du Travail	8 378,90	8 149,20
64784 Œuvres Sociales Comité d'Établissement	22 672,48	22 364,23
*** 648 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL**	**14 047,71**	**20 159,70**
6488 Autres Charges Diverses de Personnel *(Formation & MAD)*	14 047,71	20 159,70
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	**468,78**	**95,79**
654 Pertes sur créances irrécouvrables	468,78	95,79
6556 Frais de Siège Versés	0,00	0,00
6588 Autres Charges Diverses de Gestion Courante (Bourses & Secours)	0,00	0,00
66 CHARGES FINANCIÈRES	**17 246,88**	**18 596,02**
661 Charges d'intérêts	17246,88	18596,02
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	**14 519,00**	**11,28**
671 Charges exceptionnelles	14 426,98	11,28
6712 Pénalités, amendes fiscales et pénales	0,00	0,00
672 Reprise ex antérieurs	0,00	0,00
675 Valeur des Éléments de l'Actif Cédés	92,02	0,00
678 Autres Charges Exceptionnelles	0,00	0,00
68 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS & PROVISIONS	**324 435,99**	**449 912,31**
68112 Amortissements Immobilisations Corporelles	214 135,99	225 254,97
6812 Charges à Répartir sur Plusieurs Exercices	0,00	0,00
6815 Provisions pour Risques & Charges	0,00	25 163,40
6866 Provisions pour Dépréciation des éléments Financiers	0,00	0,00
6872 Dotation provisions reglementées	0,00	0,00
68746 Dotations réserves plus values nettes d'actif	0,00	0,00
6894 Engagements à réaliser sur subventions attribués	9 300,00	199 493,94
68941 Engagements à réaliser sur subventions attribués investissement	101 000,00	0,00
Résultat de l'Exercice (Excèdent)	**77 847,66**	**56 147,84**
Total des Charges de l'Exercice	*3 694 614,03*	*3 823 090,22*
TOTAL	**3 772 461,69**	**3 879 238,06**

Association Départementale des Pupilles de l'Enseignement Public de la Haute-Marne
Compte de Résultat Consolidé (en liste)
Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

PRODUITS	Recettes Exercice N	Recettes Exercice N-1
*** 70 AUTRES PRODUITS D'ACTIVITÉS ANNEXES**	**522 835,65**	**503 359,19**
7061 Participations des familles	57 781,76	56 685,78
7081 Produits des Services Exploités dans l'intérêt du Personnel	4 835,45	5 468,40
70821 Forfaits Journaliers	0,00	0,00
708231 Participation frais repas et transport	4 797,31	5 399,51
7088 Autres Produits d'Activités Annexes	0,00	0,00
70881 Produits activités multi-services intérieur	0,00	5 025,60
70881 Produits activités multi-services	0,00	690,00
708812 Distribution imprimés	10 226,93	5 832,84
708813 Sous traitance	24 000,00	15 900,00
708814 Mise à disposition personnels	443,52	347,82
70882 Produits activités blanchisserie	420 750,68	408 009,24
*** 731 DOTATIONS ET PRODUITS DE TARIFICATION**	**2 507 207,20**	**2 582 980,69**
731 Quote part dotation globalisée commune	2 406 207,20	2 582 980,69
7311 Quote part dotation globalisée commune investissement	101 000,00	0,00
74 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION ET PARTICIPATIONS	**148 865,92**	**145 641,20**
741 Subventions et participations	0,00	0,00
7484 Aide forfaitaire à l'apprentissage	205,00	225,00
7488 Autres Subventions et participations	148 660,92	145 416,20
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	**480 140,74**	**514 272,21**
7543 Autres Remboursements de Frais	786,31	368,64
7556 Frais de Siège Reçus	0,00	0,00
758 Produits divers de gestion courante	0,00	0,00
7588 Autres Produits Divers de Gestion Courante	479 354,43	513 903,57
76 PRODUITS FINANCIERS	**2 715,76**	**2 500,16**
767 Produits Nets sur Cessions Valeur Mobilière Placement	0,00	0,00
7688 Autres Produits Financiers	2 715,76	2 500,16
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	**33 711,33**	**33 426,76**
771 Prod exceptionelles sur opérations de gestion	515,61	57,71
7713 Don REN	0,00	0,00
772 Produits sur exercices antérieurs	0,00	0,00
775 Produits de Cessions des Éléments de l'Actif	150,00	0,00
777 Quotes parts subvention virée au résultat	33 045,72	33 369,05
78 REPRISE SUR PROVISIONS	**70 784,76**	**86 680,72**
7815 Reprise / Prov./Risques & Charges	25 305,06	132,89
7872 Reprises sur provisions réglementées	0,00	0,00
78746 Reprise réserves plus values nettes d'actif	0,00	0,00
7888 Reprise / provisions / Fonds Dédiés a la RTT	0,00	0,00
7894 Report des ressources non utilisées sur subvention	38 199,80	86 547,83
78941 Report des ressources non utilisées sur subvention investissement	7 279,90	0,00
79 TRANSFERT DE CHARGES	**6 200,33**	**10 377,13**
791 Transfert de Charges d'Exploitation	6 200,33	10 377,13
Résultat de l'Exercice (Déficit)	0,00	0,00
Total des Produits	*3 772 461,69*	*3 879 238,06*
TOTAL	**3 772 461,69**	**3 879 238,06**

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

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

La présente annexe compléte et commente l'information donnée par le bilan et le compte de résultat.

La période considérée ou l'exercice comptable coïncide exactement avec l'année civile c'est-à-dire du 1er janvier au 31/12/2019 , soit une période de douze mois.

Le bilan est ici présenté avant répartition du résultat de l'exercice qui s'élève à : 77 847,66 €uros.
Ce bilan clos au 31 décembre de l'exercice considéré présente un total équilibré de : 3 344 658,68 €uros.

Les tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 18/03/2020.

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

* Continuité de l'exploitation ;
* Permanence des méthodes comptable d'un exercice à l'autre ;
* Indépendance des exercices.

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

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

En ce qui concerne les amortissements, ils sont calculés suivant le mode linéaire et en fonction de la durée de vie prévue et **ont fait l'objet d'un retraitement conformément aux règles européennes** notamment **des réglements CRC 2002-2010 et CRC 2004-06 (Amortissements par composants des bâtiments).**

Aucun inventaire des stocks n'est établi en raison de la gestion quotidienne des achats en fonction des besoins immédiats.

Compte Principal : 21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

A cette annexe est joint le détail des mouvements des immobilisations établissement par établissement.

	Valeur Brute au 01/01/N	Mouvements de l'Année N			Valeur Brute au 31/12/N
		Acquisitions	Cessions	Régularisations	
IME & SESSAD	2293323,28	34 492,24	8 900,00	8 410,33	2 310 505,19
I.E.S.	57717,56	1 980,02	0,00	9 872,00	49 825,58
SIEGE & SAPAD	165792,72	2 391,53	0,00	0,00	168 184,25
ESAT	2387923,89	17 526,59	0,00	4 550,87	2 400 899,61
LA LOCO	30261,1	438,00	0,00	590,99	30 108,11
SESSAD TSL	0	0,00	0,00	0,00	0,00
A.D.P.E.P. 52	**4 935 018,55**	**56 828,38**	**8 900,00**	**23 424,19**	**4 959 522,74**

Compte Principal : 28 AMORTISSEMENTS

Tous établissements confondus. Amortissements linéaires sur durée de vie probable.	Valeur au 01/01/N	Augmentations Dotations	Diminutions (Cession-Réforme)	Valeur au 31/12/N
205 Brevets	19443,88	5270,67	257,86	24456,69
2112 Terrains Aménagés	0,00	0,00	0,00	0
2115 Terrains Bâtis	0,00	0,00	0,00	0
2122 I.G.A.A. des Terrains	115 214,30	3 134,28	4,10	118 344,48
2131 Bâtiments	1 462 639,53	111 430,31	0,00	1 574 069,84
21351 I.G.A.A.des Bâtiments	554 148,95	35 582,36	5 568,34	584 162,97
2154 Matériel & Outillage Divers	432 470,14	40 893,78	1 956,60	471 407,32
2181 I.G.A.A. Divers	0,00	0,00	0,00	0,00
2182 Matériel de Transport	181 057,41	10 903,22	18 772,00	173 188,63
2183 Matériel de Bureau & Informatique	38 901,60	5 490,72	4 284,49	40 107,83
2184 Mobilier	143 974,66	3 423,05	1 407,36	145 990,35
2188 Autres immobilisations corporelles	9 345,54	3 750,70	0,00	13 096,24
A.D.P.E.P. 52 Consolidation des comptes des établissements	**2 957 196,01**	**219 879,09**	**32 250,75**	**3 144 824,35**
A.D.P.E.P. 52 VALEUR IMMOB.NETTES	**1 977 822,54**	**-163 124,15**		**1 814 698,39**

Compte Principal : 27 AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

		Valeur au 01/01/N	Variation en N	Valeur au 31/12/N
IME & SESSAD	Titres et prêts	1 704,05	111,46	1 815,51
I.E.S.	Titres et prêts	145,13	9,58	154,71
SIEGE & SAPAD	Titres et prêts	677,67	499 870,62	500 548,29
ESAT	Titres et prêts	0,00	0,00	0,00
LA LOCO	Titres et prêts	0,00	0,00	0,00
SESSADTSL	Titres et prêts	0,00	0,00	0,00
A.D.P.E.P. 52	**Consolidation des comptes des établissements**	**2 526,85**	**499 991,66**	**502 518,51**

Sous-Compte : 1811 COMPTES DE LIAISONS				
Bien entendu, après consolidation ces comptes sont naturellement soldés.		Valeur au 01/01/N	Variation en N	Valeur au 31/12/N
IME & SESSAD	1811 IME/SIEGE Compte de liaisons	213 623,00	553 320,99	766 943,99
	1813 IME/IES Compte de liaisons	63 308,71	-2 579,89	60 728,82
	1815 IME / ESAT Compte de liaisons	448 904,01	-37 119,76	411 784,25
	1821 IME / LOCO Compte de liaisons	58 091,70	11 942,33	70 034,03
	1825 IME / SESSAD TSL Compte de liaisons	-56 463,49	-55 758,00	-112 221,49
I.E.S.	1812 IES / Siege Compte de liaisons	-14 646,08	-14 289,33	-28 935,41
	1813 IME/IES Compte de liaisons	-63 308,71	2 579,89	-60 728,82
	1827 IES / ESAT Compte de liaisons	266 369,09	-2,90	266 366,19
	1829 IES / SESSAD TSL Compte de liaisons	4 426,74	4 611,96	9 038,70
SIEGE & SAPAD	1811 IME/SIEGE Compte de liaisons	-213 623,00	-553 320,99	-766 943,99
	1812 IES/ SIEGE Comptes de liaisons	14 646,08	14 289,33	28 935,41
	1819 SIEGE/LOCO Compte de laisons	-1 139,86	-24 142,13	-25 281,99
	1826 SIEGE/ESAT Compte de laisons	-75 692,58	8 338,08	-67 354,50
	183 SIEGE/TSL Compte de liaisons	23 751,87	29 494,06	53 245,93
ESAT	1815 IME / ESAT Compte de liaisons	-448 904,01	37 119,76	-411 784,25
	1816 ESAT/TSL Compte de liaisons	19 624,25	0,00	19 624,25
	1826 SIEGE / ESAT Compte de liaisons	75 692,58	-8 338,08	67 354,50
	1827 IES / ESAT Compte de liaisons	-266 369,09	2,90	-266 366,19
	1833 LOCO / ESAT Compte de liaisons	2 518,99	2 698,51	5 217,50
LA LOCO	1819 SIEGE/LOCO Compte de liaisons	1 139,86	24 142,13	25 281,99
	1821 IME/LOCO Compte de liaisons	-58 091,70	-11 942,33	-70 034,03
	1833 ESAT/LOCO Compte de liaisons	-2 518,99	-2 698,51	-5 217,50
SESSAD TSL	1816 ESAT/TSL Compte de liaisons	-19 624,25	0,00	-19 624,25
	1825 IME / SESSAD TSL Compte de liaisons	56 463,49	55 758,00	112 221,49
	1829 IES / SESSAD TSL Compte de liaisons	-4 426,74	-4 611,96	-9 038,70
	183 TSL / SIEGE Compte de liaisons	-23 751,87	-29 494,06	-53 245,93
A.D.P.E.P. 52	**Consolidation des comptes des établissements**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Compte Principal : 40971 FOURN.EXPLOITATION - AVOIR				
Avoir fournisseurs		Valeur au 01/01/N	Variation en N	Valeur au 31/12/N
IME & SESSAD	Nèant	0,00	0,00	0,00
I.E.S.	Nèant	0,00	0,00	0,00
SIEGE & SAPAD	Nèant	0,00	0,00	0,00
ESAT	Nèant	0,00	0,00	0,00
LA LOCO	Nèant	0,00	0,00	0,00
SESSADTSL	Nèant	0,00	0,00	0,00
A.D.P.E.P. 52	**Consolidation des comptes des établissements**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Compte Principal : 41 USAGERS & ORGANISMES PAYEURS				
		Valeur au 01/01/N	Variation en N	Valeur au 31/12/N
IME & SESSAD	Essentiellement facturation de Décembre N et Régul.	1 585,58	-1 161,30	424,28
I.E.S.	Nèant	0,00	0,00	0,00
SIEGE & SAPAD	Nèant	0,00	355,00	355,00
ESAT	Essentiellement facturation de Décembre N et Régul.	97 162,95	-32 509,64	64 653,31
LA LOCO	Essentiellement facturation de Décembre N et Régul.	1 782,67	-541,78	1 240,89
SESSADTSL	Nèant	0,00	0,00	0,00
A.D.P.E.P. 52	**Consolidation des comptes des établissements**	**100 531,20**	**-33 857,72**	**66 673,48**

Sous-Compte 467202: PROMOFAF - FORMATION PROFESSIONNELLE A RECEVOIR				
Utilisé lors des avances consenties par les établissements dans le cadre du PAUF.		Valeur au 01/01/N	Variation en N	Valeur au 31/12/N
IME & SESSAD	Formation en cours d'emploi	5 401,84	-3 736,04	1 665,80
I.E.S.	Formation en cours d'emploi	0,00	0,00	0,00
SIEGE & SAPAD	Formation en cours d'emploi	0,00	0,00	0,00
ESAT	Formation en cours d'emploi	0,00	0,00	0,00
LA LOCO	Formation en cours d'emploi	0,00	0,00	0,00
SESSADTSL	Formation en cours d'emploi	0,00	0,00	0,00
A.D.P.E.P. 52	**Consolidation des comptes des établissements**	**5 401,84**	**-3 736,04**	**1 665,80**

Sous-Compte 4671 & 4672.. : Débiteurs Divers				
4671 Diverses Créances autres que produits à recevoir (montants réels) 4672.. Utilisé lors d'avance de frais pour le compte de nos usagers.		Valeur au 01/01/N	Variation en N	Valeur au 31/12/N
IME & SESSAD	Attente Remboursement	140,18	0,00	140,18
I.E.S.	Nèant	0,00	0,00	0,00
SIEGE & SAPAD	Nèant	0,00	0,00	0,00
ESAT	Attente Remboursement	96,00	0,00	96,00
LA LOCO	Nèant	0,00	0,00	0,00
SESSADTSL	Nèant	0,00	0,00	0,00
A.D.P.E.P. 52	**Consolidation des comptes des établissements**	**236,18**	**0,00**	**236,18**

Sous-Compte 4687 : PRODUITS A RECEVOIR				
(Montants réels)		Valeur au 01/01/N	Variation en N	Valeur au 31/12/N
IME & SESSAD	Produit à recevoir	1 424,42	-1 424,42	0,00
I.E.S.	Produit à recevoir	0,00	0,00	0,00
SIEGE & SAPAD	Produit à recevoir	1 093,00	-1 093,00	0,00
ESAT	Produit à recevoir	26 143,01	-2 672,71	23 470,30
LA LOCO	Produit à recevoir	35 989,95	185,69	36 175,64
SESSADTSL	Produit à recevoir	0,00	0,00	0,00
A.D.P.E.P. 52	**Consolidation des comptes des établissements**	**64 650,38**	**-5 004,44**	**59 645,94**

Sous-Compte 5081 : VALEUR MOBILIERE DE PLACEMENT				
		Valeur au 01/01/N	Variation en N	Valeur au 31/12/N
IME & SESSAD	Néant	0,00	0,00	0,00
I.E.S.	Néant	0,00	0,00	0,00
SIEGE & SAPAD	Néant	0,00	0,00	0,00
ESAT	Néant	0,00	0,00	0,00
LA LOCO	Néant	0,00	0,00	0,00
SESSADTSL	Néant	0,00	0,00	0,00
A.D.P.E.P. 52	**Consolidation des comptes des établissements**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Sous-Compte 59081 : PROVISION / DEPRECIATION SICAV				
		Valeur au 01/01/N	Variation en N	Valeur au 31/12/N
IME & SESSAD	Nèant	0,00	0,00	0,00
I.E.S.	Nèant	0,00	0,00	0,00
SIEGE & SAPAD	Nèant	0,00	0,00	0,00
ESAT	Nèant	0,00	0,00	0,00
LA LOCO	Nèant	0,00	0,00	0,00
SESSADTSL	Nèant	0,00	0,00	0,00
A.D.P.E.P. 52	**Consolidation des comptes des établissements**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Compte Principal 51: BANQUES & ETS FINANCIERS				
Disponibilité financière des établissements sur leurs différents comptes.		Valeur au 01/01/N	Variation en N	Valeur au 31/12/N
IME & SESSAD	Compte courant et compte de régie	726 397,49	-453 150,54	273 246,95
I.E.S.	Compte courant et compte de régie	124 533,40	43 131,60	167 665,00
SIEGE & SAPAD	Compte courant et compte de régie	262 464,85	46 032,12	308 496,97
ESAT	Compte courant et compte de régie	47 344,75	31 299,39	78 644,14
LA LOCO	Compte courant et compte de régie	15 407,46	15 088,26	30 495,72
SESSADTSL	Compte courant et compte de régie	26 156,84	-2 994,11	23 162,73
A.D.P.E.P. 52	**Consolidation des comptes des établissements**	**1 202 304,79**	**-320 593,28**	**881 711,51**

Compte Principal 53: CAISSE				
Monnaie pour les dépenses courantes de petits montants.		Valeur au 01/01/N	Variation en N	Valeur au 31/12/N
IME & SESSAD	Fonds pour dépenses courantes	439,12	268,93	708,05
I.E.S.	Fonds pour dépenses courantes	1,10	0,00	1,10
SIEGE & SAPAD	Fonds pour dépenses courantes	97,16	-87,08	10,08
ESAT	Fonds pour dépenses courantes	51,53	214,76	266,29
LA LOCO	Fonds pour dépenses courantes	0,00	0,00	0,00
SESSADTSL	Fonds pour dépenses courantes	0,00	0,00	0,00
A.D.P.E.P. 52	**Consolidation des comptes des établissements**	**588,91**	**396,61**	**985,52**

Sous-Compte 4818 : CHARGES A ETALER				
		Valeur au 01/01/N	Variation en N	Valeur au 31/12/N
IME & SESSAD	Nèant	0,00	0,00	0,00
I.E.S.	Nèant	0,00	0,00	0,00
SIEGE & SAPAD	Nèant	0,00	0,00	0,00
ESAT	Nèant	0,00	0,00	0,00
LA LOCO	Nèant	0,00	0,00	0,00
SESSADTSL	Nèant	0,00	0,00	0,00
A.D.P.E.P. 52	**Consolidation des comptes des établissements**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Compte Divisionnaire 486 : CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
Rattachement des Charges à l'exercice d'origine (Indépendance des exercices) Ecriture extournée au 01/01/N+1.		Valeur au 01/01/N	Variation en N	Valeur au 31/12/N
IME & SESSAD	Charges constatés d'avance	14,35	1,27	15,62
I.E.S.	Charges constatés d'avance	11,25	1,09	12,34
SIEGE & SAPAD	Charges constatés d'avance	29,98	0,39	30,37
ESAT	Charges constatés d'avance	15,96	63,39	79,35
LA LOCO	Charges constatés d'avance	0,00	0,00	0,00
SESSADTSL	Charges constatés d'avance	0,00	0,00	0,00
A.D.P.E.P. 52	**Consolidation des comptes des établissements**	**71,54**	**66,14**	**137,68**

Compte Principal 10 : FONDS ASSOCIATIFS				
Valeur du patrimoine et des biens intégrés à la création de l'A.D. ainsi que les subventions d'investissements et autres réserves réglementées		Valeur au 01/01/N	Variation en N	Valeur au 31/12/N
IME & SESSAD	Affectation résultats N-1	1 182 233,33	37 273,16	1 219 506,49
I.E.S.	Affectation résultats N-1	262 648,88	9 661,07	272 309,95
SIEGE & SAPAD	Affectation résultats N-1	141 548,16	264,33	141 812,49
ESAT	Affectation résultats N-1	211 051,49	1 106,46	212 157,95
LA LOCO	Affectation résultats N-1	5 273,96	10 180,35	15 454,31
SESSADTSL	Affectation résultats N-1	13 614,92	4 906,84	18 521,76
A.D.P.E.P. 52	**Consolidation des comptes des établissements**	**1 816 370,74**	**63 392,21**	**1 879 762,95**

Compte Principal 11 : REPORT A NOUVEAU ATTENTION : Retraitement du RAN-1				
Dans le cadre de l'affectation du résultat par le Conseil d'Administration Les excédents sont en principes reportés en N+2 (Procédure Budgétaire)		Valeur au 01/01/N	Variation en N	Valeur au 31/12/N
IME & SESSAD	Affectation Résultats N - 1 et reprise sur excèdents antérieurs	-44 315,91	13 982,92	-30 332,99
I.E.S.	Affectation Résultat N - 1	4 326,91	4 614,02	8 940,93
SIEGE & SAPAD	Affectation Résultats N - 1	-109 673,17	0,00	-109 673,17
ESAT	Affectation Résultats N - 1	-420 061,04	-24 939,11	-445 000,15
LA LOCO	Affectation Résultats N - 1	-50 305,07	0,00	-50 305,07
SESSADTSL	Affectation Résultats N - 1	5 552,22	-2 911,69	2 640,53
A.D.P.E.P. 52	**Consolidation des comptes des établissements**	**-614 476,06**	**-9 253,86**	**-623 729,92**

Compte Principal 14 : PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour différence de réalisations des éléments de l'Actif constituées lors de + value lors de cessions d'immobilisations.		Valeur au 01/01/N	Variation en N	Valeur au 31/12/N
IME & SESSAD	Voir commentaire principal	25 333,10	0,00	25 333,10
I.E.S.	Voir commentaire principal	7 549,03	0,00	7 549,03
SIEGE & SAPAD	Voir commentaire principal	0,00	0,00	0,00
ESAT	Voir commentaire principal	0,00	0,00	0,00
LA LOCO	Voir commentaire principal	0,00	0,00	0,00
SESSADTSL	Voir commentaire principal	0,00	0,00	0,00
A.D.P.E.P. 52	**Consolidation des comptes des établissements**	**32 882,13**	**0,00**	**32 882,13**

Sous-Compte 1572 : PROVISIONS POUR GROSSES REPARATIONS				
Soumis à autorisation de la tutelle et destiné à financer des travaux d'aménagement ou d'amélioration des bâtiments (Suivants devis).		Valeur au 01/01/N	Variation en N	Valeur au 31/12/N
IME & SESSAD	Néant	0,00	0,00	0,00
I.E.S.	Néant	0,00	0,00	0,00
SIEGE & SAPAD	Néant	0,00	0,00	0,00
ESAT	Néant	0,00	0,00	0,00
LA LOCO	Néant	0,00	0,00	0,00
SESSADTSL	Néant	0,00	0,00	0,00
A.D.P.E.P. 52	**Consolidation des comptes des établissements**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Compte Divisionnaire 158 : AUTRES PROVISIONS				
Prime exceptionelle pouvoir d'achat		Valeur au 01/01/N	Variation en N	Valeur au 31/12/N
IME & SESSAD	Nèant	14 175,78	-14 175,78	0,00
I.E.S.	Nèant	1 259,84	-1 259,84	0,00
SIEGE & SAPAD	Nèant	800,00	-800,00	0,00
ESAT	Nèant	4 455,57	-4 455,57	0,00
LA LOCO	Nèant	3 961,64	-3 961,64	0,00
SESSADTSL	Nèant	510,57	-510,57	0,00
A.D.P.E.P. 52	**Consolidation des comptes des établissements**	**25 163,40**	**-25 163,40**	**0,00**

Compte PRINCIPAL 16 : DETTES & EMPRUNTS				
Emprunt ESAT pour financement bâtiment		Valeur au 01/01/N	Variation en N	Valeur au 31/12/N
IME & SESSAD	Aucun emprunt	0,00	0,00	0,00
I.E.S.	Aucun emprunt	0,00	0,00	0,00
SIEGE & SAPAD	Aucun emprunt	0,00	0,00	0,00
ESAT	Emprunt CE et FGPEP	760 731,98	-67 398,04	693 333,94
LA LOCO	Aucun emprunt	0,00	0,00	0,00
SESSADTSL	Aucun emprunt	0,00	0,00	0,00
A.D.P.E.P. 52	**Consolidation des comptes des établissements**	**760 731,98**	**-67 398,04**	**693 333,94**

Compte Principal 40 : FOURNISSEURS DIVERS				
401 : Factures Non Réglées au 31/12/N 4081 : Factures Non Parvenues au 31/12/N (ou non Débité en banque en N+1)		Valeur au 01/01/N	Variation en N	Valeur au 31/12/N
IME & SESSAD	Relations habituelles avec les tiers	42 292,38	-12 631,89	29 660,49
I.E.S.	Relations habituelles avec les tiers	4 462,68	431,38	4 894,06
SIEGE & SAPAD	Relations habituelles avec les tiers	12 033,24	-1 306,33	10 726,91
ESAT	Relations habituelles avec les tiers	13 021,32	-3 270,53	9 750,79
LA LOCO	Relations habituelles avec les tiers	8 415,90	-810,68	7 605,22
SESSADTSL	Relations habituelles avec les tiers	1 723,28	-759,12	964,16
A.D.P.E.P. 52	**Consolidation des comptes des établissements**	**81 948,80**	**-18 347.17**	**63 601,63**

Compte Principal 41 : CLIENTS DIVERS				
		Valeur au 01/01/N	Variation en N	Valeur au 31/12/N
IME & SESSAD	Néant	0,00	0,00	0,00
I.E.S.	Néant	0,00	0,00	0,00
SIEGE & SAPAD	Néant	0,00	0,00	0,00
ESAT	Néant	0,00	0,00	0,00
LA LOCO	Néant	0,00	0,00	0,00
SESSADTSL	Néant	0,00	0,00	0,00
A.D.P.E.P. 52	**Consolidation des comptes des établissements**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Compte Principal 42 : PERSONNEL & COMPTES RATTACHES				
dettes auprès du C.E., virement salaires le 25 du mois		Valeur au 01/01/N	Variation en N	Valeur au 31/12/N
IME & SESSAD	Œuvres Sociales Dettes pour provision payés	89 527,03	2 590,32	92 117,35
I.E.S.	Œuvres Sociales Dettes pour provision payés	7 117,33	-1 192,97	5 924,36
SIEGE & SAPAD	Œuvres Sociales Dettes pour provision payés	11 817,08	630,50	12 447,58
ESAT	Œuvres Sociales Dettes pour provision payés	78 572,61	-8 229,29	70 343,32
LA LOCO	Œuvres Sociales Dettes pour provision payés	13 341,03	-900,74	12 440,29
SESSADTSL	Œuvres Sociales Dettes pour provision payés	6 504,34	-634,77	5 869,57
A.D.P.E.P. 52	**Consolidation des comptes des établissements**	**206 879,42**	**-7 736,95**	**199 142,47**

Compte Divisionnaire 431 : URSSAF				
Après vérification et régularisation des charges de personnel		Valeur au 01/01/N	Variation en N	Valeur au 31/12/N
IME & SESSAD	Dernier versement après régularisation taux et bases	25 972,00	-3 434,50	22 537,50
I.E.S.	Dernier versement après régularisation taux et bases	3 218,00	-807,00	2 411,00
SIEGE & SAPAD	Dernier versement après régularisation taux et bases	4 137,00	-239,00	3 898,00
ESAT	Dernier versement après régularisation taux et bases	17 801,00	-12 837,00	4 964,00
LA LOCO	Dernier versement après régularisation taux et bases	4 425,00	-1 078,00	3 347,00
SESSADTSL	Dernier versement après régularisation taux et bases	1 629,00	-472,00	1 157,00
A.D.P.E.P. 52	**Consolidation des comptes des établissements**	**57 182,00**	**-18 867,50**	**38 314,50**

Compte Divisionnaire 437 : AUTRES ORGANISMES SOCIAUX				
Après vérification et régularisation des charges de personnel Regroupe les différentes caisses de retraite et de Pôle Emploi		Valeur au 01/01/N	Variation en N	Valeur au 31/12/N
IME & SESSAD	Dernier versement après régularisation taux et bases	19 869,92	-3 488,57	16 381,35
I.E.S.	Dernier versement après régularisation taux et bases	2 083,71	78,96	2 162,67
SIEGE & SAPAD	Dernier versement après régularisation taux et bases	2 536,51	538,38	3 074,89
ESAT	Dernier versement après régularisation taux et bases	7 955,82	1 750,27	9 706,09
LA LOCO	Dernier versement après régularisation taux et bases	3 816,67	-818,83	2 997,84
SESSADTSL	Dernier versement après régularisation taux et bases	990,96	-39,94	951,02
A.D.P.E.P. 52	**Consolidation des comptes des établissements**	**37 253,59**	**-1 979,73**	**35 273,86**

Sous-Compte 438701 : INDEMNITES JOURNALIERES SECURITE SOCIALE				
Subrogation par l'employeur		Valeur au 01/01/N	Variation en N	Valeur au 31/12/N
IME & SESSAD	Soldé au fur et à mesure des versements par le biai des salaires	0,00	731,90	731,90
I.E.S.	Soldé au fur et à mesure des versements par le biai des salaires	0,00	0,00	0,00
SIEGE & SAPAD	Soldé au fur et à mesure des versements par le biai des salaires	0,00	0,00	0,00
ESAT	Soldé au fur et à mesure des versements par le biai des salaires	1 439,52	-509,42	930,10
LA LOCO	Soldé au fur et à mesure des versements par le biai des salaires	329,70	-329,70	0,00
SESSADTSL	Soldé au fur et à mesure des versements par le biai des salaires	0,00	0,00	0,00
A.D.P.E.P. 52	**Consolidation des comptes des établissements**	**1 769,22**	**-107,22**	**1 662,00**

Sous-Compte 438702 : INDEMNITES JOURNALIERES DE PREVOYANCE				
Subrogation par l'employeur		Valeur au 01/01/N	Variation en N	Valeur au 31/12/N
IME & SESSAD	Soldé au fur et à mesure des versements par le biai des salaires	1 201,70	0,00	1 201,70
I.E.S.	Soldé au fur et à mesure des versements par le biai des salaires	0,00	0,00	0,00
SIEGE & SAPAD	Soldé au fur et à mesure des versements par le biai des salaires	0,00	0,00	0,00
ESAT	Soldé au fur et à mesure des versements par le biai des salaires	96,00	0,90	96,90
LA LOCO	Soldé au fur et à mesure des versements par le biai des salaires	-1 985,92	1 985,92	0,00
SESSADTSL	Soldé au fur et à mesure des versements par le biai des salaires	0,00	0,00	0,00
A.D.P.E.P. 52	**Consolidation des comptes des établissements**	**-688,22**	**1 986,82**	**1 298,60**

Compte Principal 44 : ETATS & AUTRES COLLECTIVITES				
Après vérification et régularisation des charges de personnel Regroupe le Trésor Public, Unifaf		Valeur au 01/01/N	Variation en N	Valeur au 31/12/N
IME & SESSAD	Dernier versement après régularisation taux et bases	11 726,90	-35 704,90	-23 978,00
I.E.S.	Dernier versement après régularisation taux et bases	2 169,83	6 635,17	8 805,00
SIEGE & SAPAD	Dernier versement après régularisation taux et bases	2 473,38	3 944,62	6 418,00
ESAT	Dernier versement après régularisation taux et bases	26 746,71	5 675,66	32 422,37
LA LOCO	Dernier versement après régularisation taux et bases	4 718,89	11 778,11	16 497,00
SESSADTSL	Dernier versement après régularisation taux et bases	1 235,23	4 595,77	5 831,00
A.D.P.E.P. 52	**Consolidation des comptes des établissements**	**49 070,94**	**-3 075,57**	**45 995,37**

Compte Principal 46 : CREDITEURS DIVERS				
467 Créditeurs Divers		Valeur au 01/01/N	Variation en N	Valeur au 31/12/N
IME & SESSAD	Créditeurs divers	360,00	100,00	460,00
I.E.S.	Créditeurs divers	49,00	-49,00	0,00
SIEGE & SAPAD	Créditeurs divers	305,00	-305,00	0,00
ESAT	Créditeurs divers	0,00	0,00	0,00
LA LOCO	Créditeurs divers	0,00	0,00	0,00
SESSADTSL	Créditeurs divers	0,00	0,00	0,00
A.D.P.E.P. 52	**Consolidation des comptes des établissements**	**714,00**	**-254,00**	**460,00**

Compte Principal 48 : COMPTES DE REGULARISATION				
487 Produits Constatés d'Avance Rattachement des Produits à l'exercice d'origine (Indépendance des exercices)		Valeur au 01/01/N	Variation en N	Valeur au 31/12/N
IME & SESSAD	Produits contatés d'avances	0,00	0,00	0,00
I.E.S.	Produits contatés d'avances	0,00	0,00	0,00
SIEGE & SAPAD	Produits contatés d'avances	0,00	0,00	0,00
ESAT	Produits contatés d'avances	0,00	0,00	0,00
LA LOCO	Produits contatés d'avances	0,00	0,00	0,00
SESSADTSL	Produits contatés d'avances	0,00	0,00	0,00
A.D.P.E.P. 52	**Consolidation des comptes des établissements**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Compte Principal 12 : RESULTAT DE L'EXERCICE				
Résultats comptables		Valeur au 01/01/N	Variation en N	Valeur au 31/12/N
IME & SESSAD	Report en N + 2 (Procédure budgétaire) + Mesure d'Exploitation	53 265,57	-47 700,82	5 564,75
I.E.S.	Report en N + 2 (Procédure budgétaire) + Mesure d'Exploitation	14 275,09	17 916,82	32 191,91
SIEGE & SAPAD	Report en N + 2 (Procédure budgétaire) + Mesure d'Exploitation	264,33	12 602,22	12 866,55
ESAT	Report en N + 2 (Procédure budgétaire) + Mesure d'Exploitation	-23 832,65	23 261,37	-571,28
LA LOCO	Report en N + 2 (Procédure budgétaire) + Mesure d'Exploitation	10 180,35	75,08	10 255,43
SESSADTSL	Report en N + 2 (Procédure budgétaire) + Mesure d'Exploitation	1 995,15	15 545,15	17 540,30
A.D.P.E.P. 52	**Consolidation des comptes des établissements**	**56 147,84**	**21 699,82**	**77 847,66**
			Retraité	77 847,66

Retraitement résultat comptable = proposition d'affectation à définir et à présenter à l'autorité de tarification

	TOTAL	IME SESSAD	IES	SIEGE SAPAD	ESAT	LA LOCO	SESSAD TSL
Résultat comptable	77847,66	5564,75	32191,91	12866,55	-571,28	10255,43	17540,30
Reprise des exercices antérieurs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reprise sur la réserve de compensation des déficits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reprise sur les exédents affectés à la compensation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diminution de l'exédent comptable résultant du transfert vers un autre établissement	48040,14	0,00	31019,99	0,00	0,00	0,00	17020,15
Augmentation du résultat comptable résultant du transfert vers un autre établissement	48040,14	48040,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	1218,02	1913,41	-1171,92	0,00	996,68	0,00	-520,15
Résultat à affecter	79065,68	55518,30	0,00	12866,55	425,40	10255,43	0,00

Amortissement par composants

Le règlement n°2002-10 du Comité de Réglementation Comptable (CRC) modifie l'approche comptable des immobilisations et des amortissements. Cette réglementation est applicable pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2005.

Elle a été appliquée pour les immeubles et consiste à les décomposer selon les éléments qui les constitutent et à amortir ceux-ci sur leur durée d'utilisation prévue, soit au cas présent :

Composants :	Durée d'amortissement :
C1 Gros Oeuvre	50 ans
C2 Façades Etanchéité	20 ans
C3 Installations Générales & Techniques	15 ans
C4 Agencements	15 ans

Provision pour congés payés

Conformément aux dispositions de l'article 312-1 du règlement n°99-03 du CRC, les dettes pour congés payés sont comptabilisées en moins des fonds propres au compte 114 "dépenses refusées par l'autorité de tarification en application de l'article R.314-52 du CASF" et ce pour un montant de 80173,91 .

Seule la variation de la provision pour congés payés impacte le résultat de l'exercice 2019 pour un montant de - 8264.93.

Indemnité de départ à la retraite

Le montant des indemnités estimées sur la base d'un départ en retraite de tous les salariés de l'association à la date de clôture s'élèverait à environ 323964 €.

Evénements significatifs intervenus postérieurement à la clôture

En raison de la crise sanitaire liéé au Covid-19 et la période de confinement afférente, il est très problable que l'association constate une diminution substantielle de ses ressources 2020. Cet événement exceptionnel devra être pris en compte pour appréhender l'exercice à venir . Cependant les engagements de l'Association Départementale des Pupilles de l'enseignement Public s'adapteront; de sorte que sa pérennité n'est, à ce stade, par remise en question.

Fonds dédiés

Subvention de fonctionnement affectées					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début l'exercice (compte 194)	Utilisation en cours d'exercice (compte 7894)	Engagements à réaliser sur ressources affectées(compte 6894)	Fonds à engager en fin d'exercice (compte 194)
ARS = formation continue SESSAD TSL	4258,00	1061,80	1061,80	0,00	0,00
ARS = soutien à l'investissement IME CHÂTEAU RENARD	160000,00	160000,00	0,00	0,00	160000,00
ARS = plan autisme IME CHÂTEAU RENARD	22000,00	13666,55	6581,00	0,00	7085,55
ARS = soutien à l'investissement IES	13777,66	13777,66	21,70	0,00	13755,96
ARS = amélioration des équipements en matiére de qualité de travail et de sécurité ESAT	23350,00	23037,82	1294,82	0,00	21743,00
ARS = soutien à l'investissement IME CHÂTEAU RENARD	174031,00	168936,94	5963,38	0,00	162973,56
ARS = situations critiques IME CHÂTEAU RENARD	30557,00	30557,00	30557,00	0,00	0,00
ARS = soutien à l'investissement IME CHÂTEAU RENARD	80000,00	0,00	0,00	80000,00	80000,00
ARS = situations critiques IME CHÂTEAU RENARD	15000,00	0,00	0,00	7500,00	7500,00
ARS = soutien investissement ESAT MONTLETANG	21000,00	0,00	0,00	21000,00	21000,00
ARS = soutien investissement SESSAD DI	8600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CARITAS = don soutien cours de yoga pour enfants	1800,00	0,00	0,00	1800,00	1800,00
TOTAL	**554373,66**	**411037,77**	**45479,70**	**110300,00**	**475858,07**