SCORE
WALTER ALLINIAL

Société de Commissaires aux Comptes

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020

(ce rapport contient 39 pages)

A.D.A.P.E.I. - CHARENTE
25, rue Chabernaud
16 340 L'ISLE D'ESPAGNAC

Bureau d'Angoulême :
17, boulevard de Bretagne
16000 Angoulême
Tél. : 05 45 69 19 19

ADAPEI CHARENTE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020

A *l'assemblée*

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ADAPEI CHARENTE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020 tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration le 30 Août 2021 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 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

- *Règles et principes comptables*

L'annexe expose les règles et méthodes comptables utilisées pour l'établissement des comptes annuels. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié de ces méthodes et des informations fournies dans les notes de l'annexe, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

- *Estimations significatives*

Nous avons procédé, sur la base des éléments disponibles, à l'appréciation du caractère raisonnable des estimations retenues pour la détermination des provisions comptabilisées à la clôture de l'exercice.

- *Présentation d'ensemble des comptes annuels*

Nous nous sommes assurés de la concordance avec la comptabilité des informations données dans l'annexe.

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 de gestion du conseil d'administration arrêté le 30 Août 2021 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

S'agissant des événements 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 appelée à statuer sur les comptes.

M

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

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 votre 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 association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Angoulême, le 01 Septembre 2021

SCORE
Fanny Rodriguez, *Commissaire aux Comptes, Gérant*

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

ADAPEI CHARENTE
COMPTES CONSOLIDES

EXERCICE DU 01 JANVIER 2020 AU 31 DECEMBRE 2020

SOMMAIRE

* BILAN ACTIF / PASSIF
* COMPTE DE RESULTAT
* DETAIL BILAN ACTIF
* DETAIL BILAN PASSIF
* DETAIL COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE
* ANNEXES
* TABLEAU DIVERS
  -TABLEAU DES EMPRUNTS
  -BILAN FINANCIER

S.a.r.l. S.C.O.R.E.
Capital social 7622 €
Membre de la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes de Poitiers
17, Bld de Bretagne
16000 ANGOULÊME
Tél. 05 45 69 19 19

Bilan propre ANC 2018-06 et ANC 2019-04 (résultat non affecté) ACTIF ADAPEI CHARENTE
Dossier : A13 - ADAPEI CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2020 à 12/2020

ACTIF	Montant Brut 31/12/2020	Amort. et Prov. 31/12/2020	Montant Net 2020	Montant Net 31/12/2019
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement	103 960,88	99 519,56	4 441,32	10 777,79
Frais de recherche et de développement				
Donations temporairs d'usufruit				
Autres immobilisations incorporelles	631 375,42	546 939,33	84 436,09	74 033,51
Immobilisations incorporelles en cours	0,00		0,00	39 300,00
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles :				
Terrains	815 974,41	35 936,57	780 037,84	780 037,84
Constructions	20 325 754,51	5 749 582,51	14 576 172,00	15 187 713,79
Installations techniques, matériels et outillage	3 012 024,07	2 532 574,33	479 449,74	426 852,67
Autres immobilisations corporelles	9 744 422,34	7 473 690,12	2 270 732,22	2 213 449,36
Immobilisations corporelles en cours	77 906,50		77 906,50	0,00
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donation destinés à être cédés				
Immobilisations Financières :				
Participations et créances rattachées à des participations	179 337,22		179 337,22	177 688,98
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	105 297,23		105 297,23	173 197,23
TOTAL I	**34 996 052,58**	**16 438 242,42**	**18 557 810,16**	**19 083 051,17**
Comptes de liaison (1)				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et fournitures	109 660,37		109 660,37	118 958,91
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis	27 301,67		27 301,67	30 071,17
Marchandises				
Fournisseurs débiteurs Avances et acomptes versés sur commandes				
Dont avances ,acomptes versés sur commande				
Créances (2) :				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	3 434 627,38	222 827,99	3 211 799,39	2 814 645,77
Créances reçues par legs et donations				
Autres créances	101 630,06		101 630,06	68 123,38
Valeurs mobilières de placement	**769 263,07**		**769 263,07**	**769 263,07**
Disponibilités	**24 542 084.03**		**24 542 084,03**	**22 994 704,06**
Charges constatées d'avance	**38 916.46**		**38 916,46**	**18 886,16**
TOTAL III	**29 023 483,04**	**222 827,99**	**28 800 655,05**	**26 814 652,52**
Charges à répartir sur plusieurs exercices IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion (actif) VI				
TOTAL ACTIF (I +II+III+IV+V+VI)	**64 019 535,62**	**16 661 070,41**	**47 358 465,21**	**45 897 703,69**

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement entre cet établissement et les autres établissements et services concernés.
(2) Dont à moins d'un an : ..... Dont à plus d'un an : .....
(3) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du CASF.

S.a.r.l. S.C.O.R.E.
Capital social 7622 €
Membre de la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes de Poitiers
17, Bld de Bretagne
16000 ANGOULEME
Tél. 05 45 69 19 19

Bilan propre ANC 2018-06 et ANC 2019-04 (résultat non affecté) PASSIF ADAPEI CHARENTE
Dossier : A13 - ADAPEI CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2020 à 12/2020

PASSIF	Montant Net 31/12/2020	Montant Net 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	**785 836,30**	**785 836,30**
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Dont écarts de réévaluation sur biens avec droit de reprise		
Réserves :	**20 407 419,25**	**19 245 438,56**
Réserves des ESSMS		
Excédents affectés à l'investissement	7 955 365,27	7 320 880,84
Réserves de compensation	3 749 702,59	3 222 206,33
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	417 945,06	417 945,06
Autres réserves	269 000,00	269 000,00
Réserves non contrôlées		
Autres réserves	8 015 406,33	8 015 406,33
Report à nouveau :	**2 304 066,39**	**1 650 266,58**
Report à nouveau hors activités SMS non contrôlées	-912 910,44	-1 008 978,19
Report à nouveau des activités SMS non contrôlées	1 169 135,55	799 621,57
Report à nouveau des activités SMS sous-gestion contrôlées	3 513 483,68	3 567 808,83
Dépenses refusées ou inopposables aux financeurs		
Charges des activités SMS de prise en compte différée	-1 465 642,40	-1 708 185,63
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	**2 612 649,64**	**1 815 780,50**
Dont Résultat hors activités SMS non contrôlées	102 673,73	96 067,75
Dont Résultats des activités SMS non contrôlées	763 522,17	369 945,37
Dont Résultat des activités SMS sous-gestion contrôlées	1 746 453,74	1 349 767,38
Situation nette (sous-total)	**26 109 971,58**	**23 497 321,94**
Subventions d'investissement	**643 946,75**	**648 277,19**
Provisions réglementées :		
Couverture du besoin en fonds de roulement		
Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations		
Réserves des plus-values nettes d'actif	171 486,11	171 486,11
Immobilisations grévées de droit		
TOTAL I	**26 925 404,44**	**24 317 085,24**
Comptes de liaison		
TOTAL II		
Fonds reportés et dédiés :		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés ou reportés	2 670 386,44	2 822 520,63
TOTAL III	**2 670 386,44**	**2 822 520,63**
Provisions :		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	2 899 360,00	2 951 665,00
TOTAL IV	**2 899 360,00**	**2 951 665,00**
DETTES (3)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	9 710 605,87	10 175 388,23
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 477 604,20	1 356 597,62
Dettes des legs ou donations		
Dettes sociales et fiscales	3 565 296,86	4 206 825,66
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	342,86	0,00
Autres dettes (5)	41 299,17	37 769,55
Produits constatés d'avance	68 165,37	29 851,76
TOTAL V (4)	**14 863 314,33**	**15 806 432,82**
Ecart de conversion (passif) **TOTAL VI**		
TOTAL PASSIF **(I +II+III+IV+V+VI)**	**47 358 465,21**	**45 897 703,69**

(1) Dont compte 1201 : 1 746 453,74 et compte 1291 : ... résultats sous gestion contrôlée.
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques : .....
(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.
(4) Dont à plus un an : 9 219 614,26 Dont à moins un an : 5 643 700,07
(5) Dont fonds des majeurs protégés : .....

S.a.r.l. S.C.O.R.E.
Capital social 7622 €
Membre de la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes de Poitiers
17, Bld de Bretagne
16000 ANGOULÊME
Tél. 05 45 69 19 19

Compte de résultat en liste (résultat non affecté) ADAPEI CHARENTE
Dossier : A13 - ADAPEI CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2020 à 12/2020

PRODUITS ET CHARGES	Exercice 2020	Exercice 2019
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	12 240,00	12 060,00
Ventes de biens et services :		
- ventes de biens	1 692 127,41	1 892 747,57
dont ventes de dons en nature		
- ventes de prestations de services	2 794 112,08	3 475 032,89
dont parrainages		
Production stockée	-2 769,50	8 181,49
Produits de tiers financeurs :		
- Concours publics :Dotations et produits de tarification	32 311 457,76	31 905 118,36
- Subventions d'exploitation	229 856,90	64 019,34
- Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	8 736,47	41 755,42
legs,donations et assurances-vie		
Reprises sur amortissements et provisions et transferts de charges	344 386,00	297 365,23
Utilisations des fonds dédiés	242 267,45	171 303,55
Autres produits	7 779 774,52	7 124 586,24
TOTAL I	**45 412 189,09**	**44 992 170,09**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et fournitures	403 683,11	450 295,14
Variation de stock	9 298,54	-896,22
Achats d'autres approvisionnements		
Variation de stock		
Achats non stockés de matières et fournitures	1 875 130,37	1 868 886,50
Services extérieurs et autres	8 122 356,97	8 503 287,87
Impôts, taxes et versements assimilés :		
- sur rémunérations	1 721 735,16	1 700 137,90
- autres	180 895,25	148 584,57
Charges de personnel :		
- salaires et traitements	21 289 706,32	20 829 578,98
- charges sociales	7 368 791,98	7 404 024,84
Dotations aux amortissements et provisions :		
Dotations aux amortissements :		
- des immobilisations	1 324 731,54	1 331 626,31
- des charges d'exploitation à répartir		
Dotations aux provisions :		
- sur actif circulant	0,00	91 167,62
- pour risques et charges d'exploitation	292 081,00	529 974,23
Report en fonds dédiés	84 277,26	200 714,00
Autres charges	18 099,76	32 564,07
TOTAL II	**42 690 787,26**	**43 089 945,81**
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**2 721 401,83**	**1 902 224,28**
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun (II)		
Bénéfice ou perte transférée III		
Perte ou bénéfice transféré IV		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations et des immobilisations financières	2 088,23	3 296,71
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus	76 712,61	89 101,64
Autres produits financiers		
Reprises sur provisions et transfer de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL V	**78 800,84**	**92 398,35**
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	225 424,31	241 170,83
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI	**225 424,31**	**241 170,83**
2. RESULTAT FINANCIER (V - VI)	**-146 623,47**	**-148 772,48**
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV + V - VI)	**2 574 778,36**	**1 753 451,80**

S.a.r.l. S.C.O.R.E.
Capital social 7622 €
Membre de la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes de Poitiers
17, Bld de Bretagne
16000 ANGOULEME
Tél. 05 45 69 19 19

Compte de résultat en liste (résultat non affecté) ADAPEI CHARENTE

Dossier : A13 - ADAPEI CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2020 à 12/2020

PRODUITS ET CHARGES	Exercice 2020	Exercice 2019
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	15 345,17	17 994,98
- exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	41 104,17	90 139,34
Reprises sur provisions ,dépréciations et transferts de charges		
- reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du B.F.R.		
- reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
- reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif		
- reprises sur autres provisions		
- transferts de charges		
TOTAL VII	**56 449,34**	**108 134,32**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	0,00	7 140,00
Exercice courant		
Exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	294,06	17 429,62
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
- dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du B.F.R.		
- dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
- dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif		
- dotations aux autres provisions réglementées		
TOTAL VIII	**294,06**	**24 569,62**
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**56 155,28**	**83 564,70**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	**18 284,00**	**21 236,00**
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**45 547 439,27**	**45 192 702,76**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**42 934 789,63**	**43 376 922,26**
EXCEDENT	**2 612 649,64**	**1 815 780,50**

S.a.r.l. S.C.O.R.E.
Capital social 7622 €
Membre de la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes de Poitiers
17, Bld de Bretagne
16000 ANGOULEME
Tél. 05 45 69 19 19

ANNEXES

S.a.r.l. S.C.O.R.E.
Capital social 7622 €
Membre de la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes de Poitiers
17, Bld de Bretagne
16000 ANGOULÊME
Tél. 05 45 69 19 19

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

1. PRESENTATION DE L'ENTITE

➢ OBJET SOCIAL

L'ADAPEI CHARENTE est une association à but non lucratif fondée le 05 Avril 1962 à l'initiative de quatre mères d'enfants trisomiques 21, destinée à des personnes en situation de handicap mental et psychique, avec éventuellement troubles associés, et à leurs familles. Elle est régie conformément aux dispositions de la loi du 1er juillet 1901.

➢ NATURE DES ACTIVITES

L'ADAPEI CHARENTE, avec les moyens dont elle dispose :
- s'attache à assurer l'accueil, l'écoute de la personne déficiente, s'efforce de la connaître, de la comprendre, afin de l'aider, de l'accompagner vers la plus grande autonomie possible et à son épanouissement dans sa dignité de personne.
- s'attache à défendre les intérêts moraux, matériels et financiers de la personne en situation de handicap et de sa famille.
- veille à demeurer un organisme ressource pour dispenser des formations nécessitées par une meilleure connaissance des causes de la déficience intellectuelle pour apporter ainsi une réponse adaptée au comportement et aux besoins des personnes accueillies.

S.a.r.l. S.C.O.R.E.
Capital social 7622 €
Membre de la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes de Poitiers
17, Bld de Bretagne
16000 ANGOULÊME
Tél. 05 45 69 19 19

➢ MOYENS D'ACTION

- **La création d'établissements et services** :

- CAMSP (Centre d'Action Médico-Sociale Précoce) dont la vocation est d'identifier précocement la nature du handicap
- IME (Instituts Médico-Educatifs) , SESSAD (Service d'Education Spécialisée et de Soins à Domicile) dont la vocation est l'éducation, la socialisation, la rééducation et la réadaptation en établissement ou à domicile

- ESAT (Etablissements et Services d'Aide par le Travail) dont la vocation est d'accueillir en son sein des travailleurs handicapés dont les activités peuvent s'intégrer dans une activité économique.
- EA (Entreprise Adaptée) entreprise qui accueille des personnes handicapées ayant un statut de salarié de droit commun avec un contrat de travail.
- Foyers d'Hébergement Travailleurs (FHT) destinés à l'hébergement et l'entretien des adultes handicapés qui exercent une activité à la journée en milieu ordinaire ou protégé, ils assurent également des actions éducatives et de loisirs sur les périodes de repos des travailleurs.
- Services d'Accueil de Jour (SAJ) et d'Hébergement (FO) qui accueillent des adultes handicapés pour leur proposer des activités éducatives et d'animation en fonction de leur handicap. Ces foyers s'adressent plus particulièrement aux adultes ne relevant d'une prise en charge médicale importante et à ceux qui ne peuvent pas exercer une activité professionnelle.
- Maison d'Accueil Spécialisée (MAS),Foyers d'Accueil Médicalisé (FAM) qui accueillent des personnes adultes lourdement handicapées, qui ne peuvent réaliser des actes essentiels de l'existence et qui nécessitent une surveillance médicale et des soins constants.

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Services d'Accompagnement à la Vie Sociale (SAVS) qui a pour vocation de contribuer au projet de vie des personnes adultes handicapées pour un accompagnement adapté favorisant le maintien dans leur lien famillial, social, scolaire ou professionnel et facilitant l'accès aux services offerts par la collectivité.
- Un siège administratif autorisé qui regroupe l'ensemble des moyens administratifs mis à la dispostion des 27 étblissements gérés par l'association : ressources humaines, finances, informatique, hygiène sécurité qualité, travaux immobiliers et achats, sport et loisirs, services moyens généraux et administration de l'association.

-La mise à disposition des familles d'un interlocuteur pour répondre aux questions qu'elles se posent, au niveau :

- du Siège social de l'association
- des établissements et services
- des administrateurs référents de pôle

S.a.r.l. S.C.O.R.E.
Capital social 7622 €
Membre de la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes de Poitiers
17, Bld de Bretagne
16000 ANGOULÊME
Tél. 05 45 69 19 19

2. REGLES & METHODES COMPTABLES

➢ PRINCIPES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence,conformément aux hypothèses de base :
-permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
-indépendance des exercices,
et, dans le respect des dispositions du Plan Comptable relatif aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant de l'article L.312-1 du code de l'action sociale et des familles, selon l'arrêté du 23 Décembre 2019 (journal officiel du 31/12/2019) et règlements de l'Autorité des Normes Comptables ANC n°2014-03 et n°2019-04 du 8 novembre 2019 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des morales de droit privé à but non lucratif, réglement homologué le 26 décembre 2019, publié au JO le 30 décembre 2019, qui se substitue au 1er janvier 2020 à l'avis de la CNC n°2007-05 du 4 mai 2007. Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels du réglement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018.

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

➢ METHODE D'EVALUATION

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

▪ Immobilisations incorporelles et corporelles

- les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat)
- Les amortissements sont calculés selon un plan d'amortissement spécifique, fonction de la durée d'utilisation prévue de l'immobilisation.

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix auquel ils ont été acquis, à l'exception des frais engagés pour leur acquisition.
Une provision pour dépréciation est pratiquée pour ramener cette valeur à leur valeur d'inventaire.
La valeur d'inventaire est appréciée en fonction de la situation nette des filiales concernées, de leur valeur de rendement et de la perspective des résultats futurs.

S.a.r.l. S.C.O.R.E.
Capital social 7622 €
Membre de la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes de Poitiers
17, Bld de Bretagne
16000 ANGOULEME
Tél. 05 45 69 19 19

▪ Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode « premier entré / premier sorti ».

Le coût d'acquisition des stocks est constitué :
- Du prix d'achat, y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement.
- Ainsi que des frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant :
- les coûts directement liés aux unités produites
- Les frais généraux fixes et variables de production encourus pour transformer les matières premières en produits finis.

▪ Provision pour dépréciation des stocks

Une provision pour dépréciation des stocks est constituée lorsque la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus est inférieure au cours du jour ou la valeur de réalisation.

▪ Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

▪ Provision pour dépréciation des créances

Une provision pour dépréciation est constatée, lorsque la valeur actuelle d'une créance est devenue inférieure à sa valeur nette comptable.

AC

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

➢ MODIFICATIONS AFFECTANT LES METHODES D'EVALUATION , DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS ET CORRECTIONS D'ERREURS

Les comptes annuels ont été élaborés suivant l'ANC 2014-03 complété par les règlements de l'Autorité des Normes Comptables 2018-06 du 05/12/2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et N°2019-04 du 08/11/2019 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif .Ces nouveaux réglements s'appliquent obligatoirement à tous les exercices ouverts au 1er janvier 2020.
Certaines dispositions de ce changement de plan comptable 2020 n'entraineront pas de modification dans la tenue et la présentation des comptes et d'autres auront un impact significatif, notamment sur le total des fonds propres du bilan .

La première application du présent règlement constitue un changement de méthode comptable dont nous détaillons ci-dessous l'impact sur les comptes 2020.
Ainsi nous avons procédés, en 2020, de façon retrospective pour les comptes suivants :

1/compte 10370000 "Subvention avec droit de reprise" : 15 244,90 € transfert vers le compte 11050009 "Report à nouveau créditeur des ESMS /Gestion libre": le solde du compte l'investissement n'étant pas identifié et l'origine de ce compte étant très ancienne ,nous avons convenu que l'investissement financé par cette subvention était totalement amorti.

2/compte 11410000 "Dépenses refusées du tarificateur" : 266 802,94 € transfert vers le compte 11950009 "Report à nouveau débiteur des ESMS/Gestion libre":les dépenses refusées par le tarificateur qui ne font pas l'objet d'un recours contentieux doivent étre financées par l'association et soldées dans les bilans des ESMS concernés .Ce solde doit également s'accompagner par un mouvement de trésorerie.

3/compte 131-139 "Subvention d'investissements" : 343 991,84 € transfert vers le compte 19513100 "Fonds dédiés subvention d'investissements d'organismes privés":Les subventions d'investissement reçues par des organismes privés pour les ESMS sous-gestion contrôlée doivent être enregistrées en fonds dédiés.

4/compte 14200000 "Provisions réglementées pour renouvellement d'immobilisations" : 2 136 477,87 € transfert vers le compte 19210000 "Fonds dédiés à l'investissement":le compte de provisions réglementées disparait au profit d'un compte de fonds dédiés.

5/compte 14861000 "Provisions réglementées sur plus-value de cession d'immobilisation" et compte 1486200 "Provisions réglementées sur plus-value d'actif circualnt : 171 486,11 € transfert vers le compte 11950009 "Report à nouveau débiteur/ESMS/ Gestion libre" : le règlement ANC N°2019-04 du 08/11/2019 est venu confirmer la possibilité de constituer des provisions réglementées lors de la réalisation de plus-value d'actifs immobilisés ou circulant .Au bilan consolidé nous avons procédé à ce changement de comptabilisation vers le compte 11950009 "Report à nouveau débiteur/gestion libre .Il n'y a pas eu en 2020 de comptabilisation de variation .

S.a.r.l. S.C.O.R.E.
Capital social 7622 €
Membre de la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes de Poitiers
17, Bld de Bretagne
16000 ANGOULÊME
Tél. 05 45 69 19 19

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

6/compte 15800880 "Autres provisions pour charges" : 63 249,22 € transfert vers le compte 19220000 "Fonds dédiés à l'exploitation": les provisions allouées par les organismes de contrôle et affectées à des projets précis peuvent être comptabilisées en fonds dédiés. Au bilan consolidé nous avons procédé à ce changement de comptabilisation vers le compte 11950009 "Report à nouveau débiteur/ESMS/ Gestion libre" .Il n'y a pas eu en 2020 de comptabilisation de variation.

vous trouverez ci-dessous le tableau de variation des fonds propres en début d' exercice et les variations des comptes avec l'application du nouveau plan comptable au 01/01/2020

A.D.A.P.E.I. CONSOLIDE — EXERCICE 2020

FONDS PROPRES-VARIATIONS au 01/01/2020 avant affectation des Résultats 2019

		A NOUVEAU DEBUT EXERCICE	CHANGEMENT PLAN COMPTABLE		A NOUVEAU DEBUT EXERCICE Nouveau Plan comptable 2020	Ecart Nouveau Plan comptable 2020
			AUGMENTATION	DIMINUTION		
10240000	Autres Fonds propres/sans droit de reprise	607 047,76			607 047,76	0,00
10241000	Autres Fonds propres/sans droit de reprise	178 788,54			178 788,54	0,00
	TOTAL DES FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	**785 836,30**	**0,00**	**0,00**	**785 836,30**	**0,00**
10370000	SUBVENTION AVEC DROIT DE REPRISE	15 244,90		-15 244,90	0,00	-15 244,90
	TOTAL DES FONDS ASSOCIATIF AVEC DROIT DE REPRISE	**15 244,90**	**0,00**	**-15 244,90**	**0,00**	**-15 244,90**
10685220	EXCEDENT AFFECTE A L'INVESTISSEMENT	6 849 507,75	690 721,35	-219 346,26	7 320 882,84	471 373,09
10685221	EXCEDENT AFFECTE A L'INVESTISSEMENT D'UN CPOM	269 000,00			269 000,00	0,00
10685520	EXCEDENT AFFECTE A LA COUVERTURE DU BFR	581 424,62		-163 479,56	417 945,06	-163 479,56
10685620	RESERVE DE COMPENSATION DES DEFICITS	3 197 815,66			3 197 815,66	0,00
10685720	RESERVE DE COMPENSATION des charges d'amortissements	24 390,67			24 390,67	0,00
	TOTAL DES RESERVES DES ACTIVITES ESMS sous-gestion contrôlée	**10 922 138,70**	**690 721,35**	**-382 827,82**	**11 230 032,23**	**307 893,53**
10688300	RESERVE AFFECTEE AUX INVESTISSEMENTS REALISES	5 494 778,04	219 348,26	-595 227,29	5 118 899,01	-375 879,03
10688552	RESERVE BFR/Gestion libre	0,00	163 479,56		163 479,56	163 479,56
10688900	RESERVE DEDIEE A LA CREATION D'ETABLISSEMENT	2 828 521,82		-95 494,06	2 733 027,76	-95 494,06
	TOTAL DES RESERVES DES ACTIVITES sous gestion libre	**8 323 299,86**	**382 827,82**	**-690 721,35**	**8 015 406,33**	**-307 893,53**
	TOTAL DES RESERVES	**19 245 438,56**	**1 073 549,17**	**-1 073 549,17**	**19 245 438,56**	**0,00**
11000000	REPORT A NOUVEAU CREDITEUR/hors ESMS/Gestion libre	27 876,71			27 876,71	0,00
11050000	REPORT A NOUVEAU CREDITEUR/ ESMS/Gestion libre	3 755 148,82	6 952,67		3 762 101,49	6 952,67
11050009	REPORT A NOUVEAU CREDITEUR/ ESMS/Gestion libre PC2020 (ex-compte 103700)	0,00	15 244,90		15 244,90	15 244,90
11900000	REPORT A NOUVEAU DEBITEUR/hors ESMS/Gestion libre	-1 036 854,90			-1 036 854,90	0,00
11950000	REPORT A NOUVEAU DEBITEUR/ESMS/Gestion libre	-2 479 367,69			-2 479 367,69	0,00
11950009	REPORT A NOUVEAU DEBITEUR/ ESMS/Gestion libre PC2020 (ex-compte 114100)	-266 802,94			-266 802,94	0,00
11950009	REPORT A NOUVEAU DEBITEUR/ ESMS/Gestion libre PC2020 (ex-compte +1486)			-171 486,11	-171 486,11	-171 486,11
11950009	REPORT A NOUVEAU DEBITEUR/ ESMS/Gestion libre PC2020 (ex-compte 15800880)			-63 249,22	-63 249,22	-63 249,22
	TOTAL DES REPORT A NOUVEAU DES ACTIVITES sous gestion libre	**0,00**	**22 197,57**	**-234 735,33**	**-212 537,76**	**-212 537,76**
11501200	REPORT A NOUVEAU/CREDITEUR/ESMS	1 307 845,40			1 307 845,40	0,00
11503000	REPORT A NOUVEAU/CREDITEUR/ESMS affecté au financement des mesures d'exploitation	3 073 909,16		-6 952,67	3 066 956,49	-6 952,67
11590200	REPORT A NOUVEAU/DEBITEUR/ESMS	-803 811,92			-803 811,92	0,00
11592200	DEPENSES POUR CONGES PAYES	-931 202,00			-931 202,00	0,00
11592300	DEPENSES POUR RETRAITE	-382 381,63			-382 381,63	0,00
11592380	DEPENSES POUR CONGES CET	-394 602,00			-394 602,00	0,00
	TOTAL DES REPORT A NOUVEAU DES ACTIVITES ESMS gestion contrôlée	**1 869 757,01**	**0,00**	**-6 952,67**	**1 862 804,34**	**-6 952,67**
	TOTAL DES REPORT A NOUVEAU	**1 869 757,01**	**22 197,57**	**-241 688,00**	**1 650 266,58**	**-219 490,43**
	RESULTAT 2019	**1 815 780,50**			**1 815 780,50**	**0,00**
	Sous-total situation nette au bilan passif	**23 732 057,27**	**1 095 746,74**	**-1 330 482,07**	**23 497 321,94**	**-234 735,33**
131	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT RECUES	1 217 140,98		-429 848,14	787 292,84	-429 848,14
139	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT RECUES AMORTIES	-224 871,95		85 856,30	-139 015,65	85 856,30
	TOTAL SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT ET INVESTISSEMENT	**992 269,03**	**0,00**	**-343 991,84**	**648 277,19**	**-343 991,84**
14200000	PROVISION REGEMENTEES S/PLUS VALUE ACTIF IMMO.	2 136 477,85		-2 136 477,85	0,00	-2 136 477,85
14861000	PROVISION REGEMENTEES S/PLUS VALUE ACTIF IMMO.		151 007,17		151 007,17	151 007,17
14862000	PROVISION REGEMENTEES S/PLUS VALUE ACTIF CIRCULANT		20 478,94		20 478,94	20 478,94
	TOTAL DES PROVISIONS REGLEMENTEES	**2 136 477,85**	**171 486,11**	**-2 136 477,85**	**171 486,11**	**-1 964 991,74**
	TOTAL 1 DU BILAN AU 31/12/2020 nouveau plan comptable 2020	26 850 804,15	1 267 232,85	-3 810 951,76	24 317 085,24	-2 543 718,91
	RESULTAT 2019 en attente d'affectation	1 815 780,50			1 815 780,50	0,00
	TOTAL FONDS PROPRES	28 676 584,65			26 132 865,74	-2 543 718,91

S.a.r.l. S.C.O.R.E.
Capital social 7622 €
Membre de la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes de Poitiers
17, Bld de Bretagne
16000 ANGOULEME
Tél. 05 45 69 19 19

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

En complément, nous vous présentons ci-dessous la balance au 01/01/2020 avec les modifications des numéros de comptes du plan comptable et les changements de méthode pour une meilleure lecture des comptes.

PLAN COMPTABLE 2019				PLAN COMPTABLE 2020	
BALANCE GENERALE AU 31/12/2019				Modification comptes comptables	
A13	ADAPEI CONSOLIDATION	Du 01/01/2019	au 31/12/2019	Changement de méthode	
COMPTE	LIBELLE	Solde Débit	Solde Crédit	N°compte PC2020	MONTANT
10210100	FONDS DE DOTATION	0,00	607 047,76	10240000 Autres fonds propres/sans droit de reprise	607 047,76
10260100	DONS ET LEGS	0,00	178 788,54	10241000 Autres fonds propres/sans droit de reprise/don	178 788,54
10370000	SUBVENT.AVEC DRT REPRISE	0,00	15 244,90	1105009 report à nouveau créditeur PC2020	15 244,90
10680000	RESERVES LIBRES	0,00	0,00	10688100 Réserves libres	0,00
10682000	EXCED. AFFECTE A INVEST.	0,00	*6 849 507,75*	10685220 Excédent affecté à l'investissement	6 630 159,49
				10688300 Réserves p°invest.réalisés (ESAT COM/EA+SIEGE)	219 348,26
					6 849 507,75
10683000	RESERV.AFFEC.INVEST.REAL	0,00	*5 452 796,21*	10688300 Réserves p°invest.réalisés (ESAT COM/EA+SIEGE)	4 899 550,75
				10685220 Excédent affecté à l'investissement (Sous gestion)	553 245,46
					5 452 796,21
10683010	RESERV.AFFECT.INVES.CUIS	0,00	41 981,83	10685220 Excédent affecté à l'investissement	41 981,83
10683100	Excédent Affect.Invest.CPOM	0,00	269 000,00	10685221 Excédent affecté à l'investissement/cpom	269 000,00
10685000	RESERVE TRESORERIE	0,00	*581 424,62*	10685520 Excédent affecté à couverture BFR	417 945,06
				10688552 Réserve BFR/Gestion Libre	163 479,56
					581 424,62
10686000	RESERVE DE COMPENSATION	0,00	3 197 815,66	10685620 Réserve de compensation des déficits	3 197 815,66
10687000	Réserve compensation Charge Amort.	0,00	24 390,67	10685720 Réserce compensation charges amort	24 390,67
10688000	RESERVE POUR CONGES PAYE	0,00	0,00	10688600 Réserves pour congés payés	0,00
10689000	RESERVE DEDIEE/Création Etablt.	0,00	*2 828 521,82*	10688900 Réserves dédiées/création Etablissements (ESAT COM/EA	2 733 027,76
				10685220 Excédent affecté à l'investissement (Sous gestion)	95 494,06
					2 828 521,82
	SOUS CLASSE 10	0,00	20 046 519,76		20 046 519,76
11410000	DEPENSE REFUSEE DU TARIFICATEUR	266 802,94	0,00	11950009 report à nouveau PC2020	-266 802,94
11510000	RESULT/CREDITEUR/TUTELLE	0,00	1 307 845,40	11501200/Report à nouveau/Créditeur/ESMS	1 307 845,40
11511000	EXC.AFF.Mesure Exploitation	0,00	*3 073 909,16*	11503000/RAN/Financ.Mesure Exploitation	3 063 775,35
				11050000/Report à nouveau/Créditeur/ESMS Gestion libre	10 133,81
					3 073 909,16
11590000	RESULT/DEBITEUR/TUTELLE	803 811,92	0,00	11590200/Report à nouveau/Débiteur/ESMS	-803 811,92
11620000	Dépense non opposable-Congé payé	931 202,00	0,00	11592200/Dépenses pour congés payés	-931 202,00
11630000	Dépense non opposable-Retraite	382 381,63	0,00	11592300/Dépense pour retraite	-382 381,63
11631000	Dépense non opposable-CET	394 602,00	0,00	11592380/Dépenses pour CET	-394 602,00
11632000	Dépenses inoposables aux financeurs	0,00	0,00	11592390/Dépenses non opposables PC 2014	0,00
11800000	REPORT A.N CREDITEUR	0,00	*3 783 025,53*	11050000/REPORT AN CREDITEUR	3 755 148,82
				11000000/REPORT AN CREDITEUR HORS ESMS GESTION LIBRE	27 876,71
					3 783 025,53
11900000	REPORT A.N DEBITEUR	*3 516 222,59*	0,00	11950000/REPORT AN DEBITEUR ESMS GESTION LIBRE	-2 479 367,69
				11900000/REPORT AN DEBITEUR HORS ESMS GESTION LIBRE	-1 036 854,90
					-3 516 222,59
	SOUS CLASSE 11		1 869 757,01		1 869 757,01
12000000	RESULTATS	0,00	0,00		
12900000	RESULTAT DEFICITAIRE	0,00	0,00		
	SOUS CLASSE 12	0,00	0,00		
13100000	SUBV.D'EQUIP.RECUES	0,00	*1 152 724,84*	13170000 Subvention d'équipement/Privé (ESAT COM/EA)	57 472,84
				13810000 Subvention d'investissement/ETAT	413 120,00
				13870000 Subvention d'investissement/Privé (ESAT COM/EA)	316 700,00
				19513100 Fonds dédiés subventions privées	365 432,00
					1 152 724,84
13181000	SUBV.INVEST.TAXE APPRENTISSAGE	0,00	64 416,14	19513100 Fonds dédiés subventions privées	64 416,14
13900000	SUBV.D'INVEST AU RESULT.	*188 498,55*	0,00	13917000 Subv. d'équip.au cpte résultat/Privé (ESAT COM/EA)	-16 594,04
				13988110 Subv. d'invest.au cpte résultat/ETAT	-83 427,93
				13988170 Subv. d'invest.au cpte résultat/Privé (ESAT COM/EA)	-38 993,68
				19513100 Fonds dédiés subventions privées	-49 482,90
					-188 498,55
13918100	Sub.Invest.Taxe Apprent.Au Résultat	36 373,40	0,00	19513100 Fonds dédiés subventions privées	-36 373,40
	SOUS CLASSE 13		992 269,03		992 269,03
14200000	PROV. Regl.p°Renouv.Immo.	0,00	2 136 477,85	19210000 Fonds dédiés à l'investissements	2 136 477,85
14860100	DIF.S/REALIS D'ACTIF	0,00	0,00	14861000 Prov.Réglementée s/plus value immo	151 007,17
				11950009 report à nouveau PC2020	-151 007,17
14860200	DIF.S/REALIS.VAL.MOB.PLA	0,00	0,00	14862000 Prov.Réglementée s/plus value actif circulant	20 478,94
				11950009 report à nouveau PC2020	-20 478,94
	SOUS CLASSE 14	0,00	2 136 477,85		2 136 477,85
15188800	PROV. PR RISQUES	0,00	0,00		
15800100	PROV.RESERVE SALAIRES	0,00	0,00	15810000 Prov.pour rémunération des personnes handicapées (TH-esat)	
15800200	Prov.Ind. Retraite/Financée	0,00	1 015 232,05		1 015 232,05
15800210	Prov.Ind.Retraite/ Non Financée	0,00	1 936 432,95		1 936 432,95
15800880	AUTRE PROVISION PøCHARGE	0,00	0,00	1921000 Fonds dédiés à l'exploitation	63 249,22
				11950009 report à nouveau PC2020	-63 249,22
	SOUS CLASSE 15	0,00	2 951 665,00		2 951 665,00
	SOUS CLASSE 16	0,00	10 168 092,02		10 168 092,02
	SOUS CLASSE 18	0,00	0,00		
19400000	Fonds dédiés s/subvent°Fonctionment	0,00	278 801,72	1922000 Fonds dédiés à l'exploitation	278 801,72
	SOUS CLASSE 19	0,00	278 801,72		278 801,72
	CLASSE 2	19 083 051,17			-19 083 051,17
	CLASSE 3	149 030,08	0,00		-149 030,08
	CLASSE 4		2 729 389,28		2 729 389,28
	CLASSE 5	23 756 670,92			-23 756 670,92
	TOTAL CPTES BILAN	1 815 780,50			-1 815 780,50

S.a.r.l. S.C.O.R.E.
Capital social 7622 €
Membre de la Compagnie Régionale
:s Commissaires aux Comptes de Poitiers
17, Bld de Bretagne
16000 ANGOULEME
Tél. 05 45 69 19 19

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

7/Le changement de Plan Comptable 2020 a également modifié le compte de résultat :
- Produits d'Exploitation : Utilisation des fonds dédiés (171 303,55€) et dons manuels (41 755,42€) à la place de produits exceptionnels
- Charges d'Exploitation : Report en fonds dédiés (200 714,00€) à la place de charges exceptionnelles

vous trouverez ci-dessous le compte de résultat en début d' exercice et les variations des comptes avec l'application du nouveau plan comptable au 01/01/2020

Compte de résultat en liste (résultat non affecté) ADAPEI CHARENTE
Dossier : A13 - ADAPEI CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2020 à 12/2020

PRODUITS ET CHARGES	01/01/2020	31/12/2019
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	12 060,00	12 060,00
Ventes de biens et services :		
- ventes de biens	1 892 747,57	1 892 747,57
- ventes de prestations de services	3 475 032,89	3 475 032,89
Production stockée	8 181,49	8 181,49
Produits de tiers financeurs :		
- Concours publics :Dotations et produits de tarification	31 905 118,36	31 905 118,36
- Subventions d'exploitation	64 019,34	64 019,34
Dons manuels	41 755,42	0,00
Reprises sur amortissements et provisions et transferts de charges	297 365,23	297 365,23
Utilisations des fonds dédiés	171 303,55	0,00
Autres produits	7 124 586,24	7 124 586,24
TOTAL I	**44 992 170,09**	**44 779 111,12**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de matières premières et fournitures	450 295,14	450 295,14
Variation de stock	-896,22	-896,22
Achats non stockés de matières et fournitures	1 868 886,50	1 868 886,50
Services extérieurs et autres	8 503 287,87	8 503 287,87
Impôts, taxes et versements assimilés :		
- sur rémunérations	1 700 137,90	1 700 137,90
- autres	148 584,57	148 584,57
Charges de personnel :		
- salaires et traitements	20 829 578,98	20 829 578,98
- charges sociales	7 404 024,84	7 404 024,84
Dotations aux amortissements et provisions :		
Dotations aux amortissements :		
- des immobilisations	1 331 626,31	1 331 626,31
Dotations aux provisions :		
- sur actif circulant	91 167,62	91 167,62
- pour risques et charges d'exploitation	529 974,23	529 974,23
Report en fonds dédiés	200 714,00	0,00
Autres charges	32 564,07	32 564,07
TOTAL II	**43 089 945,81**	**42 889 231,81**
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**1 902 224,28**	**1 889 879,31**
PRODUITS FINANCIERS		
De participations et des immobilisations financières	3 296,71	3 296,71
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus	89 101,64	89 101,64
TOTAL V	**92 398,35**	**92 398,35**
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	241 170,83	241 170,83
TOTAL VI	**241 170,83**	**241 170,83**
2. RESULTAT FINANCIER (V - VI)	**-148 772,48**	**-148 772,48**
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV + V - VI)	**1 753 451,80**	**1 741 106,83**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	17 994,98	59 750,40
Sur opérations en capital	90 139,34	90 139,34
Reprises sur provisions ,dépréciations et transferts de charges		
- reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		97 268,84
- reprises sur autres provisions		74 034,71
TOTAL VII	**108 134,32**	**321 193,29**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	7 140,00	7 140,00
Sur opérations en capital	17 429,62	17 429,62
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
- dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		4 052,00
- dotations aux autres provisions réglementées		196 662,00
TOTAL VIII	**24 569,62**	**225 283,62**
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**83 564,70**	**95 909,67**
Impôts sur les bénéfices (X)	**21 236,00**	**21 236,00**
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**45 192 702,76**	**45 192 702,76**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**43 376 922,26**	**43 376 922,26**
EXCEDENT	**1 815 780,50**	**1 815 780,50**

S.a.r.l. S.C.O.R.E.
Capital social 7622 €
Membre de la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes de Poitiers
17, Bld de Bretagne
16000 ANGOULÊME
Tél. 05 45 69 19 19

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

❷ INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

Etat de l'actif immobilisé (voir tableau)

Etat des amortissements (voir tableau)

Etat des provisions (voir tableau)

Etat des échéances des créances et des dettes (voir tableau)

Fonds Associatifs-variations (voir tableau)

Etat des fonds dédiés (voir tableau)

Etat des subventions (voir tableau)

S.a.r.l. S.C.O.R.E.
Capital social 7622 €
Membre de la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes de Poitiers
17, Bld de Bretagne
16000 ANGOULÊME
Tél. 05 45 69 19 19

Tableau des filiales et participations (voir tableau)

Détail des concours publics et subventions d'exploitation (voir tableau)

Détail des contributions volontaires en nature des bénévoles (voir tableau)

Engagements

Dettes garanties par des sûretés réelles

*Le Crédit Coopératif est caution à 100 % du prêt Phare de la Caisse Des Dépôts et Consignation d'un montant de 1 300 000€ pour la construction de la section Polyhandicapés des Rochers,en garantie de la dite caution une hypothèque conventionnelle de premier rang à hauteur 70% et de second rang à hauteur de 30 % a été inscrite sur l'ensemble immobilier de Soyaux-lieu dit les Rochers soit au 31/12/2020	920 833,45 €uros
*Le Crédit Agricole en garantie du prêt de 496 500 € pour la contruction du SAJ ENTR'ACTES a inscrit une hypothèque conventionnelle de premier rang à hauteur de 100% sur l'ensemble immobilier de Soyaux-Avenue du Pétureau soit au 31/12/2020	413 578,99 €uros
*Le Crédit Mutuel en garantie du prêt de 310 000 € pour l'achat de l'ESAT YVIERS a inscrit un privilège prêteur de deniers prévu par l'article 2374 2°du code civile à concurrance de la somme égale au prix payé en principal,intérêts et frais accéssoires soit au 31/12/2020	229 916,77 €uros
*Le Crédit Mutuel en garantie du prêt de 300 000 € pour les travaux d'agrandissement de l'Esat de Saint-Claud a inscrit une hypothèque conventionnelle de premier rang à hauteur de 100% sur l'ensemble immobilier de l'ESAT Saint-Claud soit au 31/12/2020	190 000,00 €uros
*Le Crédit Mutuel en garantie du prêt de 414 800 € pour les travaux d'extension du Foyer Occupationel La Gachère à Rouillac a inscrit une hypothèque conventionnelle de premier rang à hauteur de 100% sur l'ensemble immobilier acquis à la communauté de communes du Rouillacais soit au 31/12/2020	339 905,70 €uros

AC

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

*Le Crédit Mutuel en garantie du prêt de 530 000 € pour la construction de l'atelier de l'ESAT d'YVIERS a inscrit une promesse d'affectation hypothècaire de premier rang à hauteur de 100% sur l'ensemble immobilier soit au 31/12/2020	443 469,44	€uros
*Le Crédit Mutuel en garantie du prêt de 560 000 € pour la rénovation de l'ancien Foyer et la transformation en locaux administratifs de l'ESAT d'YVIERS a inscrit une promesse d'affectation hypothècaire de premier rang à hauteur de 100% sur l'ensemble immobilier soit au 31/12/2020	480 008,00	€uros
*Le Crédit Coopératif en garantie du prêt de 1 183 500€ pour la construction du Foyer Occupationnel d'ENTREROCHE a inscrit une promesse d'affectation hypothècaire de rang courant à hauteur de 100% sur l'ensemble immobilier soit au 31/12/2020	1 058 575,00	€uros
*Le Crédit Coopératif en garantie du prêt de 779 360€ pour la construction du Foyer Travailleur LES SOURCES a inscrit une promesse d'affectation hypothècaire de rang courant à hauteur de 100% sur l'ensemble immobilier soit au 31/12/2020	697 094,18	€uros
*Le Crédit Coopératif en garantie du prêt PLS de 1 728 900€ pour la construction du Foyer Occupationnel d'ENTREROCHE a inscrit une promesse d'affectation hypothècaire de rang courant à hauteur de 100% sur l'ensemble immobilier soit au 31/12/2020	1 556 010,00	€uros
*Le Crédit Coopératif en garantie du prêt PLS de 1 173 000€ pour la construction du Foyer Travailleur LES SOURCES a inscrit une promesse d'affectation hypothècaire de rang courant à hauteur de 100% sur l'ensemble immobilier soit au 31/12/2020	1 055 700,12	€uros
*Le Crédit Coopératif en garantie du prêt de 1 435 000€ pour l'achat et la rénovation des locaux pour le Siège Social et le SESSAD a inscrit un privilège de préteur de deniers à hauteur de 717 500 € (50%) en principal+intérêts et une promesse d'affectation hypothècaire de 1 er rang à hauteur de 717 500 € (50%) sur l'ensemble immobilier soit au 31/12/2020	1 334 875,03	€uros

Engagements en matière de crédit bail	à moins d'un an	146 811,13	€uros
Engagements en matière de crédit bail	à plus d'un an	183 526,79	€uros
Engagements en matière de crédit bail	à plus de cinq ans	0,00	€uros

Engagements donnés :

- sur prêt rafraichisseur ESAT ST CLAUD	41 000,00	€uros
- sur prêt bâtiment Comaga IME SOYAUX	377 600,00	€uros
- sur prêt mobilier FOYER YVIERS	69 010,60	€uros
- sur prêt constuction atelier Esat Yviers	265 000,00	€uros
- sur prêt rénovation ancien foyer Esat Yviers	280 000,00	€uros
- sur prêt achat et rénovation Esat Magnac	250 000,00	€uros

Engagements reçus :

- Conseil Départemental 16 / bâtiment CAMSP	266 785,50	€uros
- Mairie de SOYAUX / bâtiment CAMSP	266 785,48	€uros
- Conseil Départemental 16 /construction Foyer	591 750,00	€uros
- Conseil Départemental 16 /construction Foyer Travailleur	389 680,00	€uros
- Conseil Départemental 16 /construction Foyer	864 450,00	€uros
- Conseil Départemental 16 /construction Foyer Travailleur	586 500,00	€uros

S.a.r.l. S.C.O.R.E.
Capital social 7622 €
Membre de la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes de Poitiers
17, Bld de Bretagne
16000 ANGOULEME
Tél. 05 45 69 19 19

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Informations complémentaires diverses

1/ La crise COVID sur l'exercice 2020

Les états financiers de l'association ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité
Les activités ont commencé à être affectées par la COVID-19 à compter du 10 Mars 2020 et la fermeture des établissements de l'Enfance, des ESAT et des SAJ.

Les comptes 2020 ont été impactés par cette pandémie, l'impact financier a pu être contenu grâce aux aides mises en place par nos tarificateurs, que nous rappelons ci-dessous :

***/Concernant nos établissements sous gestion contrôlée:**
l'ordonnance du 25/03/2020 n°2020-313 et l'instruction N°DGCS/5C/2020/54 du 27/03/2020 confirment le maintien des financements des ESMS en période de sous-activité ,voire de fermeture temporaire

article IV.ordonnance n°2020-313 - En cas de sous-activité ou de fermeture temporaire résultant de l'épidémie de covid-19, le niveau de financement des établissements et services mentionnés au I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles n'est pas modifié. Pour la partie de financement des établissements et services sociaux et médico-sociaux mentionnés au I du même article L. 312-1 qui ne relève pas de dotation ou de forfait global, la facturation est établie à terme mensuel échu sur la base de l'activité prévisionnelle, sans tenir compte de la sous-activité ou des fermetures temporaires résultant de l'épidémie de covid-19

-Les établissements sous-contrôle de l'ARS :
Pour l'ensemble des établissements l'ordonnance du 25/03/2020 a garanti le maintien des financements des établissements, et en complément les surcouts liés au COVID (masques de protection, produits désinfectants….) ont été financés par des CNR , ainsi que la totalité des primes COVID versées aux salariés
212 878 € pour un montant de CNR de 215 200€.

-Les établissements d'hébergement sous-contrôle du conseil départemental :
Pour l'ensemble des établissements l'ordonnance du 25/03/2020 a garanti le maintien des financements des établissements ,et le "Fonds Renaissance" du CD16 pour un montant de 75 800 € a compensé pour partie le versement de la prime COVID 227 679€ . Des mesures exceptionnelles ont été prises aussi pour la participation des résidents à leur frais d'hébergement, elles se sont terminées le 10/07/2020 ,à la fin de la première période d'urgence sanitaire .

***/Concernant l'activité commerciale de nos ESAT et notre EA**

*Les rémunérations des travailleurs handicapés en ESAT ont été maintenues et la rémunération directe à la charge de l'association a été financée par dérogation par l'état selon l'article V de l'ordonnance n°2020-313 du 10 mars 2020 au 10 octobre 2020 soit un montant de 717 975 €

V. - Par dérogation à l'article L. 243-4 du code de l'action sociale et des familles, en cas de réduction ou de fermeture d'activité résultant de l'épidémie de covid-19, l'écart de financement entre le niveau en résultant et le niveau antérieur de la rémunération garantie des travailleurs handicapés est compensé par les aides au poste versées par l'Etat.

*Les rémunérations des travailleurs handicapés en EA ont été maintenues,l'indemnité de chomage partielle demandée et obtenue de Mars 2020 à Juin 2020 a donc été complétée par l'association pour garantir le maintien intégral des rémunérations et une subvention exceptionnelle a été versée par l'état pour un montant de 64 722€.

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

2/ Les extensions d'activités en 2020

*le PCPE : Pôle de Compétences et de Prestations Externalisées

Ce service a été rattaché au SESSAD, le budget de fonctionnement a été alloué à compter du 01/09/2020 pour un montant de 116 666,67€ soit 350 000€ en année pleine.

*le DEA : Dispositif Emploi Accompagné

Ce service a été rattaché à l'ESAT de Magnac, le budget de fonctionnement a été alloué à compter du 01/09/2020 ,par subvention FIR "Fonds d'Intervention Régional" et AGEFIPH, pour un montant de 50 000€ soit 150 000€ en année pleine.

*Une extention de 4 places supplémentaires pour le SESSAD à compter du 01/10/2020, pour un montant de 24 000€, soit 96 000€ en année pleine.

3/Honoraires du Commissaire aux Comptes

Le montant total TTC des honoraires du commissaires aux comptes figurant dans les comptes de l'exercice 2020 s'élève à 24 780 € (totalité des honoraires concernant le contrôle légal des comptes)

4/Contributions en numéraire reçues en 2020

Le total des dons reçus en 2020 est de 8 736,47€ ,ces dons ont fait l'objet d'émission d'un reçu au titre des articles 200,238 bis et 885-0 V du code général des impôts

5/PRIME COVID

En 2020 une prime COVID a été versée pour un montant de 474 400,00 €

Cette prime est financée en totalité par les établissements sous gestion de l'ARS et en partie par les établissements du CD16 (400€ par salariés)

Le Conseil d'Administration de l'ADAPEI Charente a décidé le versement à hauteur de 1 000 € par salarié sans distinction de l'origine des financeurs

6/Cotisations

Les cotisations des adhérents sont comptabilisées à l'encaissement dans le compte 756100 pour un montant en 2020 de 12 240€

L'ADAPEI Charente n'appliquant pas un droit d'agir en revouvrement

7/CONSTRUCTION FOYER OCCUPATIONNEL LES COTES

Dans le cadre de la réhabilitation de la Résidence les Côtes ,dont l'ADAPEI Charente est locataire de la société d'HLM NOALIS,il a été décidé la re-construction du Foyer Occupationnel pour accueillir les 16 places concernées par cet hébergement sous-contrôle du Conseil Départemental de la Charente. L'ADAPEI Charente a décidé de participer financièrement à cette construction pour un montant maximun de 900 000 € au Conseil d'administration du 07/09/2020, et a signé une convention de subvention avec la Société d'HLM NOALIS fixant les modalités de versement de cette subvention ,ainsi qu'un bail à construction d'une durée de 45 ans,au terme de ce bail l'ADAPEI Charente devenant ainsi propriètaire du batiment.A ce jour le coût total de la construction n'est pas définitivement arrêté ,ni le montant de la subvention.

Au bilan actif immobilisé au 31/12/2020 ,l'acompte enregistré est de 70 000€

8/Transactions portant sur des opérations non courantes conclues à des conditions non normales

En 2020, il n'y a eu aucune transaction anormale.

S.a.r.l. S.C.O.R.E.
Capital social 7622 €
Membre de la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes de Poitiers
17, Bld de Bretagne
16000 ANGOULEME
Tél. 05 45 69 19 19

A.D.A.P.E.I. - Consolidation 2020

RESULTAT COMPTABLE 2020			
	Résultat Comptable Sous-contrôle	Résultat Comptable Association	Résultat Comptable
E.S.A.T.			
Fontgrave-USMO	175 121,41 €	514 617,95 €	689 739,36 €
St Claud	104 289,09 €	62 232,91 €	166 522,00 €
Magnac	29 902,86 €	45 130,96 €	75 033,82 €
La Faye	32 920,42 €	106 512,97 €	139 433,39 €
Yviers	93 673,37 €	40 500,56 €	134 173,93 €
ENTREPRISE ADAPTE		146 606,60 €	146 606,60 €
SOUS-TOTAL TRAVAIL ADAPTE	**435 907,15 €**	**915 601,95 €**	**1 351 509,10 €**
F.H.T			
Les Sources	-30 047,73 €		-30 047,73 €
Les Côtes	-14 482,58 €		-14 482,58 €
Yviers	-46 421,19 €		-46 421,19 €
Sainte-Marie	-53 036,31 €		-53 036,31 €
Mosaique-Ruffec	37 968,15 €		37 968,15 €
S.A.V.S.	21 157,63 €		21 157,63 €
S.A.J.H			
Les Côtes	-47 888,62 €		-47 888,62 €
Sainte-Marie	1 789,90 €		1 789,90 €
Mosaique-Ruffec	23 944,93 €		23 944,93 €
La Gachère-Rouillac	23 873,08 €		23 873,08 €
Abzac	-46 351,92 €		-46 351,92 €
Entreroches	-11 776,36 €		-11 776,36 €
S.A.J.			
Les Sources	6 579,87 €		6 579,87 €
Les Côtes	-3 963,82 €		-3 963,82 €
Sainte-Marie	5 951,33 €		5 951,33 €
Soyaux	-16 216,24 €		-16 216,24 €
F.A.M. Abzac	-5 740,47 €		-5 740,47 €
SOUS TOTAL HEBERGEMENT CG16	*-154 660,35 €*		*-154 660,35 €*
M.A.S. SOYAUX	55 711,65 €		55 711,65 €
SOUS-TOTAL HEBERGEMENT	**-98 948,70 €**		**-98 948,70 €**
I.M.E.			
I.M.E. Confolens	219 704,28 €		219 704,28 €
EEAP. Confolens	59 518,88 €		59 518,88 €
I.M.E. Soyaux	502 443,04 €		502 443,04 €
EEAP. Soyaux	269 471,75 €		269 471,75 €
S.E.S.S.A.D.	212 580,98 €		212 580,98 €
ENTR'ACTES	62 719,01 €		62 719,01 €
C.A.M.S.P.	83 057,35 €		83 057,35 €
SOUS-TOTAL ENFANCE	**1 409 495,29 €**		**1 409 495,29 €**
SIEGE ADMINISTRATIF		2 108,82 €	2 108,82 €
RESULTAT DE L'ACTION PARENTALE		-5 151,75 €	-5 151,75 €
SIEGE ASSOCIATIF		-38 781,12 €	-38 781,12 €
SOUS-TOTAL SIEGE ASSOCIATIF		**-43 932,87 €**	**-43 932,87 €**
TOTAL RESULTAT Comptable établissements	**1 746 453,74 €**	**873 777,90 €**	**2 620 231,64 €**
ANNULATION DOTATIONS AUX PROVISIONS M22 DES COMPTES 15		233,00	233,00
ANNULATION REPRISE DES PROVISIONS M22 DES COMPTES 15		-7 815,00	-7 815,00
TOTAL RESULTAT COMPTABLE CONSOLIDE	**1 746 453,74 €**	**866 195,90 €**	**2 612 649,64 €**

S.a.r.l. S.C.O.R.E.
Capital social 7622 €
Membre de la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes de Poitiers
17, Bld de Bretagne
16000 ANGOULÊME
Tél. 05 45 69 19 19

A.D.A.P.E.I. - Consolidation

RESULTAT Compte Administratif 2020		
TABLEAU DE DETERMINATION DU RESULTAT EFFECTIF DE L'ENTITE	EXERCICE 2020	EXERCICE 2019
RESULTAT COMPTABLE	2 612 649,64	1 815 780,50
Reprise du résultat antérieur	378 908,52	445 410,04
Charges de activités SMS de prise en compte différée	-274 894,00	-242 543,23
EXCEDENT OU DEFICIT EFFECTIF GLOBAL	2 716 664,16	2 018 647,31
Dont résultat effectif sous gestion propre	1 850 468,26	1 552 634,19
Dont résultat effectif sous gestion controlée	866 195,90	466 013,12

	Résultat Comptable Association	Résultat Comptable Sous-Contôle	Résultat N-2 Repris compte 11501200	Reprise Excédent affecté au financement de mesures d'exploitation compte 11503000	Reprise Réserve de compensation cpte 10685620	Reprise excédent affecté à la compensation des amortissements cpte 10685720	Neutralisation variation Congés Payes cpte 11592200	Neutralisation variation Congés C.E.T. cpte 11592380	Neutralisation Provision indemnités fin de carrière cpte 11592300	Résultat à affecter CA 2020
E.S.A.T. - Dotation										
Fontgrave		175 121,41	0,00	2 673,60			-9 778,00	-36 260,00	-64 840,00	66 917,01
St Claud		104 289,09	0,00	1 623,26			-3 168,00		-26 326,00	76 418,35
Magnac		29 902,86	0,00	1 623,26			3 139,00			34 665,12
Yviers		93 673,37	0,00	3 151,03			3 914,00			100 738,40
La Faye		32 920,42	0,00	763,88			241,00		-13 584,00	20 341,30
SOUS TOTAL T.A. DOTATION		435 907,15	0,00	9 835,03	0,00	0,00	-5 652,00	-36 260,00	-104 750,00	299 080,18
RESIDENCES										
Les Sources		-30 047,73	13 000,00	4 344,26			13 953,00	8,00	-18 336,00	-17 078,47
Les Côtes		-14 482,58	5 000,00	4 402,13			8 410,00	-85,00	682,00	3 926,55
Yviers		-46 421,19	1 835,23	14 066,71			14 638,00	1 318,00	-24 521,00	-39 084,25
Sainte-Marie		-53 036,31	0,00	0,00			6 216,00	1 398,00	6 153,00	-39 269,31
Mosaique-Ruffec		37 968,15	0,00	2 703,16			-2 899,00	-1 241,00	-1 795,00	34 736,31
S.A.J.H										
Les Côtes		-47 888,62	7 500,00	4 402,13			14 143,00	-56,00	4 914,00	-16 985,49
La Gachère-Rouillac		23 873,08	24 208,74	304,46			11 982,00	-23 079,00	-9 715,00	27 574,28
Sainte-Marie		1 789,90	-9 035,19	0,00			7 305,00	86,00	-1 945,00	-1 799,29
Mosaique-Ruffec		23 944,93	2 622,29	2 703,18			-3 317,00	-1 818,00	-2 644,00	21 491,40
Abzac		-46 351,92	33 100,88	11 366,23			-4 233,00	-29,00	7 050,00	903,19
Entreroches		-11 776,36	10 937,69	5 132,91			7 261,00		16 662,00	28 217,24
S.A.J.										
Les Sources		6 579,87	-3 931,32	0,00			3 855,00	0,00	0,00	6 503,55
Les Côtes		-3 963,82	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	-3 963,82
Sainte-Marie		5 951,33	1 994,37	98,53			0,00	0,00	0,00	8 044,23
Soyaux		-16 216,24	0,00	152,13			2 793,00	-3 531,00	10 667,00	-6 135,11
S.A.V.S.		21 157,63	11 000,00	1 152,13	1 195,36		11 082,00	-15 288,00	-28 399,00	1 900,12
F.A.M. Abzac		-5 740,47	5 522,09	38,03			2 167,00			1 986,65
SOUS TOTAL HEBERGEMENT CG16		*-154 660,35*	*103 754,78*	*50 865,99*	*1 195,36*	*0,00*	*93 356,00*	*-42 317,00*	*-41 227,00*	*10 967,78*
M.A.S. SOYAUX		55 711,65		119 750,00			6 851,00	-22 379,00	-31 675,00	128 258,65
SOUS TOTAL HEBERGEMENT		-98 948,70	103 754,78	170 615,99	1 195,36	0,00	100 207,00	-64 696,00	-72 902,00	139 226,43
I.M.E.										
I.M.E. Confolens		219 704,28	31 492,32	9 290,00			3 616,00	-525,00	-9 801,00	253 776,60
EEAP Confolens		59 518,88					582,00			60 100,88
I.M.E. Soyaux		502 443,04	8 125,04	44 600,00			10 269,00		-80 000,00	485 437,08
EEAP Soyaux		269 471,75					-1 785,00			267 686,75
S.E.S.S.A.D.		212 580,98					2 195,00			214 775,98
ENTR'ACTES		62 719,01					-8 647,00			54 072,01
C.A.M.S.P.		83 057,35					-6 745,00			76 312,35
SOUS TOTAL ENFANCE		1 409 495,29	39 617,36	53 890,00	0,00	0,00	-515,00	-525,00	-89 801,00	1 412 161,65
SIEGE ADMINISTRATIF	2 108,82									2 108,82
E.S.A.T. - Commercial										
Fontgrave	514 617,95									514 617,95
St Claud	62 232,91									62 232,91
Magnac	45 130,96									45 130,96
Yviers	40 500,56									40 500,56
La Faye	106 512,97									106 512,97
ENTREPRISE ADAPTE	146 606,60									146 606,60
SOUS TOTAL T.A. COMMERCIAL	915 601,95									915 601,95
ACTION PARENTALE	-5 151,75									-5 151,75
SIEGE ASSOCIATIF	-38 781,12									-38 781,12
SOUS TOTAL SIEGE ASSOCIATIF	-43 932,87									-43 932,87
TOTAL	873 777,90	1 746 453,74	143 372,14	234 341,02	1 195,36	0,00	94 040,00	-101 481,00	-267 453,00	2 724 246,16
RESULTAT DES ETABLISSEMENTS		2 620 231,64								
OD BILAN CONSOLIDE ASSOCIATIO	-7 582,00									
RESULTAT DU BILAN CONSOLIDE	866 195,90	1 746 453,74								
		2 612 649,64								

Résultat Corrigé CA sous-contrôle	1 850 468,26
Résultat Corrigé CA association	866 195,90
	2 716 664,16

S.a.r.l. S.C.O.R.E.
Capital social 7622 €
Membre de la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes de Poitiers
17, Bld de Bretagne
16000 ANGOULÊME
Tél. 05 45 69 19 19

S.a.r.l. S.C.O.R.E.
Capital social 7622 €
Membre de la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes de Poitiers
17, Bld de Bretagne
16000 ANGOULEME
Tél. 05 45 69 19 19

IMMOBILISATIONS

EXERCICE 2020 - ADAPEI CONSOLIDATION

		VALEUR BRUTE DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS		DIMINUTIONS		VALEUR BRUTE FIN D'EXERCICE
			Réévaluation	Acquisitions	Virement poste-poste	Cessions	
Frais d'établissement,de recherche et développemt		103 961					103 961
Autres postes d'immobilisations incorporelles		590 373		43 408		-2 406	631 375
Immobilisations incorporelles en cours		39 300			-39 300		0
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		**733 634**	**0**	**43 408**	**-39 300**	**-2 406**	**735 336**
Terrains		815 975					815 975
	Sur sol propre	16 872 096					16 872 096
Constructions	Sur sol d'autrui	46 214					46 214
	Inst. génér., agencts et aménagts	3 351 770		55 674			3 407 444
Installations techniques, matériel et outillage		2 994 579		169 769		-152 324	3 012 024
Installations générales, et agencements divers		3 549 805		83 244		-34 003	3 599 046
Matériel de transport		1 518 891		110 803		-100 712	1 528 982
Matériel de bureau et informatique, mobilier		2 758 446		202 892		-118 992	2 842 346
Emballages récupérables et divers immobilisations		1 685 711		161 640		-73 302	1 774 049
Immobilisations corporelles en cours		70 000		7 907			77 907
Avances et acomptes							0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**33 663 487**	**0**	**791 929**	**0**	**-479 333**	**33 976 083**
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations		177 689		1 670		-22	179 337
Autres titres immobilisés							0
Prêts							0
Autres immobilisations financières		103 197		2 100			105 297
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**280 886**	**0**	**3 770**	**0**	**-22**	**284 634**
TOTAL IMMOBILISATIONS		**34 678 007**	**0**	**839 107**	**-39 300**	**-481 761**	**34 996 053**

AMORTISSEMENTS

EXERCICE 2020 - ADAPEI CONSOLIDATION

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

		AMORTISSEMENT DEBUT EXERCICE	AUGMENTATION DOTATIONS EXERCICE	DIMINUTION SORTIES ET REPRISES	AMORTISSEMENT FIN D'EXERCICE
Frais d'établissements,de recherche et développement		93 182	6 337		99 519
Autres immobilisations incorporelles		516 340	33 006	-2 406	546 940
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		**609 522**	**39 343**	**-2 406**	**646 459**
Terrains		35 937			35 937
	Sur sol propre	4 710 630	508 223		5 218 853
Constructions	Sur sol d'autrui	43 624	772		44 396
	Inst. génér., agencts et aménagts	328 112	158 220		486 332
Installations techniques, matériel et outillage		2 567 728	117 172	-152 324	2 532 576
Installations générales, et agencements divers		2 757 511	123 210	-34 003	2 846 718
Matériel de transport		1 016 624	122 269	-100 603	1 038 290
Matériel de bureau et informatique, mobilier		2 248 401	143 845	-118 992	2 273 254
Emballages récupérables et divers immobilisations		1 276 867	111 677	-73 117	1 315 427
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**14 985 434**	**1 285 388**	**-479 039**	**15 791 783**
TOTAL AMORTISSEMENTS		**15 594 956**	**1 324 731**	**-481 445**	**16 438 242**

S.a.r.l. S.C.O.R.E.
Capital social 7622 €
Membre de la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes de Poitiers
17, Bld de Bretagne
16000 ANGOULÊME
Tél. 05 45 69 19 19

VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE

	AMORTISSEMENT LINEAIRE	AMORTISSEMENT DEGRESSIF	AMORTISSEMENT EXCEPTIONNEL	MVT.PROV.AMORT.DEROGAT. DOTATIONS	MVT.PROV.AMORT.DEROGAT. REPRISES
Frais d'établissements,recherche et développement	6 337				
Autres immobilisations incorporelles	33 006				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**39 343**	**0**	**0**	**0**	**0**
Terrains	0				
-Sur sol propre	508 223				
Constructions -Sur sol d'autrui	772				
-Inst.géné.,agencts et aménagts	158 220				
Installations techniques,matériel et outillage	117 172				
Installations générales,et agencement divers	123 210				
Matériel de transport	122 269				
Matériel de bureau et informatique,mobilier	143 845				
Emballages récupérables et divers	111 677				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 285 388**	**0**	**0**	**0**	**0**
TOTAL AMORTISSEMENTS	**1 324 731**	**0**	**0**	**0**	**0**

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

EXERCICE 2020- ADAPEI CONSOLIDATION

	MONTANT AU DEBUT DE L' EXERCICE	AUGMENTATION DOTATIONS DE L' EXERCICE	DIMINUTION REPRISES DE L'EXERCICE	MONTANT A LA FIN DE L'EXERCICE
Provisions pour investissements	0			0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	0			0
Autres provisions réglementées	0			0
PROVISIONS REGLEMENTEES	**0**	**0**	**0**	**0**
Provisions pour risques				0
Provisions pour indemnités de fin de carrière	2 951 665	292 081	-344 386	2 899 360
Provisions pour salaires	0		0	0
Provisions pour grosses réparations	0		0	0
Provisions pour charges sur congés payés	0			
Autres provisions pour risques et charges	0		0	0
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**2 951 665**	**292 081**	**-344 386**	**2 899 360**
Provisions sur immobilisations	0			
Provisions sur stocks et en cours	0			
Provisions sur comptes clients	222 828			222 828
Autres provisions pour dépréciation	0			
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**222 828**	**0**	**0**	**222 828**
TOTAL PROVISIONS	**3 174 493**	**292 081**	**-344 386**	**3 122 188**
dont dotations et reprises - d'exploitation		**292 081**	**-344 386**	
dont dotations et reprises - financières				
dont dotations et reprises - exceptionnelles		0	**0**	

S.a.r.l. S.C.O.R.E.
Capital social 7622 €
Membre de la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes de Poitiers
17, Bld de Bretagne
16000 ANGOULEME
Tél. 05 45 69 19 19

EXERCICE 2020 - ADAPEI CONSOLIDATION

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

ETAT DES CREANCES	MONTANTS BRUTS	A 1 AN AU PLUS	PLUS D'1 AN
Parts sociales	179 337	0	179 337
Prêts			
Autres immobilisations financières	105 297		105 297
Clients douteux ou litigieux	252 412		252 412
Autres créances clients	3 182 215	3 182 215	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	10 177	10 177	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	160	160	
Etat : Impôts sur les bénéfices			
Etat : Taxe sur la valeur ajoutée	12 870	12 870	
Etat : Autres impôts et taxes	0	0	
Etat : divers			
Groupe et associés	0	0	
Débiteurs divers	78 424	78 424	
Charges constatées d'avance	38 916	38 916	
TOTAL CREANCES	3 859 808	3 322 762	537 046

ETAT DES DETTES	MONTANTS BRUTS	A 1 AN AU PLUS	A PLUS D'1 AN MOINS DE 5 ANS	A PLUS DE 5 ANS
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédits				
- à 2 ans maximun à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine	9 710 606	490 992	1 819 580	7 400 034
Emprunts et dettes financiers divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 477 604	1 477 604		
Personnel et comptes rattachés	1 865 443	1 865 443		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 535 618	1 535 618		
Etat : Impôts sur les bénéfices	18 284	18 284		
Etat : Taxe sur la valeur ajoutée	36 631	36 631		
Etat : Obligations cautionnées				
Etat : Autres impôts et taxes assimilées	109 321	109 321		
Dettes sur immobilisation et compte rattaché	343	343		
Autres dettes	41 299	41 299		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	68 165	68 165		
TOTAL DETTES	14 863 314	5 643 700	1 819 580	7 400 034
Emprunts souscrits en cours d'exercice	43 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	500 486			
Emprunts et dettes auprès des associés				

S.a.r.l. S.C.O.R.E.
Capital social 7622 €
Membre de la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes de Poitiers
17, Bld de Bretagne
16000 ANGOULÊME
Tél. 05 45 69 19 19

S.a.r.l. S.C.O.R.E.
Capital social 7622 €
Membre de la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes de Poitiers
17, Bld de Bretagne
16000 ANGOULÊME
Tél. 05 45 69 19 19

EXERCICE 2020- ADAPEI CONSOLIDATION

FONDS ASSOCIATIFS-VARIATIONS

		A NOUVEAU DEBUT EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT N-1		CHANGEMENT PLAN COMPTABLE		SOLDE FIN D'EXERCICE
			AUGMENTATION	DIMINUTION	AUGMENTATION	DIMINUTION	
10240000	Autres Fonds propres/sans droit de reprise	607 047,76					607 047,76
10241000	Autres Fonds propres/sans droit de reprise	178 788,54					178 788,54
	TOTAL DES FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	**785 836,30**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**785 836,30**
10370000	SUBVENTION AVEC DROIT DE REPRISE	15 244,90				-15 244,90	0,00
	TOTAL DES FONDS ASSOCIATIF AVEC DROIT DE REPRISE	**15 244,90**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-15 244,90**	**0,00**
10685220	**EXECDENT AFFECTE A L'INVESTISSEMENT**	6 849 507,75	634 484,43		690 721,35	-219 348,26	7 955 365,27
10685221	EXCEDENT AFFECTE A L'INVESTISSEMENT D'UN CPOM	269 000,00					269 000,00
10685520	EXCEDENT AFFECTE A LA COUVERTURE DU BFR	581 424,62				-163 479,56	417 945,06
10685620	RESERVE DE COMPENSATION DES DEFICITS	3 197 815,66	528 691,57				3 726 507,23
10687000	RESERVE DE COMPENSATION des charges d'amortissements	24 390,67		-1 195,31			23 195,36
	TOTAL DES RESERVES DES ACTIVITES ESMS sous-gestion contrôlée	**10 922 138,70**	**1 163 176,00**	**-1 195,31**	**690 721,35**	**-382 827,82**	**12 392 012,92**
10688300	RESERVE AFFECTEE AUX INVESTISSEMENTS REALISES	5 494 778,04			219 348,26	-595 227,29	5 118 899,01
10688552	RESERVE BFR/Gestion libre	0,00			163 479,56		163 479,56
10689000	RESERVE DEDIEE A LA CREATION D'ETABLISSEMENT	2 828 521,82				-95 494,06	2 733 027,76
	TOTAL DES RESERVES DES ACTIVITES sous gestion libre	**8 323 299,86**	**0,00**	**0,00**	**382 827,82**	**-690 721,35**	**8 015 406,33**
	TOTAL DES RESERVES	**19 245 438,56**	**1 163 176,00**	**-1 195,31**	**1 073 549,17**	**-1 073 549,17**	**20 407 419,25**
11000000	REPORT A NOUVEAU CREDITEUR/hors ESMS/Gestion libre	27 876,71	139 480,34				167 357,05
11050000	REPORT A NOUVEAU CREDITEUR/ ESMS/Gestion libre	3 755 148,82	413 359,73		6 952,67		4 175 461,22
11050009	REPORT A NOUVEAU CREDITEUR/ ESMS/Gestion libre PC2020 (ex-compte 103700)	0,00			**15 244,90**		15 244,90
11900000	REPORT A NOUVEAU DEBITEUR/hors ESMS/Gestion libre	-1 036 854,90	**-43 412,59**				-1 080 267,49
11950000	REPORT A NOUVEAU DEBITEUR/ESMS/Gestion libre	-2 479 367,69	-40 233,22				-2 519 600,91
11950009	REPORT A NOUVEAU DEBITEUR/ ESMS/Gestion libre PC2020 (ex-compte 114100)	-266 802,94	-431,39				-267 234,33
11950009	REPORT A NOUVEAU DEBITEUR/ ESMS/Gestion libre PC2020 (ex-compte +1486)					-171 486,11	-171 486,11
11950009	REPORT A NOUVEAU DEBITEUR/ ESMS/Gestion libre PC2020 (ex-compte 15800880)					-63 249,22	-63 249,22
	TOTAL DES REPORT A NOUVEAU DES ACTIVITES sous gestion libre	**0,00**	**468 762,87**	**0,00**	**22 197,57**	**-234 735,33**	**256 225,11**
11501200	REPORT A NOUVEAU/CREDITEUR/ESMS	1 307 845,40	268 355,95	-216 676,89			1 359 524,46
11503000	REPORT A NOUVEAU/CREDITEUR/ESMS affecté au financement des mesures d'exploitation	3 073 909,16	93 331,39	-362 770,93		-6 952,67	2 797 516,95
11590200	REPORT A NOUVEAU/DEBITEUR/ESMS	-803 811,92	-7 000,00	167 254,19			-643 557,73
11592200	DEPENSES POUR CONGES PAYES	-931 202,00	9 757,00				-921 445,00
11592300	DEPENSES POUR RETRAITE	-382 381,63	144 624,23				-237 757,40
11592380	DEPENSES POUR CONGES CET	-394 602,00	88 162,00				-306 440,00
	TOTAL DES REPORT A NOUVEAU DES ACTIVITES ESMS gestion contrôlée	**1 869 757,01**	**597 230,57**	**-412 193,63**	**0,00**	**-6 952,67**	**2 047 841,28**
	TOTAL DES REPORT A NOUVEAU	**1 869 757,01**	**1 065 993,44**	**-412 193,63**	**22 197,57**	**-241 688,00**	**2 304 066,39**
	Sous-total situation nette au bilan passif	**21 916 276,77**	**2 229 169,44**	**-413 388,94**	**1 095 746,74**	**-1 330 482,07**	**23 497 321,94**
			1 815 780,50				
131	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT RECUES	1 217 140,98	25 245,00			-429 848,14	812 537,84
139	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT RECUES AMORTIES	-224 871,95		**-29 575,44**		85 856,30	-168 591,09
	TOTAL SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT ET INVESTISSEMENT	**992 269,03**	**25 245,00**	**-29 575,44**	**0,00**	**-343 991,84**	**643 946,75**
14200000	PROVISION REGEMENTEES S/PLUS VALUE ACTIF IMMO.	2 136 477,85				-2 136 477,85	0,00
14861000	PROVISION REGEMENTEES S/PLUS VALUE ACTIF IMMO.				151 007,17		151 007,17
14862000	PROVISION REGEMENTEES S/PLUS VALUE ACTIF CIRCULANT				20 478,94		20 478,94
	TOTAL DES PROVISIONS REGLEMENTEES	**2 136 477,85**	**0,00**	**0,00**	**171 486,11**	**-2 136 477,85**	**171 486,11**
	TOTAL 1 DU BILAN AU 31/12/2020 nouveau plan comptable 2020	**25 045 023,65**	**2 254 414,44**	**-442 964,38**	**1 267 232,85**	**-3 810 951,76**	**24 312 754,80**

EXERCICE 2020- ADAPEI CONSOLIDATION

FONDS DEDIES (comptes du règlement ANC N°2019-04 du 08/11/2019 relatif aux ESMS de droit privé à but non lucratif et ANC N°2018-06 DU 05/12/2018)

Date d'attibution	Origine du Financeur		A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE AU 01/01/2020	REPORTS DE L'EXERCICE (Dotation)	UTILISATION (reprise)		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
					MONTANT GLOBAL	DONT REMBOURSEMENT		MONTANT GLOBAL AU 31/12/2020	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Compte 19210000-Fonds Dédiés à l'investissement									
2018	ARS-CNR	ESAT FONTGRAVE-Franchise MESSIDOR	50 000,00 €					50 000,00 €	50 000,00 €
2014	ARS-BUDGET	ESAT ST CLAUD-Extension vestiaires	72 822,86 €		- 3 058,39 €			69 764,47 €	
2018	ARS-BUDGET	ESAT MAGNAC-Achat batiment et travaux rénovation	20 314,44 €		- 1 085,17 €			19 229,27 €	
2013 à 2016	ARS-CNR-BUDGET	ESAT YVIERS-Achats batiment+travaux rénovation	95 207,33 €		- 4 327,59 €			90 879,74 €	
2015	ARS-CNR	ENTR'ACTES-Pour renouvellement des immobilisations	11 029,47 €					11 029,47 €	11 029,47 €
2020	ARS-BUDGET	IME CONFOLENS-report investissements 2020		2 900,00 €				2 900,00 €	
1998-2004-2016-2020	ARS-CNR-BUDGET	IME de Soyaux-salle polyvalente+salle autiste-locaux admisnistratifs-report investissements 2020	371 562,50 €	2 142,86 €	- 27 659,32 €			346 046,04 €	
2008-2013	ARS-CNR-BUDGET	EEAP de Soyaux-construction nouveau batiment	1 475 466,25 €		- 61 138,37 €			1 414 327,88 €	
2020	ARS-CNR-BUDGET	SESSAD:report investissements 2020	- €	625,00 €				625,00 €	
2014-2015	CD16-ARS-BUDGET	C.A.M.S.P.renforcement du fonds de roulement d'investissement	36 023,00 €					36 023,00 €	36 023,00 €
2020	CD16-BUDGET	SAVS-report des investissements 2020	- €	1 333,00 €				1 333,00 €	
2019	CD16-BUDGET	Foyers Yviers-Ste Marie-report des investissements 2019	4 052,00 €		- 579,00 €			3 473,00 €	
		sous-total compte 192100 Fonds Dédiés à l'investissement	**2 136 477,85 €**	**7 000,86 €**	**- 97 847,84 €**	**- €**	**- €**	**2 045 630,87 €**	**97 052,47 €**
Compte 19220000 Fond dédiés à l'exploitation									
2020	ARS-CNR	ESAT FONTGRAVE-Formations	9 000,00 €					9 000,00 €	
2020	ARS-CNR	ESAT ST CLAUD-Formations	10 000,00 €					10 000,00 €	
2020	ARS-CNR	ESAT MAGNAC-Formations	9 000,00 €					9 000,00 €	
2020	ARS-CNR	ESAT MAGNAC-Prime DEA pour professionnalisation des opétauers et mise en œuvre du DEA socle		10 000,00 €				10 000,00 €	
2020	ARS-CNR	ESAT YVIERS-QVT		5 000,00 €				5 000,00 €	
2018-2019	ARS-CNR	MAS Le Lagon -Télémédecine	95 640,00 €		- 75 880,00 €			19 760,00 €	
2019	ARS-CNR	MAS Le Lagon handicap rare	38 935,00 €					38 935,00 €	
2020	ARS-CNR	MAS Le Lagon-pécules stagiaires	- €	2 402,40 €				2 402,40 €	
2018	ARS-CNR	IME CONFOLENS-Accueil cas critiques	13 100,00 €	- €	- 13 100,00 €			- €	
2020	ARS-CNR	IME CONFOLENS-Pécules stagiaires-QVT	- €	7 562,00 €				7 562,00 €	
2019	ARS-CNR	EEAP CONFOLENS-Certification qualité	29 600,00 €					29 600,00 €	
2020	ARS-CNR	SESSAD-QVT	- €	2 462,00 €				2 462,00 €	
2020	ARS-CNR	SESSAD (formation-accompagnement projet établissement)	36 633,39 €					36 633,39 €	
2020	ARS-CNR	C.A.M.S.P.(formation-accompagnement projet établissement)	26 615,83 €					26 615,83 €	
2018	ARS-CNR	IME LES ROCHERS-gratification stagiaire	2 115,72 €		- 2 115,72 €			- €	
2018	ARS-CNR	IME LES ROCHERS-garderie	13 775,00 €		- 13 775,00 €			- €	
2018	ARS-CNR	IME LES ROCHERS-accueil cas critique	7 509,00 €		- 7 509,00 €			- €	
2019	ARS-CNR	IME LES ROCHERS-structure extérieure	5 527,00 €					5 527,00 €	
2020	ARS-CNR	IME LES ROCHERS-Pécules stagiaires-QVT	- €	7 850,00 €	- 1 261,69 €			6 588,31 €	
2019	ARS-CNR	EEAP LES ROCHERS-Certification qualité	44 600,00 €					44 600,00 €	
		sous-total compte 192200 Fonds Dédiés à l'exploitation	**342 050,94 €**	**35 276,40 €**	**- 113 641,41 €**	**- €**	**- €**	**263 685,93 €**	**- €**

S.a.r.l. S.C.O.R.E.
Capital social 7622 €
Membre de la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes de Poitiers
17, Bld de Bretagne
16000 ANGOULEME
Tél. 05 45 69 19 19

EXERCICE 2020- ADAPEI CONSOLIDATION

FONDS DEDIES (comptes du règlement ANC N°2019-04 du 08/11/2019 relatif aux ESMS de droit privé à but non lucratif et ANC N°2018-06 DU 05/12/2018)

Date d'attibution	Origine du Financeur		A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE AU 01/01/2020	REPORTS DE L'EXERCICE (Dotation)	UTILISATION (reprise) MONTANT GLOBAL	UTILISATION (reprise) DONT REMBOURSEMENT	TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE MONTANT GLOBAL AU 31/12/2020	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Compte 19410000 Fond dédiés sur subvention d'exploitation									
2020	FIR+AGEEFIPH	ESAT MAGNAC-DEA	- €	42 000,00 €	- €			42 000,00 €	
sous-total compte 194100 Fonds Dédiés sur subvention d'exploitation			- €	42 000,00 €	- €	- €	- €	42 000,00 €	- €
Compte 19513100 Fond dédiés sur subventions d'investissements d'organismes privés									
2015	Agence de l'eau	ESAT YVIERS-DOTATION-AGENCE DE L'EAU Assainissement	13 985,87 €		- 572,80 €			13 413,07 €	
2017	CCAH	ESAT YVIERS-DOTATION-CCAH-Rénovation la longère	171 455,00 €		- 7 764,00 €			163 691,00 €	
2018	EDF	ESAT YVIERS-DOTATION-EDF-Isolation des murs de la longère	2 958,67 €		- 126,80 €			2 831,87 €	
2016	MSA	IME CONFOLENS-MSA-Matériel	2 000,00 €		- 1 000,00 €			1 000,00 €	
2017	MGEM	IME CONFOLENS-MGEM-Travaux toiture	99 666,66 €		- 7 666,67 €			91 999,99 €	
2015	taxe apprentissage	IME CONFOLENS-taxe apprentissage-Matériel	2 143,26 €		- 1 071,62 €			1 071,64 €	
2016	taxe apprentissage	IME CONFOLENS-taxe apprentissage-Matériel	1 316,02 €		- 658,02 €			658,00 €	
2019	taxe apprentissage	IME CONFOLENS-taxe apprentissage-Matériel	2 821,40 €		- €			2 821,40 €	
2020	taxe apprentissage	IME CONFOLENS-taxe apprentissage-Matériel		5 000,00 €	- €			5 000,00 €	
2017	AGIR (Crédit Agricole)	EEAP-SOYAUX-AGIR-Aménagement espace extérieur	16 500,00 €		- 2 000,00 €			14 500,00 €	
2018	EDF	IME LES ROCHERS-Travaux isolation	8 192,42 €		- 448,90 €			7 743,52 €	
2015	taxe apprentissage	IME SOYAUX-taxe apprentissage-Matériel	4 219,70 €		- 4 219,70 €			0,00 €	
2016	taxe apprentissage	IME SOYAUX-taxe apprentissage-Matériel	1 456,67 €		- 760,00 €			696,67 €	
2017	taxe apprentissage	IME SOYAUX-taxe apprentissage-Matériel	6 226,20 €		- 2 075,40 €			4 150,80 €	
2018	taxe apprentissage	IME SOYAUX-taxe apprentissage-Matériel	2 026,48 €		- 517,40 €			1 509,08 €	
2018	taxe apprentissage	IME SOYAUX-taxe apprentissage-Matériel	7 833,00 €		- 1 566,60 €			6 266,40 €	
2016	AGEFIPH	FHT-MOSAIQUE-AGEFIPH-poste de travail lingère	1 190,48 €		- 285,71 €			904,77 €	
2020	OETH	MAS-SOYAUX-OETH-Poste de travail de la secrétaire		856,00	- 44,58 €			811,42 €	
sous-total compte 19513100 Fonds Dédiés sur subventions d'investissement			343 991,83 €	5 856,00 €	- 30 778,20 €	- €	- €	319 069,63 €	- €
		TOTAL DES FONDS DEDIES	2 822 520,62 €	90 133,26 €	- 242 267,45 €	- €	- €	2 670 386,43 €	97 052,47 €
		TOTAL DES FONDS DEDIES AU 31/12/2019 (cpte 192200)	278 801,72 €						
		CHANGEMENT PLAN COMPTABLE 2020(cpte 192100 +192200et 195131)	2 543 718,90 €						
		TOTAL DES FONDS DEDIES AU 01/01/2020	2 822 520,62 €						

"A l'ouverture les "A Nouveaux" ont été modifiés conformément à la nouvelle réglementation :ANC n°2018-06 du 05/12/2018

S.a.r.l. S.C.O.R.E
Capital social 7622 €
Membre de la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes de Poitiers
17, Bld de Bretagne
16000 ANGOULEME
Tél. 05 45 69 19 19

EXERCICE 2020- ADAPEI CONSOLIDATION

ETAT DES SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT ET INVESTISSEMENTS AU 31/12/2020

DATE	Date début d'amortissement	Durée d'amortissements	ETABLISSEMENT	COMPTE 131700	COMPTE 1391700 AU 01/01/2020	COMPTE 777000 AMORT 2020	COMPTE 1391700 AU 31/12/2020	SOLDE 131-139
06/06/2014	01/11/2014	3-5 ans	CCAH équipement p°ESAT ART GRAPHIQUE	22 480,00	12 512,82	1 100,46	13 613,28	8 866,72
30/03/2015	Néant pas d'investissements réalisés		CCAH équipement p°ESAT ART GRAPHIQUE	22 480,00	-	-	-	22 480,00
			TOTAL AU 31/12/2020 service 31-ESAT MAGNAC-COMMERCIAL	**44 960,00**	**12 512,82**	**1 100,46**	**13 613,28**	**31 346,72**
26/01/2017	01/05/2017	10 ans	MSA aménagement salle de pause (mobilier+chaises)	3 000,00	800,00	300,00	1 100,00	1 900,00
30/11/2017	01/12/2017	5 ans	AHLSTROM participation à l'achat du matériel et logiciel de traçabilité du linge (immo n°13 compte 21888550)	6 907,04	2 877,94	1 381,41	4 259,35	2 647,69
			TOTAL AU 31/12/2020 service 71-ESAT YVIERS-COMMERCIAL	**9 907,04**	**3 677,94**	**1 681,41**	**5 359,35**	**4 547,69**
31/10/2018+ 30/11/2018	01/12/2018	7 ans	SCHNEIDER ELECTRIC mise en place palettier (1932,59+673,21)	2 605,80	403,28	372,26	775,54	1 830,26
			TOTAL AU 31/12/2020 service 81-ESAT LAFAYE-COMMERCIAL	**2 605,80**	**403,28**	**372,26**	**775,54**	**1 830,26**
09/12/2020	01/01/2021	8 ans	Matériel d'espaces verts	25 245,00	-	-	-	25 245,00
			TOTAL AU 31/12/2020 service 04-EA MA CAMPAGNE	**25 245,00**	-	-	-	**25 245,00**
			TOTAL AU 31/12/2020 COMPTE 131700	**82 717,84**	**16 594,04**	**3 154,13**	**19 748,17**	**62 969,67**

COMPTE 138100 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS-CONSTRUCTIONS/ETAT/ 2020

DATE	Date début d'amortissement	Durée d'amortissements	ETABLISSEMENT	COMPTE 138100	COMPTE 13988110 AU 01/01/2020	COMPTE 777000 AMORT 2020	COMPTE 13988110 AU 31/12/2020	SOLDE 131-139
31/12/2013	01/06/2013	30 ans	CNSA subvention construction batiment compte 213000 fiches 1 à 15	100 000,00	21 944,49	3 333,34	25 277,83	74 722,17
			TOTAL AU 31/12/2020 service 46-ENTRACTES	**100 000,00**	**21 944,49**	**3 333,34**	**25 277,83**	**74 722,17**
	01/02/2014	30,05 ans	CNSA pour construction batiment Poly	313 120,00	61 483,44	10 419,97	71 903,41	241 216,59
			TOTAL AU 31/12/2020 service 60-EEAP SOYAUX	**313 120,00**	**61 483,44**	**10 419,97**	**71 903,41**	**241 216,59**
			TOTAL AU 31/12/2020 COMPTE 138100	**413 120,00**	**83 427,93**	**13 753,31**	**97 181,24**	**315 938,76**

COMPTE 138700 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT-CONSTRUCTIONS/Privé/ 2020

DATE	Date début d'amortissement	Durée d'amortissements	ETABLISSEMENT	COMPTE 138700	COMPTE 13988170 AU 01/01/2020	COMPTE 777000 AMORT 2020	COMPTE 13988170 AU 31/12/2020	SOLDE 131-139
2017	01/08/2016	25 ans	CCAH p°construction atelier (voir ci-dessous répartition)	316 700,00	38 993,68	12 668,00	51 661,68	265 038,32
			TOTAL AU 31/12/2020 service 71-ESAT YVIERS-COMMERCIAL	**316 700,00**	**38 993,68**	**12 668,00**	**51 661,68**	**265 038,32**
			TOTAL AU 31/12/2020 COMPTE 138100	**316 700,00**	**38 993,68**	**12 668,00**	**51 661,68**	**265 038,32**

TOTAL COMPTE 13 AU 31/12/2020	**812 537,84**	**139 015,65**	**29 575,43**	**168 591,08**	**643 946,76**

TOTAL COMPTE 13 net AU 31/12/2019	**992 269,04**

Changement méthode PC2020	
COMPTE 195131 au 01/01/2020	**343 991,85**

S.a.r.l. S.C.O.R.E.
Capital social 7622 €
Membre de la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes de Poitiers
17, Bld de Bretagne
16000 ANGOULEME
Tél. 05 45 69 19 19

EXERCICE 2020- ADAPEI CONSOLIDATION

TABLEAU DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS

	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en pourcentage)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
				Brute	Nette						
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations											
1. Filiales (à détailler)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	...
(+ de 50 % du capital détenu par la société).											
2. Participations (à détailler)	**8 350,00 €**		**18,08%**	**1 510,00 €**	**1 510,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**56 548K€**	**0,00 €**	**0,00 €**	
(10 à 50 % du capital détenu par la société).											
MEDICOOP 16 -Société Coopérative d'Intérêt Collectif par Actions Simplifiée	6 500,00 €		23,08%	1 500,00 €	1 500,00 €	0	0	0	0	0	Statuts non déposés
SAS MEDICOOP France. Siret : 81537680100016	1 850,00 €		0,54%	10,00 €	10,00 €	0	0	56 548K€	0,00 €	0,00 €	
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.											
1. Filiales non reprises au § A.											
a. Filiales françaises (ensemble)				0	0	0	0			0	...
b. Filiales étrangères (ensemble)				0	0	0	0			0	...
2. Participations non reprises au § A.											
a. Dans des sociétés françaises (ensemble)				0	0	0	0			0	...
b. Dans des sociétés étrangères (ensemble)				0	0	0	0			0	...

S.a.r.l. S.C.O.R.E.
Capital social 7622 €
Membre de la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes de Poitiers
17, Bld de Bretagne
16000 ANGOULÊME
Tél. 05 45 69 19 19

EXERCICE 2020- ADAPEI CONSOLIDATION		
DETAIL DES CONCOURS PUBLIC 2020		
	Concours Publics et subventions d'exploitation	
	(Produit de tarification compte 73	Subventions d'exploitation (cpte 74)
E.S.A.T. - Dotation		
Fontgrave	1 584 710,78	4 450,00
St Claud	942 813,99	
Magnac	849 204,46	50 000,00
Yviers	1 503 607,56	
La Faye	634 564,65	
Entreprise Adaptée		71 404,40
SOUS TOTAL T.A.	**5 514 901,44**	**125 854,40**
I.M.E.		
I.M.E. Confolens	1 457 049,58	395,07
I.M.E. Confolens CRETONS	62 535,62	
EEAP Confolens	414 695,23	
I.M.E. Soyaux	3 731 452,00	7 816,12
I.M.E. Soyaux CRETONS	48 831,94	
EEAP Soyaux	1 685 897,27	480,00
S.E.S.S.A.D.	961 373,63	
ENTR'ACTES	553 560,95	
C.A.M.S.P.	1 122 486,48	
SOUS TOTAL ENFANCE	**10 037 882,70**	**8 691,19**
RESIDENCES		
Les Sources	835 405,54	5 200,00
Les Côtes	682 959,61	4 600,00
Yviers	1 173 019,46	8 000,00
Sainte-Marie	798 926,23	4 800,00
Ruffec	886 025,94	3 400,00
S.A.J.H		
Les Côtes	779 484,32	5 800,00
Rouillac	1 931 680,43	12 400,00
Sainte-Marie	870 099,74	5 600,00
Ruffec	831 842,05	4 800,00
Abzac	1 725 328,00	10 400,00
Entreroches	1 678 762,34	10 200,00
S.A.J.		
Les Sources	152 610,66	
Les Côtes	102 828,51	
Sainte-Marie	52 029,89	
Soyaux	684 659,43	2 340,00
S.A.V.S.	400 703,00	
F.A.M. Abzac	396 252,96	
M.A.S. SOYAUX	2 776 055,51	1 350,00
SOUS TOTAL HEBERGEMENT	**16 758 673,62**	**78 890,00**
SIEGE		*16 421,31*
SOUS TOTAL	*32 311 457,76*	*229 856,90*
TOTAL CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	**32 541 314,66**	

S.a.r.l. S.C.O.R.E.
Capital social 7622 €
Membre de la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes de Poitiers
17, Bld de Bretagne
16000 ANGOULÊME
Tél. 05 45 69 19 19

S.a.r.l. S.C.O.R.E.
Capital social 7622 €
Membre de la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes de Poitiers
17, Bld de Bretagne
16000 ANGOULEME
Tél. 05 45 69 19 19

EXERCICE 2020 - ADAPEI CONSOLIDATION

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE DES BENEVOLES 2020

NATURE DES REUNIONS	NOMBRE DE REUNION	TEMPS REUNION (heures)	NOMBRE DE PARTICIPANTS	TOTAL HEURES
BUREAU	3	2	10	60
CONSEIL ADMINISTRATION	6	2,5	20	300
COMMISSION FINANCES/INVESTISSEMENTS	2	1	10	20
CONSEIL VIE SOCIALE (15 CVS minima 3/an hors COVID)	15	2	40	1200
COMITE STRATEGIQUE	2	1	10	20
PAG				0
CSE/CHSCT				0
JOURNAL INTERNE "A VENIR"				0
ASSEMBLEE GENERALE	1	3	5	15
REPRESENTATION DE L'ADAPEI (Présidente)				0
COMMISSION VIE ASSOCIATIVE	2	2	12	48
ACTIONS VIE ASSOCIATIVE (brioches, campagne Noël,..)	2	2	10	40
TOTAL	33	15,5	117	1703

Selon décision du CA du 07/12/2020 les frais des bénévoles ne seront pas comptabilisés en contributions volontaires en nature, ci-joint son extrait :

6- Evolution des règles comptables et valorisation du temps d'intervention des bénévoles

• Entrée en vigueur depuis le 1erjanvier 2020 du nouveau plan comptable associatif.

• Les contributions volontaires doivent désormais être valorisées et comptabilisées, selon le règlement n°2018-06, lorsque leur nature et leur importance sont essentiels à la compréhension de l'activité de l'association et lorsque l'entité est en mesure de les recenser et de les valoriser correctement.

• En revanche, si l'entité estime que la présentation des contributions volontaires en nature n'est pas compatible avec son objet ou ses principes de fonctionnement, elle peut décider de ne pas les comptabiliser, sous réserve d'une information renforcée en annexe (PCG art. 211-4). Dans ce cas, l'entité devra poser une délibération formelle, et apporter une information complémentaire sur les motifs de sa décision.

• Complexité de la mise en œuvre d'une telle disposition pour l'ADAPEI Charente.

DECISION PRISE A L'UNANIMITE DE NE PAS COMPTABILISER LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU REGARD DE LA COMPLEXITE DE LEUR COMPTABILISATION AU SEIN DE L'ASSOCIATION

Mais il est conseillé pour chaque administrateur de comptabiliser les heures consacrées à son investissement au sein de l'ADAPEI afin de montrer le poids du bénévolat au regard des organismes financeurs.

Le taux horaire retenu est 15,45 le taux horaire moyen d'un personnel non cadre (Technicien, agent de maîtrise) de la convention collective 66 ,le nombre de cadre bénévol n'étant pas significatif (7/25)

Le montant des frais non comptabilisé s'élèvent à 1 703 15,45 26 311,35

TABLEAUX DIVERS

*TABLEAU DES EMPRUNTS

*BILAN FINANCIER

S.a.r.l. S.C.O.R.E.
Capital social 7622 €
Membre de la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes de Poitiers
17, Bld de Bretagne
16000 ANGOULÊME
Tél. 05 45 69 19 19

A.D.A.P.E.I. CONSOLIDATION

ANNEE : 2020

TABLEAU DES EMPRUNTS

	NATURE	DATE REALISATION	DATE DEBUT REMBt.	DATE FIN REMBt.	CAPITAL INITIAL	MONTANT ECHEANCE	CAPITAL RESTANT DU AU : 31/12/19	REMBT CAPITAL 2020	CAPITAL RESTANT DU AU : 31/12/20	CAPITAL A - 1 AN	CAPITAL A +1 AN -5 ANS	CAPITAL A + 5 ANS	FRAIS FINANCIERS 2020
63	Caisse Dépots/CAMSP	13/01/2003	01/10/2004	01/10/2027	533 570,98	31 723,00	198 401,94	25 201,65	173 200,29	25 428,62	99 350,12	48 421,55	3 868,84
45	CM SESSAD/BATIMENT	05/04/2005	10/05/2005	10/04/2020	90 000,00	688,49	2 729,35	2 729,35	-	-	-	-	24,61
20	CM ESAT ST CLAUD/CLIM.	17/10/2007	10/11/2007	10/10/2022	41 000,00	316,80	10 073,35	3 405,16	6 668,19	3 566,92	3 101,27	-	396,44
61	CM IME SOYAUX/BATIMENT COMAGA	09/04/2008	10/04/2008	10/04/2028	377 600,00	2 440,14	201 183,80	20 160,61	181 023,19	21 139,34	95 330,59	64 553,26	9 121,07
75	CM FO STE MARIE/TRAVAUX EXTENSION	03/09/2008	05/10/2008	05/09/2023	49 000,00	386,21	15 832,97	3 939,35	11 893,62	4 138,87	7 754,75	-	695,17
64	CM FO ROUILLAC/MOBILIER	30/12/2010	10/01/2011	10/12/2020	20 000,00	188,99	2 237,54	2 237,54	-	-	-	-	30,62
59	CRCA ENTR ACTE/BATIMENT	22/08/2012	25/09/2012	25/08/2042	496 500,00	2 416,39	425 109,32	11 530,33	413 578,99	12 019,24	53 394,13	348 165,62	17 466,35
60	Caisse Dépots/EEAP SOYAUX	05/03/2012	01/05/2012	01/02/2042	1 300 000,00	variable	964 166,77	43 333,32	920 833,45	43 333,32	173 333,28	704 166,85	33 766,06
64	CM FO ROUILLAC/MATERIEL	30/11/2012	10/12/2012	10/11/2020	40 000,00	468,28	5 075,33	5 075,33	-	-	-	-	75,75
70	CM ESAT YVIERS/ACHAT MANOIR	26/03/2013	05/04/2013	05/03/2043	310 000,00	variable	240 250,09	10 333,32	229 916,77	10 333,32	41 333,28	178 250,17	7 654,21
20	CM ESAT ST CLAUD/AGRANDISSEMENT	05/09/2013	15/09/2013	15/08/2033	300 000,00	variable	205 000,00	15 000,00	190 000,00	15 000,00	60 000,00	115 000,00	5 349,39
72	CM FHT YVIERS/MOBILIER	02/11/2013	15/11/2013	15/10/2023	69 000,00	652,04	28 544,69	7 180,12	21 364,57	7 365,37	13 999,20	-	644,36
64	CM FO ROUILLAC/MATERIEL	24/12/2013	10/01/2014	10/12/2020	25 400,00	325,42	3 860,48	3 860,48	-	-	-	-	44,56
63	CM CAMSP/MATERIEL TELEPHONE	24/12/2013	10/01/2014	10/12/2023	7 000,00	66,31	3 019,55	725,84	2 293,71	744,92	1 548,79	-	69,88
64	CM FO ROUILLAC/Construct° extension	16/07/2015	10/08/2015	10/07/2045	414 800,00	variable	353 732,34	13 826,64	339 905,70	13 826,64	55 306,56	270 772,50	7 295,30
13	CM SAVS/VEHICULE	11/08/2015	10/09/2015	10/08/2022	14 400,00	176,83	5 590,27	2 081,14	3 509,13	2 099,53	1 409,60	-	40,82
21	CM FHT LES COTES/VEHICULE	11/08/2015	10/09/2015	10/08/2021	25 280,00	360,60	7 156,12	4 281,46	2 874,66	2 874,66	-	-	45,74
89	CM FHT MOSAIQUE/VEHICULE	11/08/2015	10/09/2015	10/08/2021	50 700,00	723,18	14 352,73	8 586,43	5 766,30	5 766,30	- 0,00	-	91,73
69	CM MAS/VEHICULE	25/09/2015	10/10/2015	10/09/2022	22 000,00	270,16	8 804,23	3 177,23	5 627,00	3 205,30	2 421,70	-	64,69
69	CM MAS/MATERIEL	27/11/2015	10/12/2015	10/11/2021	22 000,00	313,81	7 154,14	3 717,73	3 436,41	3 436,41	0,00	-	47,99
69	CM MAS/MATERIEL	17/12/2016	10/01/2017	10/12/2022	20 200,00	283,99	10 160,32	3 373,41	6 786,91	3 386,94	3 399,97	-	34,47
69	CM MAS/MATERIEL	17/12/2016	10/01/2017	10/12/2023	43 000,00	521,03	24 755,25	6 142,65	18 612,60	6 173,42	12 439,18	-	109,71
69	CM MAS/MOBILIER	17/12/2016	10/01/2017	10/12/2024	10 000,00	106,93	6 310,67	1 245,84	5 064,83	1 253,98	3 810,85	-	37,32
65	CM/FO ABZAC/MATERIEL	23/12/2016	10/01/2017	10/12/2023	28 200,00	341,70	16 234,76	4 028,42	12 206,34	4 048,64	8 157,70	-	71,98
71	CM ESAT YVIERS/CONSTRUCT° ATELIER	22/06/2016	10/01/2017	10/06/2041	530 000,00	variable	465 102,08	21 632,64	443 469,44	21 632,64	86 530,56	335 306,24	8 648,55
70	CM/YVIERS DOT/RENOVATION BARRE	22/12/2016	10/01/2017	10/12/2041	560 000,00	variable	502 857,20	22 857,12	480 000,08	22 857,12	91 428,48	365 714,48	9 355,24
87	CC/FO ENTREROCHE/CONSTRUCTION	01/10/2016	01/11/2017	01/10/2047	1 183 500,00	variable	1 098 025,00	39 450,00	1 058 575,00	39 450,00	157 800,00	861 325,00	21 598,88
3	CC/FHT LES SOURCES/CONSTRUCTION	29/12/2016	01/11/2017	01/10/2047	779 360,00	variable	723 072,86	25 978,68	697 094,18	25 978,68	103 914,72	567 200,78	14 223,32
3	CC/FHT LES SOURCES/CONSTRUCTION PLS	06/02/2017	01/01/2018	01/12/2047	1 173 000,00	variable	1 094 800,08	39 099,96	1 055 700,12	39 099,96	156 399,84	860 200,32	19 085,49
87	CC/FO ENTREROCHE/CONSTRUCTION PLS	02/06/2017	01/11/2017	01/10/2047	1 728 900,00	variable	1 613 640,00	57 630,00	1 556 010,00	57 630,00	230 520,00	1 267 860,00	28 130,36
3	CA/FHT LES SOURCES/VEHICULE	19/06/2017	10/07/2017	10/06/2024	21 700,00	262,47	14 028,39	3 092,90	10 935,49	3 106,84	7 828,65	-	56,74
9	CC/SIEGE/ACHAT BATIMENT+RENOVATION	06/09/2017	01/01/2018	01/07/2049	1 210 000,00	variable	1 159 583,35	40 333,32	1 119 250,03	40 333,32	161 333,28	917 583,43	22 889,17
69	CM /MAS/MATERIEL	28/12/2017	10/01/2018	10/12/2023	60 000,00	846,07	40 199,63	9 974,69	30 224,94	10 024,67	20 200,27	-	178,15
45	CC/SESSAD/ACHAT BATIMENT+RENOVAT°	13/04/2018	01/05/2018	01/08/2049	225 000,00	variable	223 125,00	7 500,00	215 625,00	7 500,00	30 000,00	178 125,00	4 406,26
32	CM/MAGNAC/ACHAT BATIMENT+RENOVAT°	20/02/2018	10/03/2018	10/02/2038	02/2018=218 500 03/2019=281 500 soit 500 000	variable	454 166,74	24 999,96	429 166,78	24 999,96	99 999,84	304 166,98	5 312,50
65	CM/ FO ABZAC/VEHICULE	22/11/2018	10/01/2019	10/01/2026	22 500,00	annuelle 2901,82	19 755,68	2 763,53	16 992,15	2 782,87	11 327,68	2 881,60	138,29
72	CM FHT YVIERS/MATERIEL	09/12/2020	15/01/2021	15/07/2027	43 000,00	557,84	-	-	43 000,00	6 453,81	26 205,89	10 340,30	4,24
	TOTAL				**11 846 610,98**		**10 168 092,02**	**500 486,15**	**9 710 605,87**	**490 991,61**	**1 819 580,18**	**7 400 034,08**	**221 074,25**

CM						2 654 139,31	207 335,99	2 489 803,32	197 111,63	645 706,16	1 646 985,53	55 582,78
CRCA						439 137,71	14 623,23	424 514,48	15 126,08	61 222,78	348 165,62	17 523,09
CAISSE DES DEPOTS						1 162 568,71	68 534,97	1 094 033,74	68 761,94	272 683,40	752 588,40	37 634,90
CREDIT COOPERATIF						5 912 246,29	209 991,96	5 702 254,33	209 991,96	839 967,84	4 652 294,53	110 333,48
TOTAL						**10 168 092,02**	**500 486,15**	**9 710 605,87**	**490 991,61**	**1 819 580,18**	**7 400 034,08**	**221 074,25**
						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

S.a.r.l. S.C.O.R.E.
Capital social 7622 €
Membre de la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes de Poitiers
17, Bld de Bretagne
16000 ANGOULEME
Tél. 05 45 69 19 19

CA Bilan financier ADAPEI (résultat non affecté) PC2020
Dossier : A13 - ADAPEI CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2020 à 12/2020

BIENS	.2018.	.2019.	.2020.	FINANCEMENTS	.2018.	.2019.	.2020.
Biens stables				**Financements stables**			
Immobilisations incorporelles nettes	102 603	84 811	88 877	Apports ou fonds associatifs	785 836	785 836	785 836
Immobilisations corporelles brutes				Réserves des plus values nettes (1)			
- Terrains	783 369	815 974	815 974	Excédents affectés à l'investissement	14 290 534	15 441 808	16 239 772
- Constructions	19 637 474	20 270 080	20 325 755	Subventions d'investissements	1 057 222	1 007 514	963 016
- Installations techniques, matériels et outillages	2 928 204	2 994 579	3 012 024	Réserve de compensation des charges d'amortissement	25 586	24 391	23 195
- Autres immobilisations corporelles	9 379 661	9 512 853	9 744 422	Provisions pour renouvellement des immobilisations	2 229 695	2 136 478	2 045 631
Immobilisations en cours	34 359	39 300	77 907	Provisions réglementées sur plus-vales nettes d'actif			171 486
Immobilisations financiéres	176 782	247 689	179 337	Emprunts et dettes financiéres	10 393 810	10 168 092	9 710 606
				Dépots et cautionnements reçus			
Amortissements comptables excédentaires différés (2)				Amortissements des immobilisations			
				- Construtions	4 437 399	5 082 366	5 749 583
Charges à répartir				- Installations, matériels et outillages techniques	2 492 211	2 567 727	2 532 574
Autres	207 712	103 197	105 297	- Autres immobilisations corporelles	7 047 141	7 335 340	7 509 627
				Autres (3)			
Comptes de liaison investissement				Comptes de liaison investissement			
TOTAL II	**33 250 163**	**34 068 484**	**34 349 594**	**TOTAL I**	**42 759 434**	**44 549 551**	**45 731 326**
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (I-II)				**FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)**	**9 509 271**	**10 481 067**	**11 381 732**
Actifs stables d'exploitation				**Financements stables d'exploitation**			
				Excédent et provisions affectés à la couverture du BFR	581 425	581 425	417 945
Report à nouveau déficitaire (4)	922 960	1 070 615	643 558	Reserves de compensation des déficits	2 969 831	3 197 816	3 726 507
Résultat déficitaire (4)				Résultat excédentaire (4)	1 779 796	1 815 781	2 612 650
				Report à nouveau excédentaire affecté à: (4)	3 829 340	4 381 755	4 157 041
				- réduction des charges d'exploitation			
Droits acquis par les salariés non provisionnés (5)	839 670	776 984	544 197	- financement de mesures d'exploitation			
				Provisions pour risques et charges	2 719 056	2 951 665	2 899 360
				Fonds dédiés	156 174	278 802	305 686
				Dépréciation des stocks et créances	131 660	222 828	222 828
Autres	3 419 277	3 516 223	4 101 838	Autres	3 677 213	3 783 026	4 358 063
Comptes de liaison trésorerie (stable)				Comptes de liaison trésorerie (stable)			
TOTAL IV	**5 181 907**	**5 363 821**	**5 289 593**	**TOTAL III**	**15 844 495**	**17 213 096**	**18 700 080**
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)				**FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)**	**10 662 589**	**11 849 275**	**13 410 487**
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF				**FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF**	**20 171 860**	**22 330 342**	**24 792 220**
Valeurs d'exploitation				**Dettes d'exploitation**			
Stocks	139 952	149 030	136 962	Avances reçues			
Avances et acomptes versés				Fournisseurs d'exploitation	1 421 146	1 356 598	1 477 604
Organismes payeurs, usagers	2 669 990	3 037 474	3 434 627	Dettes sociales	4 181 249	4 036 158	3 401 061
				Dettes fiscales	18 576	170 668	164 236
Créances diverses d'exploitation	712 787	68 123	101 630	Dettes diverses d'exploitation			
Créances irrécouvrables en non-valeur (6)							
Charges constatées d'avance	43 561	18 886	38 916	Produits constatées d'avance	16 883	29 852	68 165
				Ressources à reverser à l'aide sociale			
Dépenses pour congés payés (7)	856 622	931 202	921 445	Fonds déposés par les résidents			
Autres				Autres	39 033	37 770	41 299
Comptes de liaison exploitation				Comptes de liaison exploitation			
TOTAL VI	**4 422 912**	**4 204 715**	**4 633 581**	**TOTAL V**	**5 676 887**	**5 631 045**	**5 152 366**
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)				**EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)**	**1 253 975**	**1 426 329**	**518 785**
Liquidités				**Financements à court terme**			
Valeurs mobiliéres de placement	769 263	769 263	769 263	Fournisseurs d'immobilisations	13 943		343
Disponibilités	20 655 307	22 979 497	24 534 364	Fonds des majeurs protégés			
				Concours bancaires courants			
				Ligne de trésorerie		7 296	
				Intérêts courus non échus			
Autres	15 209	15 207	7 720	Autres			
Comptes de liaison trésorerie				Comptes de liaison trésorerie			
TOTAL VIII	**21 439 779**	**23 763 967**	**25 311 347**	**TOTAL VII**	**13 943**	**7 296**	**343**
TRESORERIE POSITIVE (VIII-VII)	**21 425 835**	**23 756 671**	**25 311 004**	**TRESORERIE NEGATIVE (VIII-VII)**			
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	**64 294 760**	**67 400 988**	**69 584 115**	**TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)**	**64 294 760**	**67 400 988**	**69 584 115**

(1) Concerne les établissements publics: compte 1064.
(2) Compte 1161.
(3) Exemple: résultats non contrôlés ou non affectés par tiers financeurs.
(4) Sous contrôle de tiers financeurs..
(5) Compte 1163: compte épargne-temps (CET), provisions pour départ à la retraite non provisionnés en application du 3° de l'article R. 314-45 du code de l'action sociale et des familles.
(6) Concerne les établissements publics.
(7) Compte 1162, concerne les établissements privés.

S.a.r.l. S.C.O.R.E.
Capital social 7622 €
Membre de la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes de Poitiers
17, Bld de Bretagne
16000 ANGOULEME
Tel. 05 45 69 19 19

SCORE
WALTER ALLINIAL

Société de Commissaires aux Comptes

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 décembre 2020

A.D.A.P.E.I. - CHARENTE
25, rue Chabernaud
16 340 L'ISLE D'ESPAGNAC

Bureau d'Angoulême :
17, boulevard de Bretagne
16000 Angoulême
Tél. : 05 45 69 19 19

ADAPEI CHARENTE

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020

Aux adhérents,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE

Conventions passées au cours de l'exercice écoulé

Souscription d'un emprunt

Conclusion d'un emprunt pour le FHT D'YVIERS pour un montant de 43 000 € d'une durée de 7ans entre le FHT D'YVIERS et la caisse Sud-Ouest du Crédit Mutuel, dont Monsieur Jean-Claude MOUREY est administrateur.

Cet emprunt a été autorisé dans le cadre du Conseil d'Administration le 14/10/2019.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune autre convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Angoulême, le 01 Septembre 2021

SCORE
Fanny RODRIGUEZ, Commissaire aux Comptes Gérant