KPMG SA
7 Boulevard Albert Einstein
BP 41125
44311 Nantes Cédex 3

Association ADEI - Accompagner Développer Eduquer Insérer

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022
Association ADEI - Accompagner, Développer, Eduquer, Insérer
8 Boulevard du Commandant Charcot BP 106 17443 AYTRE CEDEX

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

- 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.

Nantes, le 15 juin 2023

KPMG SA



Signature numérique de Dominique Grignon

Dominique Grignon

Associé

ADEI - ETATS FINANCIERS - ACTIF
Dossier : 001 - ADEI - Périodes de : 01/2022 à 12/2022

BILAN ACTIF - Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	Net à fin 12/2022	Net à fin 12/2021	Ecart
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires	184 953	179 840	5 113	7 131	-2 018
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances, acomptes sur immo. incorporelles					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains	3 332 183	235 567	3 096 616	3 106 139	-9 523
Constructions	38 840 871	18 836 791	20 004 081	20 310 514	-306 434
Installations techniques, matériel, outillage	6 631 359	5 787 636	843 723	874 755	-31 032
Autres immobilisations corporelles	7 029 908	6 393 208	636 700	767 974	-131 274
Immobilisations en cours	70 829		70 829	79 781	-8 952
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Participations par mise en équivalence					
Autres participations	2 394 651		2 394 651	2 393 294	1 357
Créances rattachées à des participations	1 428 729		1 428 729	1 314 749	113 980
Autres titres immobilisés	1 501 464		1 501 464	1 501 464	
Prêts					
Autres immobilisations financières	67 810		67 810	59 579	8 232
ACTIF IMMOBILISE	61 482 758	31 433 042	30 049 716	30 415 380	-365 664
STOCKS ET EN-COURS					
Matières premières, approvisionnements	119 418		119 418	70 400	49 019
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis	5 767		5 767	15 407	-9 640
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	134 315		134 315	53 539	80 776
CREANCES					
Créances Clients et Comptes Rattachés	2 348 411	45 808	2 302 602	1 625 458	677 144
Autres créances	829 852	10 441	819 412	993 850	-174 439
Capital Souscrit et Appelé, non versé					
DIVERS					
Valeurs mobilières de placement	7 393 014		7 393 014	2 887 776	4 505 238
(dont actions propres :)					
Disponibilités	23 627 843		23 627 843	25 926 072	-2 298 229
COMPTES DE REGULARISATION					
Charges constatées d'avance	234 748		234 748	251 442	-16 694
ACTIF CIRCULANT	34 693 368	56 249	34 637 119	31 823 944	2 813 175
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des obligations					
Ecart de conversion Actif					
TOTAL GENERAL	96 176 126	31 489 291	64 686 835	62 239 324	2 447 511

BILAN PASSIF - Rubriques	A Fin 12/2022	A Fin 12/2021	Ecart
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 042 481	1 937 481	105 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecarts de réévaluation			
Fonds propres pouvant être repris et droits des propriétaires (commodat)			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées	15 379 887	14 365 144	1 014 743
(Dont sous contrôle des financeurs)			
Autres réserves sous contrôle financeurs	-2 173 704	-1 567 601	-606 103
Report à nouveau	2 838 008	2 284 210	553 799
(Dont sous contrôle financeurs)			
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 924 450	962 439	962 011
Dont Sous Contrôle Financeurs			
Subventions d'investissement	781 139	643 032	138 107
Provisions réglementées	2 129 701	2 172 882	-43 181
FONDS PROPRES	22 921 963	20 797 586	2 124 377
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés	17 725 574	17 409 370	316 204
FONDS REPORTES ET DEDIES	17 725 574	17 409 370	316 204
Provisions pour risques	138 000	95 117	42 883
Provisions pour charges	5 982 818	6 591 365	-608 547
PROVISIONS	6 120 818	6 686 482	-565 664
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	7 783 605	7 889 492	-105 887
Emprunts et dettes financières divers	1 500	1 900	-400
(Dont emprunts participatifs)			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	296 380	313 861	-17 482
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 851 337	1 445 540	405 797
Dettes fiscales et sociales	5 905 608	5 761 860	143 749
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	186 016	241 710	-55 694
Autres dettes	620 421	531 997	88 423
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance	1 273 614	1 159 526	114 089
DETTES	17 918 480	17 345 885	572 594
Ecarts de conversion Passif			
TOTAL GENERAL	**64 686 835**	**62 239 324**	**2 447 511**

ADEI - COMPTE DE RESULTAT
Dossier : 001 - ADEI - CONSOLISATION AU 31/12 - Périodes de : 01/2022 à 12/2022

Rubriques	A Fin 12/2022	A Fin 12/2021	ECART
Cotisations	1 799	1 470	329
Ventes de biens et de services	**2 967 256**	**2 848 883**	**118 373**
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens	2 744 587	2 624 395	120 192
Production vendue de services	232 309	206 195	26 114
Production stockée	-9 640	15 273	-24 913
Production immobilisée		3 019	-3 019
Produits de tiers financeurs	**56 241 954**	**51 816 344**	**4 425 610**
Concours publics et Subventions d'exploitation	56 241 954	51 816 344	4 425 610
Ressources liées à la générosité du public	**56 241 954**	**51 816 344**	**4 425 610**
Dons manuels	4 204	7 721	-3 518
Rep. s/ dépréciations, provisions et amort.	715 561	594 759	120 802
Transferts de charges	262 475	150 600	111 875
Utilisations des fonds dédiés	1 650 090	1 452 959	197 131
Autres produits	119 481	146 312	-26 831
PRODUITS D'EXPLOITATION	**61 962 820**	**57 019 049**	**4 943 771**
Achats marchandises (Dont droits douane)			
Variation de stock (marchandises)			
Achats stockés mat. premières & autres approv. (& droits douane)	1 079 260	963 875	115 386
Variation de stock (mat. premières et approv.)	-49 019	-18 495	-30 523
Aures achats et charges externes	14 528 421	13 806 594	721 827
Sous-total Autres achats et charges externes (60-61-62)	**15 558 662**	**14 751 973**	**806 689**
Impôts, taxes et versements assimilés	3 071 645	2 810 778	260 867
Salaires et traitements	26 680 508	25 003 814	1 676 694
Charges sociales	10 205 702	9 155 136	1 050 567
DOTATIONS D'EXPLOITATION			
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 182 733	2 199 074	-16 342
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	4 238	14 547	-10 310
Dotations aux provisions	149 373	494 037	-344 664
Reports en fonds dédiés	1 966 294	1 652 913	313 381
Autres charges	311 415	244 384	67 032
CHARGES D'EXPLOITATION	**60 130 569**	**56 326 656**	**3 803 913**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**1 832 251**	**692 392**	**1 139 859**
OPERATIONS EN COMMUN			
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS			
Produits financiers de participations	29 314	215 334	-186 020
Produits des aut. val. mob. & créances de l'actif immob.			
Autres intérêts et produits assimilés	90 333	106 568	-16 236
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets s/ cessions de val. mob. de placement			
PRODUITS FINANCIERS	**119 646**	**321 902**	**-202 256**
Dot. financ. aux amort., dépréciations & provisions			
Intérêts et charges assimilées	102 029	113 247	-11 218
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
CHARGES FINANCIERES	**102 029**	**113 247**	**-11 218**
RESULTAT FINANCIER	**17 618**	**208 655**	**-191 037**

RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**1 849 869**	**901 047**	**948 821**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	29 976	33 140	-3 164
Produits exceptionnels sur opérations en capital	79 066	189 674	-110 608
Rep. s/ dépréciations & provisions, transferts charges	63 667	76 314	-12 647
PRODUITS EXCEPTIONNELS	172 709	299 128	-126 419
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 003	1 578	3 424
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	53 289	83 954	-30 664
Dot. exceptionnelles aux amort., dépréciations & provisions	22 308	107 334	-85 026
CHARGES EXCEPTIONNELLES	80 600	192 866	-112 266
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**92 110**	**106 262**	**-14 153**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			
Impôts sur les bénéfices	17 528	44 871	-27 343
TOTAL DES PRODUITS	62 255 175	57 640 078	4 615 097
TOTAL DES CHARGES	60 330 725	56 677 639	3 653 086
BENEFICE OU PERTE	**1 924 450**	**962 439**	**962 011**
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Prestations en nature	1 405 959	1 499 613	-93 654
TOTAL	1 405 959	1 499 613	-93 654
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Mise à disposition des biens et services	219 312	217 916	1 396
Mise à disposition de personnel	1 186 647	1 281 697	-95 050
TOTAL	1 405 959	1 499 613	-93 654

TRANSFERTS DE CHARGES

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Achats	3 528	60
Services extérieurs	115 881	61
Autres services extérieurs	101 181	62
Impôts et taxes assimilés	24 909	63
Frais de personnel	16 344	64
Charges diverses	592	65
Charges exceptionnelles	40	67
TOTAL	262 475	

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Achats	(270)	60
Services extérieurs	17 959	61
Autres services extérieurs	(7 335)	62
Impôts et taxes assimilés	676	63
Charges de personnel	9 147	64
Remboursement sur rémunérations	(10 233)	6419
Remboursement sur charges	(4 269)	6459
Autres charges de gestion courante	1 501	65
Charges exceptionnelles	4 299	67
TOTAL	**11 473**	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Ventes Prestations de services	1 357	70
Produits de tarification	1 385	73
Subvention d exploitation	2 722	74
Autres produits de gestion courante	2 927	75
Produits exceptionnels	21 269	77
Reprise sur provisions	1 885	78
Transferts de charges	7 748	79
TOTAL	**39 294**	

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 003	671
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	2 114	675
Autres charges exceptionnelles	51 175	678
Charges exceptionnelles : Dotations aux amortissements et aux provisions	22 308	687
TOTAL	**80 600**	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Produits exceptionnels s/opérations de gestion	29 976	771
Produits des cessions d'éléments d'actif	8 804	775
Quote part subvention d'investissement virée au compte de résultat	70 124	777
Autres produits excpetionnels	139	778
Reprises s/provisions	63 667	787
TOTAL	**172 709**	

ANNEXE

NOTE LIMINAIRE DE PRESENTATION DES DOCUMENTS COMPTABLES DE SYNTHESE

Aux fins d'une exacte information de ceux qui sont appelés à prendre connaissance des documents comptables de synthèse établis au 31 Décembre 2022, il convient de préciser les points suivants :

I. STRUCTURES COMPTABILISÉES AU 31 DECEMBRE 2022 :

Les comptes de l'Association regroupent les établissements suivants :

Voir tableau ci-après.

CPOM	Structure	Etablissement	Lieu géographique	Activité/Fonctionnement	Typologie des personnes accompagnées	Autorisation Places	Financement	Directeur	Nbr ETP au 31.12.22	Date autorisation	Durée autorisation
CPOM 2020-2024	Foyer d'Hébergement Autisme	La Vigerie	Saint Savinien	Hébergement complet internat	Déficiences intellectuelles	8	Prix de journée	Mr ETIENNE	9.41	05/01/2017	15 ans
	Foyer d'Hébergement			Hébergement complet internat	Déficiences intellectuelles	25			19.2		
	FDH Autisme			Hébergement complet internat	Autistes	15			9.16		
	SAVS			Accueil de jour		5	Dotation globale	Mme GIBAULT	9.69		
			Saint Savinien/Loulay/ Périgny/Jonzac	Prestations en milieu ordinaire	Tous types de déficiences personnes handicapées	58 (dont 10 non admises au SOAVS)					
	Foyer d'Hébergement	Marsonges	Chambon	Hébergement permanent	Déficiences intellectuelles	72	Prix de journée	Mr GIRARD	11.76	01/01/2017	15 ans
	Foyer Occupationnel et d'Hébergement			Hébergement complet internat	Toutes déficiences personnes handicapées	20 permanent + 1 temporaire			15.82		
	Foyer d'Hébergement	Loulay	Loulay	Hébergement complet internat	Déficiences intellectuelles	12	Prix de journée	Mr ETIENNE	5.08	01/01/2017	15 ans
	Foyer Occupationnel et d'hébergement et de jour					11 + 2 (accueil de jour)			17.35		
	Foyer d'Hébergement	Saint Germain de Lusignan	Saint Germain de Lusignan	Hébergement complet internat	Déficiences intellectuelles	20	Dotation globalisées	Mme NEBAULT-ROSE	9.43	01/01/2017	15 ans
	Foyer Occupationnel et d'hébergement et de jour	Saint Savin de Saintonge	Saint Genis de Saintonge	Hébergement complet internat	Toutes déficiences personnes handicapées	48 + 1 temporaire	Prix de journée		35.42	01/01/2017	15 ans
				Accueil de jour		6					
	Foyer Occupationnel et d'hébergement	Les Fournestin	Soulnac	Hébergement complet internat	Déficiences intellectuelles	32 lits (permanents) + 1 lit (temporaire) + 6 places (accueil de jour)	Prix de journée	Mr GIRARD	22.28	01/01/2017	15 ans
	MRS				Adultes handicapés âgés de plus de 60 ans	8			4.48	10/11/2021	
	Service d'Accueil pour adultes handicapés	SAPPH	Saint Georges des Coteaux	A compétence sur tout le Département	Accueil/aide à l'autonomie/ Accompagnement de personnes adultes handicapées	75 150	Dotation globale	Mme GIBAULT	5.67	01/01/2017	15 ans
CPOM 2020-2024	MECS	IDEJEAN CUDES	Aytre	Internat mixte de 12 à 21 ans	Confié à l'ASE ou par autorité judiciaire dans le cadre de l'assistance éducative	15	Dotation globale	Mr SAILLY-LARTIGUE	34.15	03/03/2017	15 ans
				Service AFMV de 17 ans à 21 ans		18					
				Service PFAD de 13 à 18 ans		5 + 1 lit de répit + 5 en internat					
	PFS Enfants			PFSF de 0 à 21 ans	Confié par les services de l'ASE	60 + 10 en suractivité			11.77	03/03/2017	
	Prévention			Prévention de la délinquance, médiation et cohésion sociale	Mineurs et jeunes majeurs en difficultés sociales				8.64		
				AJR		60					
				AED sur le secteur de l'agglomération de La Rochelle		60			13.44		
				AED sur le territoire de la délégation territoriale de la Saintonge (Saintes/St Jean d'Angely)		60					
CPOM 2019-2023	IME	La Vigerie	Saint Savinien	Hébergement complet internat	Déficiences intellectuelles	35	Dotation forfait ou prix de journée globalisés	Mr SARLANDE	28.17	05/01/2017	15 ans
				Accueil de jour		18					
				Hébergement complet internat	Troubles du spectre de l'autisme	6					
				Accueil de jour		8					
				Accueil temporaire avec hébergement		1					
		Ocean	Aytre/Les Boucholeurs/ Rochefort/Taugon	Accueil de jour	Déficiences intellectuelles	47	Dotation forfait ou prix de journée globalisés	Mr SEVILER	88.06	05/01/2017	15 ans
					Troubles du spectre de l'autisme	8					
				Hébergement complet internat	Déficiences intellectuelles	30					
				Accueil de jour		40					
				Accueil de jour		12					
				Hébergement complet internat		17					
		Haute Saintonge	Mirambeau	Internat de semaine	Déficiences intellectuelles	60	Dotation globale	Mr CHATEAU	45.58	01/01/2017	15 ans
			Semi-internat								
			Saint Genis de Saintonge	Internat de semaine							
		Les Coteaux	Saint Georges des Coteaux	Accueil de jour	Déficiences intellectuelles	15	Dotation forfait ou prix de journée globalisés	Mr SARLANDE	67.29	02/01/2017	15 ans
				Hébergement complet internat	Troubles du spectre de l'autisme	2					
					Déficiences intellectuelles	30					
					Troubles du spectre de l'autisme	4					
			UEMA - Royan	Accueil de jour	Troubles du spectre de l'autisme	7					
			UEMA - Saintes	Accueil de jour	Troubles du spectre de l'autisme	7					
			UV 1 - Saintes	Hébergement complet internat	Déficiences intellectuelles	2					
			UV 2 - Saintes	Hébergement complet internat	Déficiences intellectuelles	2					
			Pierre Levi - Saintes	Accueil de jour	Déficiences intellectuelles	19					
					Troubles du spectre de l'autisme	8					
		Jonzac	Jonzac	Accueil de jour	Déficiences intellectuelles	33	Dotation forfait ou prix de journée globalisés	Mr CHATEAU	45.25	01/01/2017	15 ans
				Placement Famille Accueil		4					
				Hébergement complet internat		24					
			Résidence D'allonne	Hébergement complet internat		10					
			Puits Neuf	Hébergement complet internat		9					
	SESSAD Départementaux	La Vigerie	Saint Savinien	Prestations en milieu ordinaire	Déficiences intellectuelles	19	Dotation forfait ou prix de journée globalisés	Mme GALY	3.56	03/01/2017	15 ans
		Ocean	Aytre	Prestations en milieu ordinaire	Déficiences intellectuelles	43	Dotation forfait ou prix de journée globalisés		19.04	03/01/2017	15 ans
					Troubles du spectre de l'autisme	32					
			Rochefort		Déficiences intellectuelles	2					
					Troubles du spectre de l'autisme	Capacité globalisée au niveau du site principal					
		Jonzac	Jonzac	Prestations en milieu ordinaire	Déficiences intellectuelles	32	Dotation forfait ou prix de journée globalisés		10.57	15/05/2011	15 ans
			Montendre		Troubles du spectre de l'autisme	11					
					Déficiences intellectuelles	Capacité globalisée sur l'établissement principal					
					Troubles du spectre de l'autisme						
		Les Coteaux	Saint Georges des Coteaux	Prestations en milieu ordinaire	Déficiences intellectuelles	14	Dotation forfait ou prix de journée globalisés		11.98	03/01/2017	15 ans
					Troubles du spectre de l'autisme	18					
					Troubles du spectre de l'autisme	7					
	ESAT	La Vigerie	Saint Savinien	Semi-internat	Déficiences intellectuelles	32	Dotation globale	Mr DORD NI	25.85	03/01/2017	15 ans
					Autistes	9					
		Saint Germain de Lusignan	Saint Germain de Lusignan	Accueil de jour	Déficiences intellectuelles	10	Dotation globale		20.39	03/01/2017	15 ans
					Handicaps psychiques	15					
					Déficiences intellectuelles	5					
		Loulay	Loulay	Semi-internat	Déficiences intellectuelles	48	Dotation globale		13.22	03/01/2017	15 ans
		Marsonges	Périgny	Semi-internat	Déficiences intellectuelles	90	Dotation globale		57.4	03/01/2017	15 ans
	CSPP	CMPP Départemental	La Rochelle/Marans/Surgères/ Aigrefeuille/Marsonges/Saintes/Saint Genis de Saintonge	Accueil de jour et Accompagnement en Milieu Ordinaire (A.J.A.M.O)	Difficultés Psychologiques avec troubles du comportement	1403 (file active)	Dotation forfait ou prix de journée globalisés	Mme SAPILLET	51.88		

CPOM	Structure	Etablissement	Lieu géographique	Activité/Fonctionnement	Typologie des personnes accompagnées	Autorisation Places	Financement	Directeur	Nbr ETP au 01.10.21	Date autorisation	Durée autorisation
CPOM FAM Les Tournesols 2021-2025	FAM Hébergement	Les Tournesols	Soubise	Hébergement complet internat	Handicap psychique	8	Prix de journée	Mr GIRARD	8.33	10/11/2021	15 ans
	FAM Forfait Soins					3			5.7	10/11/2006	15 ans
HORS CPOM	DPF	ADPP	Aytré/Rochefort/Saint Georges des Coteaux	Gestions des tutelles aux prestations sociales familiales	Majeurs protégés	1939 mesures au 31122021	Dotation global	Mme HAIBOUT	3.55	Avenant n°2 21/12/2020	Prorogation sur l'exercice 2021
	MIPM			Gestions des tutelles et curatelles et sauvegardes					68.51		
	Siège Social	SIEGE	Aytré					Mme LEVEQUE	41.2	Avenant n°2 21/12/2020	31/12/2021
	PCPE	IME Les Coteaux	Saint Georges des Coteaux	Dispositif qui permet d'apporter une réponse ajustée aux besoins les plus complexes en proposant aux personnes des plans d'interventions individualisées qui exigent la coordination d'une pluralité de professionnels dans une visée inclusive.	Situations critiques	27 (file active)	Dotation globale	Mme GIBAULT	2.92		
		SESSAD Les Coteaux			TSA	35 (file active)			2.72		
	La parenthèse	IME Les Coteaux	Saint Georges des Coteaux	Dispositif pour des mineurs confiés au Département au titre de l'ASE et qui bénéficient également d'un accompagnement en IME sur la base d'une notification de la CDAPH et ayant des problématiques complexes	ASE/IME	10	Dotation globale	Mr SARLANDE	8.6		
	PCO	SESSAD Les Coteaux	Saint Georges des Coteaux	Sur description des symptomes effectués par les médecins de première ligne, la PCO assure une orientation de l'enfant en vue d'avaluations, de bilans et d'interventions précoces le plus rapidement possible	Enfants porteurs de TND âgés de 0 à 7 ans	File active 250 enfants /an	Dotation globale	Mme GALY	2		
					Enfants porteurs de TND âgés de7 à 12ans	File active			0.8	15/12/2022	
	Habitat Inclusif		Jonzac	Habitat partagé	Personnes en situation de handicap et personnes âgées en perte d'autonomie	10 personnes	Subvention	Mme GIBAULT	0.5		
	APV	SIEGE	Saint Georges des Coteaux	Accompagnement des familles, des aidants et/ou des personnes en situation de handicap, dans une logique inclusive.		File active	Dotation globale	Mme GALY	2		
	GEM	Jonzac - La Porte Ouverte	Jonzac	Lieu ouvert non médicalisé visant le déclavement d'une population souffrant d'handicap psychique et d'exclusion sociale par la mise en oeuvre de projets	Psychique	24 (file active)	Subvention	Mme GIBAULT	1.30		
		La Rochelle - Entraide et [illegible]	La Rochelle			25 (file active)			2.10		
		Royan - Atlantique	Royan			35 (file active)			1.30		
		Saint Jean d'Angely	Saint Jean d'Angely			20 (file active)			0.80		
		TSA de Saintes	Saintes	Lieu ouvert non médicalisé visant le déclavement d'une population souffrant de troubles du spectre autistiques et d'exclusion sociale par la mise en oeuvre de projets communs	TSA	11 (file active)			2.30		
		TSA de Jonzac	Jonzac			3 (file active)			1.50		
		TSA de La Rochelle	La Rochelle			0 (file active)			1.50		
	Secteur Hors convention	Vie associative	Aytré				Cotisations et dons manuels				
	ADEI Formation		Aytré					Mme SALLE	1		

II. FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE :

2.1 - VIE ASSOCIATIVE

I - Faits majeurs :

→ Projet Associatif -

- Mise en place d'une version FALC du Projet Associatif 2021-2025.
- Signature de la Charte du travailler ensemble.

→ Renouvellement du mandat d'un administrateur -

Lors de l'Assemblée Générale du 21 Juin 2022, le mandat de Madame COOCHE, Administrateur sortant a été renouvelé.

→ Elections de deux nouveaux administrateurs du Collège A -

Lors de l'Assemblée Générale du 21 juin 2022, Madame Martine VILLENAVE et Monsieur Gilles DONDAINAS ont été élus Administrateurs du Collège A.

→ Election d'un administrateur du Collège B -

Suite au départ de Monsieur SEELIG lors de l'Assemblée Générale du 21 juin 2022 et après appel à candidatures, Monsieur Michel PAILLIER a été élu au poste d'administrateur issu du Collège B.

→ Election du Bureau du Conseil d'Administration -

Lors du Conseil d'Administration du 21 Juin 2022, les mandats des membres du Bureau du Conseil d'Administration ont été renouvelés, à savoir :

- Monsieur Alain DURAND — en qualité de Président
- Monsieur Yves DELBANCUT — en qualité de Vice-président
- Monsieur Gérard JOUBERT — en qualité de Trésorier
- Monsieur Pascal BAILLIVET — en qualité de Trésorier Adjoint
- Madame Annick MARCHADIE — en qualité de Secrétaire
- Madame Dominique GUIZIOU — en qualité de Secrétaire Adjointe

→ Course de la diversité 2022 - Organisation de la course de la diversité sur la commune de Châtelaillon-Plage au profit de l'Association.

→ Contrat d'engagement républicain - Suite au décret n° 2021-1947 du 31 Décembre 2021, l'ADEI a souscrit au contrat d'engagement républicain le 05 avril 2022. Pour rappel depuis le 2 Janvier 2022, toute association sollicitant une subvention, un avantage en nature auprès d'une autorité administrative (Etat, collectivités territoriales, établissements publics...) doit être signataire de ce contrat d'engagement républicain.

→ Audit restauration - Lancement d'un audit portant sur la restauration au sein de l'ensemble des établissements (respect des normes sanitaires, organisation, bâtiments, ...).

→ Placements bancaires - Compte tenu des nouvelles offres sur le marché bancaire, l'Association a réalisé des placements bancaires à hauteur de 4,5 millions auprès des banques partenaires (BNP, Banque Postale, Crédit Coopératif et Société Générale).

II - Perspectives :

- Mise en place d'une commission « statuts » composée d'administrateurs en charge d'une refonte des statuts et du règlement intérieur de l'Association.

- Suivi des réalisations du Projet Associatif via le Comité de Veille et de Suivi de la Qualité (CVSQ), porté par la Commission « Ethique, Bientraitance et Qualité » et une évaluation à mi-parcours du Projet Associatif est prévue en mai 2023. Un bilan des réalisations sera présenté en réunions institutionnelles sur l'ensemble des sites et au sein des CVS.

- Marathon de La Rochelle : participation au "Challenge entreprises" le 26 novembre 2023 avec la création d'équipes mixtes (travailleurs et encadrants) de 4 coureurs.

- Renouvellement de la demande d'agrément pour le dossier d'intermédiation locative.

- Structuration d'une démarche commerciale EA/ESAT par l'accompagnement du cabinet NEPSIO Conseil.

2.2 - REPRESENTATIVITE

I - Faits majeurs :

→ **CDAPH (MDPH) :** Election de Mr SEYLER (titulaire) et Mr DORDINI (suppléant) - mandat d'avril 2022 à avril 2026.

→ **CFEA** (*Collectif France pour la recherche et la promotion de l'Emploi Accompagné*) **:** Monsieur DORDINI est Représentant Régional en Nouvelle AQUITAINE.

→ **ANCREAI :** Madame GALY représentera l'ADEI au Comité pilotage PCPE pour 2022.

→ **Département :** Participation de Madame LEVEQUE et des directeurs au comité technique en charge de l'élaboration du schéma départemental de l'autonomie 2023-2027.

→ **ARS :** Madame LEVEQUE est désignée suppléante pour représenter la FEHAP dans les groupes de travail stratégique et technique auprès de l'ARS pour la révision mi-parcours du PRS (de septembre 2022 à mars 2023) :
  - Groupe « Ressources humaines en santé » : démographie, formation, attractivité et QVT en ES et ESMS,
  - Groupe « Parcours des personnes en situation de handicap » : Virage inclusif et accès aux soins "courants" des personnes en situation de handicap.

→ **FEHAP :** Madame LEVEQUE est élue pour deux ans à la Commission Nationale des Associés et à la Commission Enfance Jeunesse.

→ **ERENA :** adhésion en juillet 2022 ERENA (Espace de Réflexion Ethique de Nouvelle Aquitaine).

II - Perspectives :

- Centre de Formation Sanitaire et Social Nouvelle-Aquitaine : Candidature de Madame LEVEQUE au Conseil d'Administration qui donnera délégation à Madame BALD.

- SWITCH : Le dispositif est renouvelé sur l'été 2022 et financé par des crédits non reconductibles.

- EAM Les Tournesols : Renouvellement par arrêté du 20 juillet 2022 de l'autorisation de l'Etablissement d'Accueil Médicalisé (EAM) (ex Foyer) Les Tournesols d'une capacité de 8 lits pour une durée de 15 ans à compter du 10 novembre 2021.

II - Perspectives :

→ Pôle Ambulatoire :

- CMPP DEPARTEMENTAL : mise en place du guichet unique dès janvier 2023.

→ Pôle Habitat et Vie Sociale :

- Participation des GEM et du SAFPH aux rencontres nationales Santé Mentale grâce à la dotation de financement de 8.000 Euros reçue dans la CB2 du CPOM ARS.

- Habitat Inclusif Jonzac : Recherche active de biens (4 appartements).

- Habitat Inclusif Saint-Jean d'Angély : Début des travaux.

→ Pôle Etablissements :

- SWITCH : Ce dispositif pourrait être financé par intégration dans notre dotation globale dans le cadre du CPOM dès 2023.

- FOHJA La Vigerie : Sous condition de réalisation du projet immobilier, extension au 1er janvier 2023 de la capacité du Foyer Occupationnel d'Hébergement et de Jour Autisme La Vigerie par la création de 4 lits d'hébergement au FOH et 2 places d'accueil FOJ (capacité 20 : 15 lits + 5 places).

→ Pôle Protection des majeurs :

- Adhésion au GAT 24 (Groupement des Associations Tutélaires) permettant la formation des mandataires judiciaires au Certificat National de Compétences. Cette adhésion permettra à terme de faciliter le recrutement/remplacement des mandataires.

2.7 - NAVICULE BLEUE

Dans le cadre du rapprochement de l'Association avec Navicule Bleue, les grandes étapes suivantes ont été réalisées :

I - Faits majeurs :

Outre la mobilisation de ressources internes, les parties ont décidé, pour garantir la bonne conduite du projet, de se faire accompagner sur les aspects juridiques, financiers et sociaux par :

- un commissaire à la fusion (obligation légale) : DUO Solutions Audit
- un notaire : Cabinet Atlantique Notaires Rochelais,
- un cabinet d'expertise/valorisation immobilière (obligatoire) : Galtier Valuation,
- un cabinet d'audit financier : Groupe Excel La Rochelle,
- un cabinet pour l'accompagnement juridique : Cornillier Avocats.

→ Mai 2022 : Information auprès des membres du CSE de l'ADEI sur un éventuel rapprochement avec Navicule Bleue.

→ Juillet 2022 : Pour mener à bien ce projet, un Comité de Pilotage est constitué et se réunira une fois par mois. Il est composé de :

- Président et Trésorier de l'ADEI,
- Directrice Générale et Secrétaire Générale de l'ADEI,
- Directeur de la SARL Ateliers Aunis-Saintonge,
- Président de Navicule Bleue, Terre-Mer Chantiers et d'Atelier des Gens de Mer,
- Directeur Général, Adjoint de direction en charge des questions financières et ressources humaines et Directeur Adjoint de Navicule Bleue,
- Un administrateur de TMC et le coordinateur du chantier d'insertion,
- Le coordinateur d'AGM.

→ Septembre 2022 : Information et consultation des membres du CSE de l'ADEI sur le mandat de gestion.

→ Octobre 2022 : Le Conseil d'Administration de l'Association autorise la conclusion du mandat de gestion avec Navicule Bleue.

→ Novembre 2022 : Prise d'effet du mandat de gestion jusqu'au 31/12/2023 :

- Début de la 1ère phase du mandat de gestion couvrant la période du 01/11/2022 au 31/03/2023 : Les différents services du Siège Social et les directeurs concernés sont intervenus auprès des équipes de Navicule Bleue uniquement en appui technique et en pilotage.

II - Perspectives :

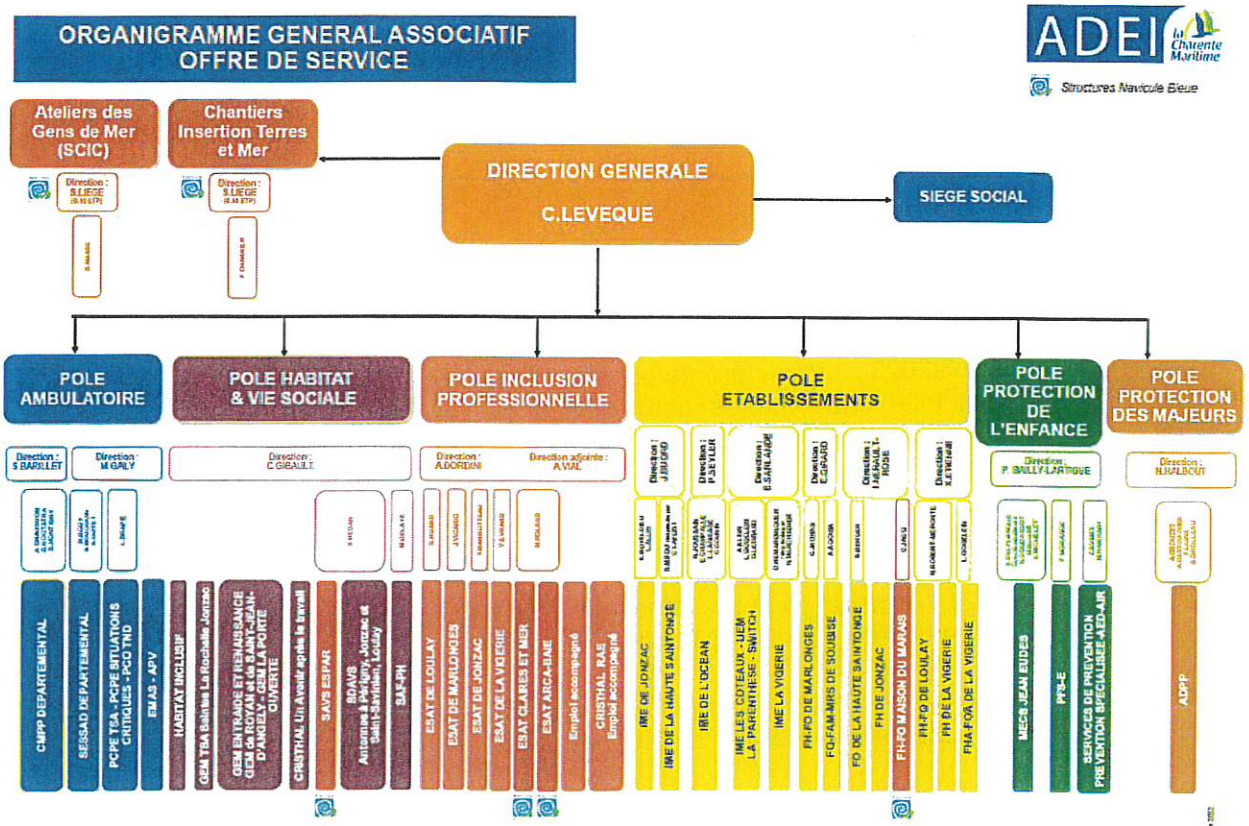
→ Février 2023 : Information auprès des membres du CSE sur le projet de fusion absorption par l'ADEI de Navicule Bleue et Terre Mer Chantiers.

→ Mars 2023 : Consultation des membres du CSE sur le projet de fusion absorption par l'ADEI de Navicule Bleue et Terre Mer Chantiers.

→ Avril 2023 :
- Consultation du Conseil d'Administration sur le projet de traité de fusion.
- Début du la 2nde phase du mandat de gestion (du 01/04/2023 au 31/12/2023) : l'ADEI réalise ses missions en lien avec le Président et le Conseil d'Administration de la Navicule Bleue et met à disposition des directeurs ADEI sur les structures de la Navicule Bleue, à savoir :
  . Mme NERAULT-ROSE, Direction des Foyers du Sud, sur les foyers d'hébergement et occupationnel « Maisons du Marais » à hauteur de 0,30 ETP,
  . Mr DORDINI, Directeur du Pôle Inclusion Professionnelle, sur les ESAT « Claires et Mer » et « Arca Baie » à hauteur de 0,20 ETP,
  . Mme GIBAULT, Directrice du Pôle Habitat et Vie Sociale sur le SAVS « ESPAR » à hauteur de 0,10 ETP,
  . Mr LIEGE, Directeur de l'Entreprise Adaptée « Ateliers Aunis-Saintonge », sur TMC et AGM à hauteur de 0,20 ETP.

→ Juin 2023 : Tenues des Assemblées Générales ADEI/Navicule Bleue et TMC :
- Approbation et signature du traité de fusion,
- Dépôt officiel des demandes de transfert des autorisations aux autorités compétentes et levées des conditions suspensives.

→ Janvier 2024 : Date d'effet de la fusion.
- Dissolution de Navicule Bleue et Terre-Mer Chantiers et transmission universelle de leur patrimoine à l'ADEI,
- Poursuite des activités de Navicule Bleue et Terre-Mer Chantiers par l'ADEI,
- Entrée en vigueur des nouveaux statuts de la nouvelle gouvernance de l'ADEI,
- Transfert des contrats de travail et changement d'employeur,
- Intégration des établissements Navicule Bleue au sein de l'organigramme de l'ADEI :



2.8 - APPELS A PROJETS ET AUTRES

I - Faits majeurs :

→ **ESMS Numérique :** Réponse à l'appel à projets « Programme ESMS Numérique » porté par la CNSA. Ce programme favorise le déploiement dans le champs médico-social des référentiels et services socles, comme le dossier médical partagé, la messagerie sécurisée par exemple. Dépôt le 15 octobre 2021. Le dossier a été refusé le 20/12/2021 mais une nouvelle demande a été déposée en 2022 et a permis l'obtention de 230.000 Euros.

→ **SAMSAH TSA** (*Service d'Accompagnement Médico-Social pour Adultes Handicapés présentant des Troubles du Spectre de l'Autisme*) : Réponse à l'appel à projet sous la compétence conjointe de l'ARS et du Département, portant sur la création de 45 places de SAMSAH TSA, réponse apportée conjointement avec l'UNAPEI et Autisme 17 : le dossier déposé n'a pas été retenu par la commission de sélection.

→ **Appel à candidatures** portant sur la création d'une équipe mobile médico-sociale pour enfants et adolescents en situation de handicap relevant de la Protection de l'Enfance : le dossier déposé n'a pas été retenu.

II - Perspectives :

→ **Appel à projet** du Département portant sur la création d'une unité contrat jeune majeur.

→ **ESMS Numérique :** Dépôt d'un nouveau dossier pour la Navicule Bleue et le CMPP.

2.9 - CPOM

I - Faits majeurs :

→ Renégociation avec le Département suite aux résultats du CPOM au 31/12/2021.

→ Tableau récapitulatif des CPOM en cours en 2022 :

<table>
<tr><th></th><th>2019</th><th>2020</th><th>2021</th><th>2022</th><th>2023</th><th>2024</th><th>2025</th></tr>
<tr><td>CPOM ARS</td><td colspan="5">2019-2023</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>CPOM CMPP</td><td>2015-2019</td><td>Prorogation 1 an</td><td colspan="3">Intégration dans le CPOM ARS</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>CPOM CD</td><td colspan="2">2016-2020</td><td colspan="5">2021-2025</td></tr>
<tr><td>CPOM J. Eudes</td><td colspan="5">2019-2023</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>CPOM EAM</td><td></td><td></td><td colspan="5">2021-2025</td></tr>
</table>

II - Perspectives :

→ Début de négociation du CPOM CD de la Protection de l'Enfance.

→ Dialogue de gestion sur chaque CPOM.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
CPOM ARS	2019-2023					Prorogation d'un an	
CPOM CMPP	2015-2019	Prorogation 1 an	Intégration dans le CPOM ARS				
CPOM CD	2016-2020		2021-2025				
CPOM J. Eudes	2019-2023					Prorogation d'un an	
CPOM EAM			2021-2025				

2.10 - P.A.G. (Plan d'Accompagnement Global)

I - Faits majeurs :

Structures	Nombre de PAG	PAG avec financement direct		CNR/ Mesure d'Exploitation Non Reconductible
		oui	non	
IME Les Coteaux	4		1	3
IME de la Vigerie	1		1	
FAM Soins	1			1
IME de Haute Saintonge	2	1	1	
IME Jonzac	1		1	
IME Océan	2		2	

2.11 - QUALITE

I - Faits majeurs :

→ Management de la qualité

- Synthèse des évaluations internes,
- Suivi et participation à la mise à jour des Plans d'Amélioration Continue de la Qualité (PACQ),
- Appropriation du nouveau référentiel et du manuel HAS,
- Animation de groupes de travail.

→ Gestion des risques et promotion de la bientraitance

- Le déploiement du Logiciel « EI » s'est poursuivi : traitement des anomalies sur le logiciel « EI » dédié à l'enregistrement des événements indésirables, ajout de motifs sur les fiches afin de faciliter l'analyse globale

- La cartographie des processus, préalable au déploiement de la cartographie des risques, est en cours sur les services du siège social avec l'aide d'une alternante QSE (définition des processus et sous processus, cartographie globale, trame procédures et base documentaire).
- Elaboration en Commission Ethique Bientraitance et Qualité d'une Charte Bientraitance et d'un outil d'évaluation de la bientraitance.

→ Certifications

- Certification Qualiopi : accompagnement pour l'obtention de la Certification QUALIOPI pour ADEI Formation.

- Certification Cap'Handéo « Etablissements et services Autisme » : appui de la Coordinatrice TND pour la préparation des audits de Certification Handéo, participation aux audits.

SERVICES	Date de certification
SESSAD OCEAN	12/03/20
IME OCEAN - Service TSA	07/10/20
SESSAD Les Coteaux	26/01/22
FHA La Vigerie	17/11/21
FOA La Vigerie	17/11/21
SESSAD Jonzac	17/06/22
IME Haute Saintonge	17/06/22
ESAT La Vigerie - Unité spécialisée TSA	17/06/22

II - Perspectives :

→ Management de la qualité

- Analyser les enquêtes de satisfaction et les comptes rendus de CVS,
- Rédiger, finaliser et actualiser différents documents (manuel qualité, Flash info Qualité, guide synthèse des RBPP, ...),
- Accompagner les Directions dans l'actualisation des outils de la Loi,
- Suivre les objectifs QUALI'ESAT.

→ Gestion des risques et promotion de la bientraitance

- Le déploiement du Logiciel « EI » et la cartographie des risques : Elaborer un rapport d'activité associatif circonstancié présentant l'analyse des événements indésirables.
- L'élaboration de la cartographie des processus se poursuit avec un travail aux côtés des chefs de service sur identification des processus métier et des processus de réalisation de la demande d'entrée jusqu'à la sortie d'un service.

→ Certifications

- Certification QUALIOPI : préparer l'audit de surveillance entre juin 2023 et Février 2024.
- Certification Cap'Handéo « Etablissements et services Autisme » : suivi de la Certification Autisme (HANDEO) et préparation des audits de surveillance et des audits de renouvellement :

SERVICES	Audit de surveillance	Audit de renouvellement
SESSAD OCEAN	19/07/21	13/01/23
IME OCEAN - Service TSA	24/03/22	01/06/23
SESSAD Les Coteaux	26/06/23	01/01/25
SESSAD Jonzac	17/12/23	01/06/25
IME Haute Saintonge	17/12/23	01/06/25
ESAT La Vigerie - Unité spécialisée TSA	17/12/23	01/06/25
FHA La Vigerie	17/05/23	01/11/24
FOA La Vigerie	17/05/23	01/11/24

→ Calendrier des évaluations :

ADEI 17	2023	2024	2025
	CERTIFICATION AUTISME	EVALUATION HAS *(date limite de dépôt du rapport d'évaluation)*	CERTIFICATION AUTISME
Pôle Ambulatoire : SESSAD DEPARTEMENTAL			
SESSAD Océan	~~Audit de renouvellement 13/01/2023~~	31 Mars 2024	Attente agrément SESSAD Départemental
SESSAD Vigerie – en priorité	NC	31 Mars 2024	NC
SESSAD Les Coteaux	~~Audit de surveillance 26/06/2023~~	31 Mars 2024	Attente agrément SESSAD Départemental
SESSAD Jonzac – en priorité	~~Audit de surveillance 17/12/2023~~	31 Mars 2024	Attente agrément SESSAD Départemental
Pôle Ambulatoire : CMPP DEPARTEMENTAL			
CMPP Départemental		31 Mars 2024	Dispositif TSA
Pôle Etablissements Enfants			
IME Océan	~~Audit de renouvellement 01/06/2023~~	31 Mars 2024	Service TSA
IME Les Coteaux		31 Mars 2024	Santons-UEM-UEMA
IME La Vigerie		31 Mars 2024	IMPro TSA
IME Haute Saintonge	Audit de surveillance 17/12/2023	31 Mars 2024	Audit de renouvellement 01/06/2025
IME Jonzac	NC	31 Mars 2024	NC
Pôle Insertion Professionnelle			
ESAT La Vigerie	Audit de surveillance 17/12/2023	31 Mars 2024	Audit de renouvellement 01/06/2025

ADEI 17	2024
	EVALUATION HAS *(date limite de dépôt du rapport d'évaluation)*
Pôle Protection des Majeurs Vulnérables	
ADPP - MJPM	31 Janvier 2024
ADPP - DPF	31 Janvier 2024
Pôle Insertion Professionnelle	
ESAT Marlonges	31 Mars 2024
ESAT Loulay	31 Mars 2024
ESAT Saint-Germain	31 Mars 2024
NAVICULE BLEUE	
ESAT Claires et Mer	31 Mars 2024
ESAT Arca Baie	31 Mars 2024
Pôle Protection de l'enfance	
MECS	31 Décembre 2024
PFSE	31 Décembre 2024
PREVENTION : AIR, AED, Prévention spécialisée	31 Décembre 2024
	2025
Pôle Etablissements Adultes	
SAVS Départemental – en priorité	31 Mars 2025
SAVS Espar - Navicule Bleue	30 Juin 2025
SAF - PH	31 Mars 2025
FH La Vigerie	
FH Marlonges	
FO Marlonges – en priorité	
FH Loulay	
FO Loulay	
FH Jonzac	
FOJH Saint Genis de saintonge	
FOJH Les Tournesols	
MRS Les Tournesols	
EAM (FAM) Les Tournesols	
FH La maison du marais – Navicule Bleue	30 Juin 2025
FO La maison du marais – Navicule Bleue	30 Juin 2025

ADEI 17	2023	2025		2026
	CERTIFICATION AUTISME	CERTIFICATION AUTISME	EVALUATION HAS *(date limite de dépôt du rapport d'évaluation)*	
Pôle Etablissements Adultes				
FHA La Vigerie	Audit de surveillance 17/05/2023	~~Audit de renouvellement 01/11/2025~~	31 Mars 2025	Audit de renouvellement
FOA La Vigerie	Audit de surveillance 17/05/2023	~~Audit de renouvellement 01/11/2025~~	31 Mars 2025	Audit de renouvellement

	2025
GCSMS	EVALUATION HAS *(date limite de dépôt du rapport d'évaluation)*
GCSMS « 4 Vents »	
MRS 4 Vents – en priorité	31 Mars 2025

- Participation à l'organisation du congrès « Orphelins faut-il en faire un drame ? ».
- Réponse à l'appel à projet dans le cadre du PTSM 17 : Action proposée dans le cadre du financement sur le FIR (fond d'Intervention Régional) : formation/action à destination des professionnels des ESMS et du sanitaire « *Améliorer le parcours du patient en situation de handicap, de sa prise en charge aux urgences et tout au long de son parcours de soins* ».

II - Perspectives :

- Renouvellement du contrat d'apprentissage à hauteur de 0,5 ETP,
- Audit de surveillance QUALIOPI prévu en septembre 2023,
- Au titre de la communication :
  - . Finalisation des supports de communication,
  - . Déploiement d'une communication pour vendre et attirer des formateurs,
  - . Création d'un compte LinkedIn,
  - . Création d'un site internet propre à ADEI FORMATION.
- Mise en œuvre de formations : *Parcours managérial, actualisation des connaissances en autisme, sens et limites du travail du MJPM, mise à jour des aides sociales, ...*
- Réponse à l'appel à projet de l'OPCO Santé : formation à destination des travailleurs d'ESAT pour leur permettre de s'acculturer aux notions de qualité de vie et de conditions au travail et valoriser les pratiques existantes et à prendre confiance dans sa capacité à prendre soin de soi (s'exprimer et apprendre de ses erreurs),
- Dans le cadre du PTSM 17, deux réponses à appels à projet seront proposées par ADEI FORMATION.

III. REGLES ET METHODES COMPTABLES :

3.1 Les comptes annuels de l'exercice 2022 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect des principes comptables suivants :

- Image fidèle, continuité de l'exploitation,
- Régularité et sincérité,
- Prudence.

Les règles comptables tendent vers une convergence entre les comptes annuels et les comptes administratifs.

◆ Les comptes annuels de l'Association ainsi que les comptes administratifs des établissements ont été établis et présentés conformément :

1) à l'arrêté interministériel du 08 Avril 1999 publié au Journal Officiel du 04 Mai 1999, portant l'homologation du règlement n°99.01 du Comité de la réglementation comptable du 16 Février 1999, relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations, applicables au 1er Janvier 2000 et à l'avis du Conseil National de la Comptabilité n° 2007-05 du 04 Mai 2007.

2) aux textes relatifs à la gestion budgétaire et comptable des établissements et services sociaux et médico-sociaux :

- Décret n° 2003-1010 du 22 Octobre 2003, publié au Journal Officiel du 24 Octobre 2003,
- Décret n° 2006-422 du 07 Avril 2006 publié au Journal Officiel du 09 Avril 2006,
- Instructions DGAS 2007-319 du 17 Août 2007.

3) à l'arrêté relatif au plan comptable applicable 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 du 17 Décembre 2013, publié au Journal Officiel le 27 Décembre 2013.

4) à l'arrêté du 12 Novembre 2008, publié au Journal Officiel du 22 Novembre 2008, relatif aux instructions budgétaires et comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant de l'article R.314.1 du Code de l'Action Sociale et des Familles, ainsi qu'aux associations et fondations gestionnaires relevant de l'article R.314.81 du même code.

5) au règlement ANC 2018-06 et 2019-04 qui s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020. Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

6) aux dispositions du nouveau règlement comptable :

A compter du 1er Janvier 2020, les nouvelles dispositions du règlement comptable ont impacté les comptes annuels de l'Association composés du Bilan, du compte de résultat et de l'annexe, à savoir :

Bilan :
- Changement de nomenclature de comptes sur RAN et PROVISIONS
- Suppression de la comptabilisation des biens en commodat à l'actif et au passif (valoriser au pied du compte de résultat)

Compte de résultat :
- Comptabilisation des contributions volontaires en nature, bâtiments & personnel au pied du compte de résultat
- Comptabilisation des biens en commodat en tant que contribution volontaire en nature au pied du compte de résultat
- Comptabilisation en exploitation de l'utilisation & reports en fonds dédiés (comptabilisé en exceptionnel en 2019 et maintenant en exploitation)

Annexe :
- Information sur les fonds dédiés par projet & selon l'origine des fonds

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

Les règles d'évaluation et de comptabilisation sont les suivantes :

A. Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant :

- Le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue pour l'ensemble des établissements.

Pour tenir compte des nouvelles normes comptables dans les comptes annuels sur l'actif immobilisé, la notion de composant est appliquée pour les biens amortissables depuis le 1er Janvier 2005 et dans les comptes administratifs pour la première fois au 1er Janvier 2007, avec un retraitement de la valeur nette comptable au 1er Janvier 2007, identique à celle des comptes annuels.

Les immobilisations concernées par la notion de composant sont les bâtiments. L'amortissement pour dépréciation est calculé pour chaque composant en fonction de sa durée probable d'utilisation.

Les durées d'utilisation sont les suivantes :

* Immeuble à usage d'atelier de production
Structure et gros œuvre : 25 ans.
Second œuvre : 15 ans à 20 ans.
Equipement : 10 ans.

* Immeuble à usage d'hébergement ou de bureaux
Structure et gros œuvre : 35 à 40 ans selon le type de construction.
Second œuvre : 15 ans.
Équipement : 10 ans.

Pour les immeubles subventionnés, la subvention suit le même sort que la dotation aux amortissements de ces biens.

B. Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

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

L'ADEI détient au 31 Décembre 2022 :

- 99,99 % du capital de la SCI « L'Immobilière du Port », fixé à 2.000.000 Euros, société immatriculée le 15 Décembre 1993, dont le chiffre d'affaires pour l'exercice clos le 31 Décembre 2022 s'élève à 1.055.466 Euros hors taxes et le bénéfice de l'exercice à 139.407 Euros.

- 100 % du capital de la SARL « Ateliers Aunis Saintonge - Entreprise Adaptée », fixé à 100.000 Euros, société immatriculée le 14 Décembre 2008, dont le chiffre d'affaires pour l'exercice clos le 31 Décembre 2022 s'élève à 810.645 Euros hors taxes et le bénéfice de l'exercice à 42.379 Euros.

- 12,84 % du capital de la SCIC SAS « RECRUTER-ENSEMBLE » fixé à 2.500 Euros, dont le chiffre d'affaires pour l'exercice clos le 31 Décembre 2022 s'élève à (*non communiqué à ce jour*).

- 16,58 % du capital du GCSMS « CONFLUENCE » fixé à 3.300 Euros, dont le chiffre d'affaires pour l'exercice clos le 31 Décembre 2022 s'élève à 0 Euros.

C. Réserves des plus-values nettes d'actif :

En application des articles R.314-81 et R.314-95 du CASF, les provisions réglementées inscrites sous les rubriques « 14861 Réserves des plus-values nettes d'actif immobilisé » et « 14862 Réserves des plus-values nettes d'actif circulant » peuvent être constituées.

Les plus-values nettes sont transférées en fonds propres pour :

- Neutraliser l'incidence des plus-values pour la partie excédentaire des résultats des comptes administratifs.
- Favoriser l'autofinancement des investissements.

La dotation annuelle inscrite sous la rubrique « 148610 Réserves des plus-values nettes d'actif immobilisé », au titre de l'exercice 2022, a une incidence de - 592,78 Euros sur le compte de résultat.

D. Fonds dédiés à l'investissement :

1. Les fonds dédiés pour financer le renouvellement des immobilisations (rubrique 142 Provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations) sont constitués par versement de l'autorité de tarification d'une allocation anticipée sous forme de dotations budgétaires supplémentaires versées en amont du programme d'investissement, destiné à compenser les charges d'amortissement et les frais financiers liés à la réalisation d'un investissement à venir.

1.1) Dans le cadre des notifications de résultats, il a été affecté 330.000 Euros en provision pour renouvellement des immobilisations.

1.2) Le montant utilisé de la provision annuelle comptabilisée au titre de l'exercice 2022 s'élève à 609.948,09 Euros.

2. Les autres fonds dédiés à l'investissement accordés dans le cadre de Crédits Non Reconductibles, s'élèvent à 1.483,65 Euros. Une reprise a été comptabilisée au titre de l'exercice 2022 pour 200,45 Euros.

Les fonds dédiés à l'investissement s'élèvent à 15.156.674,13 Euros au 31 décembre 2022.

E. Engagements :

Les engagements en matière d'indemnités de fin de carrière, tels qu'ils résultent de l'application de la Convention Collective Nationale de Travail des Etablissements et Services pour Personnes Inadaptées et Handicapées du 15 Mars 1966, sont comptabilisés au 31 Décembre 2021 sous la rubrique « 153 Provision pour pensions et obligations similaires », pour un montant de 5.687.907,17 Euros.

Les engagements sont évalués conformément aux recommandations n° 2003-R-01 du 1er Avril 2003 du Conseil National de la Comptabilité, en tenant compte d'un âge de départ à la retraite à 65 ans et du régime social et fiscal actuellement en vigueur.

Afin de tenir compte de l'érosion monétaire, un taux monétaire est incorporé depuis le 1er Janvier 2010, dans le calcul des engagements comptabilisés. Le taux d'évolution monétaire de l'année 2022 de 2,02 %.

La dotation aux provisions pour indemnités de fin de carrière a une incidence de 61.372,51 Euros sur les charges de l'exercice. Une reprise de provision a été constatée à hauteur de 657.884,02 Euros.

Les provisions pour indemnités de fin de carrière inopposables aux financeurs publics, sont inscrites au compte « 115923 (116320) Autres droits acquis par les salariés non provisionnés » pour un montant de 1.340.813,23 Euros au 31 Décembre 2022.

F. Provisions pour grosses réparations :

Le compte « 157 Provisions pour grosses réparations » au titre de l'exercice 2022, a fait l'objet de reprises à hauteur de 6.746,10 Euros.

G. Litiges en cours :

Une provision pour litiges est inscrite au bilan sous la rubrique « 151 Provisions pour risques », à hauteur de 138.000 Euros. La dotation de l'exercice a une incidence de 88.000 Euros sur les charges de l'exercice.

Une reprise de provision a été constatée à hauteur de 45.117,10 Euros inhérente au dénouement des litiges.

H. Créances :

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

I. Dettes provisionnées pour congés à payer :

La comptabilisation des dettes provisionnées pour congés à payer dans les comptes annuels minore le résultat excédentaire de 165.645,18 Euros.

J. Résultat :

Le résultat comptable des comptes annuels de l'Association est excédentaire de 1.924.450,35 Euros.

Ce résultat ne tient pas compte pour la gestion conventionnée, de la reprise des résultats des exercices antérieurs, des excédents affectés au financement de mesures d'exploitation non reconductibles et du report à nouveau, qui s'élèvent à 433.158,22 Euros.

Le résultat à affecter est donc excédentaire de 2.357.608,57 Euros.

K. Contributions volontaires personnel et bâtiment :

Les contributions volontaires sont comptabilisées au 31 Décembre 2022, à hauteur de 1.405.959 Euros :

. Bâtiment : 219.312 €
. Personnel : 1.186.647€

Il y a lieu de noter que l'Association a choisi de ne pas valoriser les contributions volontaires des adhérents bénévoles.

IV. HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMPTES :

Les honoraires des commissaires aux comptes s'élèvent à 30.168,45 Euros TTC, au titre de la mission de contrôle légal des comptes.

V. REMUNERATION DES DIRIGEANTS :

Les deux plus hauts dirigeants de l'Association ne perçoivent aucune rémunération (Président et Vice-président).

VI. DEROGATIONS AUX REGLES DE COMPTABILISATION ET D'EVALUATION, COMPARABILITE DES EXERCICES :

Les stocks ont été établis, uniquement pour les gestions libres, au dernier prix d'achat relevé sur facture. La très grande rotation des stocks permet de considérer que cette méthode ne génère pas d'écart significatif avec la méthode premier entré - premier sorti.

Par dérogation et conformément à la mention intégrée dans le CPOM s'agissant des surcoûts liés aux PPI de l'IME de la Haute Saintonge : « ni des reprises de provisions pour renouvellement des immobilisations, ni le virement d'une quote-part de subvention CNSA au résultat, ne sont envisageables. Elles dégraderaient de manière trop importante le FRI, contribuant à le rendre négatif ».

Ainsi, le solde de 105 K€ perçu le 03 mars 2022 dans le cadre du PAI a été comptabilisé en 102400 "autres fonds propres sans droit de reprise" au même titre que les acomptes précédents perçus sur les exercices 2017 pour 105 K€ et 2019 pour 140 K€.

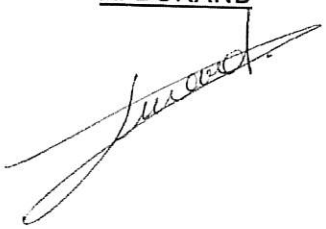
VII. OPERATIONS INTRACOMMUNAUTAIRES :

Les acquisitions sont valorisées au cours du jour de l'achat et les stocks sont valorisés au cours du jour de clôture.

Fait à Aytré, le 11 Avril 2023
N. REF. : 104944

Le Président du Conseil d'Administration
d'Administration

A. DURAND



ADEI - TABLEAU DES IMMOBILISATIONS
Dossier : 001 - ADEI - Périodes de : 01/2022 à 12/2022

Immobilisations	Début d'exercice	Réévalutation	Acquisit. Apports	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles	242 717		3 280		61 044	184 953	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	242 717		3 280		61 044	184 953	
Terrains	3 332 183					3 332 183	
Constructions sur sol propre	28 355 299					28 355 299	
Constructions sur sol d'autrui	32 821					32 821	
Const. Instal. généales, agenc. aménag.	9 118 908		1 350 153		16 310	10 452 751	
Installations techniques, matériel et outillage indust.	6 437 345		261 877		67 863	6 631 359	
Installations générales, agenc., aménag.	1 994 758				68 994	1 925 763	
Matériel de transport	1 706 470				9 637	1 696 833	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 450 294		91 078		134 061	3 407 311	
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours	79 781		46 254	26 131	29 075	70 829	
Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	54 507 860		1 749 362	26 131	325 941	55 905 151	
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations	3 708 043		130 671		15 334	3 823 380	
Autres titres immobilisés	1 501 464					1 501 464	
Prêts et autres immobilisations financières	59 579		20 173		11 941	67 810	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 269 085		150 843	0	27 275	5 392 654	
TOTAL GENERAL	**60 019 663**		**1 903 485**	**26 131**	**414 259**	**61 482 758**	

ADEI -TABLEAU DES AMORTISSEMENTS
Dossier : 001 - ADEI - Périodes de : 01/2022 à 12/2022

Situations et mouvements de l'exercice	Début Exercice	Dotations	Reprises	Fin Exercice
Frais d'établissement et de recherches				
Autres immobilisations incorporelles	235 586	5 298	61 044	179 840
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**235 586**	**5 298**	**61 044**	**179 840**
Terrains	226 044	9 523	-	235 567
Constructions sur sol propre (1)	12 715 340	1 163 928	-	13 879 268
Constructions sur sol d'autrui	32 126	209	-	32 335
Constructions et installations	4 449 048	492 450	16 310	4 925 188
Installations techniques, matériel et outillage	5 562 591	290 795	65 749	5 787 636
Installations générales, agencements	1 931 595	12 434	68 994	1 875 035
Matériel de transport	1 484 654	98 600	9 637	1 573 617
Matériel de bureau et informatique	2 967 299	111 318	134 061	2 944 556
Autres immobilisations corporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**29 368 697**	**2 179 256**	**294 751**	**31 253 202**
TOTAL GENERAL	**29 604 283**	**2 184 554**	**355 795**	**31 433 042**

Ventilations dotations	Comptes administratifs	Incidences des Normes IFRS	Exceptionnel	Dot. Dérogatoires	Rep.Dérogatoires	Total Dotations
Frais d'établissement et de recherches	-					-
Autres immobilisations incorporelles	5 298					5 298
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**5 298**	-		-	-	**5 298**
Terrains	9 523					9 523
Constructions sur sol propre (1)	1 119 708	44 219				1 163 928
Constructions sur sol d'autrui	209					209
Constructions et installations	492 476	- 26				492 450
Installations techniques, matériel et outillage	290 795					290 795
Installations générales, agencements	12 437	- 2				12 434
Matériel de transport	98 600					98 600
Matériel de bureau et informatique	111 318					111 318
Autres immobilisations corporelles	-					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**2 135 065**	**44 191**	-	-	-	**2 179 256**
TOTAL GENERAL	**2 140 363**	**44 191**	-	-	-	**2 184 554**

CHARGES REPARTIES S/ PLUSIEURS EXERCICES	Début exercice	Augmentations	Dotations	Fin Exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

RUBRIQUES	Début exercice ADEI	Dotations	Affectation résultat-Complt & Retraitements	Reprises	Transfert	Affectation résultat-Rejet & Retraitements	Fin exercice
Réserves réglementées							
Réserve de compensation	5 647 115	-	233 623	-		243 299	5 637 439
Réserve compens. charges d'	3 186 667	-	1 030 176	-		5 757	4 211 086
Excédent Affecté investisseme	5 011 500	-	-	-		-	5 011 500
Excédent Affecté à la couvertu	519 863	-	-	-		-	519 863
Provisions réglementées							-
Renforcement de la couvertur	459 967	-	-	-		-	459 967
Renouvellement des immobili	15 435 139	330 000	-	609 948	- 15 155 190	-	-
Amortissements dérogatoires	566 535	19 241	-	63 015		-	522 761
Diff.s/réalisation élements d'a	1 146 379	1 245	-	652		-	1 146 972
Fonds dédiés	1 974 232	1 636 294	-	1 040 142	15 155 190	-	17 725 574
TOTAL PROVISIONS REGLE	33 947 397	1 986 780	1 263 799	1 713 757	-	249 056	35 235 162
Provisions pour litiges	95 117	88 000	-	45 117		-	138 000
Autres provisions pour risque	-	-	-	-		-	-
Provisions pour pensions, obli	6 284 419	61 373	-	657 884		-	5 687 908
Provisions pour grosses répar	295 110	-	-	6 746		-	288 364
Provisions pour restructuratio	-	-	-	-		-	-
Autres provisions risques et c	11 836	-	-	5 289		-	6 547
TOTAL PROVISIONS RI	6 686 482	149 373	-	715 036		-	6 120 819
Provisions dépréciation stocks	-	-	-	-		-	-
Provision dépréciation compte	-	-	-	-		-	-
Provision dépréciation compte	42 095	4 238	-	525		-	45 808
Autres provisions pour dépréc	10 441	-	-	-		-	10 441
TOTAL PROVISIONS PC	52 536	4 238	-	525		-	56 249
TOTAL GENERAL	40 686 415	2 140 391	1 263 799	2 429 318	-	249 056	41 412 230

Dotations et reprises d'exploitation	1 789 904	1 755 703
Dotations et reprises exceptionnelles	350 486	673 615

Suivi détaillé des fonds dédiés sur subventions de fonctionnement

	Par Etablissements	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE N	UTILISATIONS ANNEE N	ATTRIBUTIONS ANNEE N	TRANSFERTS ANNEE N	MONTANT GLOBAL ANNEE N	DONT FONDS DEDIES CORRESPONDANT A DES PROJETS SANS DEPENSES AU COURS DES DEUX DERNIERES ANNEES
01	ADEI - Siège Social	- €	- €	- €	- €	- €	- €
03	ADEI - Habitat Inclusif	24 000 €	- €	- €	- €	24 000 €	- €
06	ADEI - CMPP de l'Aunis	20 414 €	34 656 €	53 227 €	- €	38 985 €	- €
09	ADEI - ADPP MJPM	45 776 €	53 719 €	17 018 €	- €	9 075 €	- €
12	ADEI - IME de l'Océan	350 803 €	141 564 €	179 459 €	- €	388 698 €	- €
13	ADEI - SESSAD de l'Océan	122 234 €	6 159 €	133 900 €	- €	249 975 €	- €
18	ADEI - ESAT de Marlonges	49 319 €	1 180 €	31 841 €	- €	79 980 €	- €
24	ADEI - ESAT de Loulay	47 830 €	19 572 €	75 516 €	- €	103 774 €	- €
27	ADEI - IME Les Coteaux	191 462 €	177 546 €	202 167 €	- €	216 083 €	- €
28	ADEI - SESSAD Les Coteaux	40 166 €	2 254 €	9 460 €	- 428 €	46 944 €	- €
29	ADEI - APV	80 000 €	21 658 €	- €	- €	58 342 €	- €
33	ADEI - IME de la Haute Saintonge	93 553 €	67 576 €	117 360 €	- €	143 337 €	- €
36	ADEI - IME de Jonzac	54 924 €	15 484 €	23 540 €	- €	62 980 €	- €
37	ADEI - ESAT de Jonzac	43 885 €	16 756 €	55 810 €	- €	82 939 €	- €
42	ADEI - ESAT La Vigerie	98 034 €	1 673 €	76 286 €	- €	172 647 €	- €
47	ADEI - IME la Vigerie	77 533 €	40 525 €	91 146 €	- €	128 154 €	- €
51	ADEI - ADPP DPF	3 668 €	2 941 €	- €	- €	727 €	- €
55	ADEI - FAM Les Tournesols Soins	87 615 €	71 758 €	101 231 €	- €	117 088 €	- €
64	ADEI - SESSAD de Jonzac	51 854 €	6 572 €	34 941 €	- €	80 223 €	- €
77	ADEI - SESSAD La Vigerie	8 119 €	1 468 €	5 367 €	- €	12 018 €	- €
93	ADEI - PCPE SITUATIONS CRITIQUES COTEAUX	217 931 €	166 451 €	206 771 €	- €	258 251 €	- €
94	ADEI - PCPE TSA COTEAUX	192 249 €	183 974 €	217 192 €	- €	225 467 €	- €
95	ADEI - PCO COTEAUX	25 000 €	428 €	- €	428 €	25 000 €	- €
	TOTAL FONDS DEDIES	1 926 370 €	1 033 914 €	1 632 232 €	- €	2 524 687 €	

PAR THEMES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE N	UTILISATIONS ANNEE N	ATTRIBUTIONS ANNEE N	TRANSFERTS ANNEE N	MONTANT GLOBAL ANNEE N	DONT FONDS DEDIES CORRESPONDANT A DES PROJETS SANS DEPENSES AU COURS DES DEUX DERNIERES ANNEES
HABITAT INCLUSIF	24 000 €	- €	- €	- €	24 000 €	- €
ACCOMP PH VIEILLISSANTES	9 410 €	- €	- €	- €	9 410 €	- €
ASSISTANT PARCOURS DE VIE	80 000 €	21 658 €	- €	- €	58 342 €	- €
COVID	30 980 €	4 129 €	- €	- €	26 851 €	- €
DEFI QUALITE & BONNES PRATIQUES AUTISME	50 981 €	1 957 €	51 000 €	- €	100 025 €	- €
DEFI QUALITE & BONNES PRATIQUES HANDICAP PSYCHIQUE	- €	- €	100 000 €	- €	100 000 €	- €
SWITCH PARCOURS D'ÉTÉ	15 181 €	48 470 €	34 937 €	- €	1 648 €	- €
FORMATION	219 457 €	7 795 €	82 855 €	- €	294 517 €	- €
FORMATIONS ALTERNANTS	465 524 €	372 159 €	726 819 €	- €	820 184 €	- €
PCO	25 000 €	- €	- €	- €	25 000 €	- €
PCPE SITUATIONS CRITIQUES	215 198 €	166 451 €	206 771 €	- €	255 518 €	- €
PCPE TSA	189 272 €	183 974 €	217 192 €	- €	222 490 €	- €
POSTE SI	49 444 €	39 643 €	- €	- €	9 801 €	- €
EQUIPE MOBILE D'APPUI	91 928 €	- €	124 039 €	- €	215 967 €	- €
QUALITE DE VIE AU TRAVAIL	172 533 €	34 808 €	43 662 €	- €	181 387 €	- €
SEGUR	90 885 €	47 950 €	- €	- €	42 935 €	- €
SITUATIONS CRITIQUES	101 859 €	80 076 €	- €	- €	21 784 €	- €
STAGIAIRES	54 718 €	7 828 €	27 939 €	- €	74 830 €	- €
STIGMATISATION H PSY	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TSA ESAT LA VIGERIE CPOM	40 000 €	- €	- €	- €	40 000 €	- €
TOTAL FONDS DEDIES	1 926 370 €	1 033 914 €	1 632 232 €	- €	2 524 688 €	

TOTAL DONS	46 178 €	5 748 €	3 783 €		44 213 €	

Suivi détaillé des fonds dédiés sur subventions d'investissements

	Par Etablissements	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE N	UTILISATIONS ANNEE N	ATTRIBUTIONS ANNEE N	TRANSFERTS ANNEE N	MONTANT GLOBAL ANNEE N	DONT FONDS DEDIES CORRESPONDANT A DES PROJETS SANS DEPENSES AU COURS DES DEUX DERNIERES ANNEES
01	ADEI - Siège Social	467 674 €	1 457 €	- €	- €	466 217 €	
03	ADEI - Habitat Inclusif	- €	- €	- €	- €	- €	
06	ADEI - CMPP de l'Aunis	1 840 333 €	82 417 €	30 000 €	- €	1 787 916 €	
09	ADEI - ADPP MJPM	171 873 €	17 467 €	- €	- €	154 406 €	
10	ADEI - MECS	331 286 €	23 180 €	- €	- €	308 106 €	
11	ADEI - PFS Enfants	78 086 €	55 €	- €	- €	78 031 €	
12	ADEI - IME de l'Océan	3 024 247 €	57 530 €	250 000 €	- €	3 216 717 €	
13	ADEI - SESSAD de l'Océan	818 260 €	1 001 €	- €	- €	817 259 €	
18	ADEI - ESAT de Marlonges	465 642 €	23 491 €	- €	- €	442 152 €	
19	ADEI - FH de Marlonges	215 767 €	19 003 €	- €	- €	196 765 €	
20	ADEI - Production de Marlonges	134 621 €	1 231 €	- €	- €	133 390 €	
24	ADEI - ESAT de Loulay	80 618 €	2 024 €	- €	- €	78 595 €	
25	ADEI - FH de Loulay	105 711 €	3 641 €	- €	- €	102 071 €	
26	ADEI - Production de Loulay	143 265 €	- €	- €	- €	143 265 €	
27	ADEI - IME Coteaux	1 793 626 €	119 262 €	- €	- €	1 674 364 €	
28	ADEI - SESSAD Coteaux	576 712 €	45 735 €	- €	- €	530 977 €	
29	ADEI - APV Coteaux	- €	- €	- €	- €	- €	
30	ADEI - La Parenthèse Coteaux	- €	- €	- €	- €	- €	
32	ADEI - FOJH de la Haute Saintonge	277 545 €	18 485 €	50 000 €	- €	309 059 €	
33	ADEI - IME de la Haute Saintonge	1 355 944 €	58 761 €	- €	- €	1 297 183 €	
36	ADEI - IME de Jonzac	812 995 €	39 652 €	- €	- €	773 343 €	
37	ADEI - ESAT de Jonzac	399 209 €	9 390 €	- €	- €	389 818 €	
38	ADEI - FH de Jonzac	48 468 €	- €	- €	- €	48 468 €	
39	ADEI - Production de Jonzac	243 975 €	- €	- €	- €	243 975 €	
41	ADEI - FOJH de Soubise	112 938 €	1 487 €	- €	- €	111 451 €	
42	ADEI - ESAT La Vigerie	424 015 €	4 107 €	- €	- €	419 908 €	
43	ADEI - FH La Vigerie	44 953 €	960 €	- €	- €	43 993 €	
44	ADEI - Production La Vigerie	224 020 €	1 244 €	- €	- €	222 776 €	
45	ADEI - FOJHA La Vigerie	29 354 €	3 451 €	- €	- €	25 903 €	
46	ADEI - SAVSD La Vigerie	21 545 €	37 €	- €	- €	21 508 €	
47	ADEI - IME la Vigerie	172 675 €	23 891 €	- €	- €	148 784 €	
53	ADEI - MRS de Soubise	36 894 €	1 457 €	- €	- €	35 436 €	
54	ADEI - FAM Soins de Soubise	12 103 €	8 €	- €	- €	12 095 €	
55	ADEI - FAM Hébergement de Soubise	64 788 €	3 091 €	- €	- €	61 697 €	
64	ADEI - SESSAD de Jonzac	435 041 €	6 387 €	- €	- €	428 654 €	
65	ADEI - FOJH Loulay	10 000 €	- €	- €	- €	10 000 €	
69	ADEI - SAFPH Coteaux	18 900 €	37 €	- €	- €	18 864 €	
76	ADEI - FOH Marlonges	418 604 €	38 192 €	- €	- €	380 412 €	
77	ADEI - SESSAD La Vigerie	11 484 €	- €	- €	- €	11 484 €	
93	ADEI - PCPE Situations Critiques	6 826 €	1 010 €	- €	- €	5 816 €	
94	ADEI - PCPE TSA	6 826 €	1 010 €	- €	- €	5 816 €	
95	ADEI - PCO	- €	- €	- €	- €	- €	
	TOTAL FONDS DEDIES	15 436 823 €	610 149 €	330 000 €	- €	15 156 674 €	- €

ADEI - CREANCES ET DETTES
Dossier : 001 - ADEI - Périodes de : 01/2022 à 12/2022

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 428 729		1 428 729
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	67 810	67 810	
Autres créances clients	52 259	52 259	
Créances représentatives de titres prêtés	2 296 151	2 296 151	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 253	24 253	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	1 169	1 169	
Etat, autres collectivités : taxes sur la valeur ajoutée			
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versts assimilés	4 923	4 923	
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupes et associés	74 462	74 462	
Débiteurs divers	80 000		80 000
Charges constatées d'avance	645 045	645 045	
	234 748	141 305	93 443
TOTAL GENERAL	**4 909 550**	**3 307 378**	**1 602 172**

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an, - 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	7 783 605	1 141 654	3 441 652	3 200 299
Emprunts et dettes financières divers	1 500	1 500		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 851 337	1 851 337		
Personnel et comptes rattachés	2 244 794	2 244 794		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 996 814	2 996 814		
Etat : Impôt sur les bénéfices	17 528	17 528		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	38 677	38 677		
Etat : Obilgations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	607 794	607 794		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	186 016	186 016		
Groupes et associés				
Autres dettes	609 236	609 236		
Dettes représentatives de titres emprunts				
Produits constatés d'avance	1 273 614	1 273 614		
TOTAL GENERAL	**17 610 914**	**10 968 963**	**3 441 652**	**3 200 299**

Emprunts souscrits en cours d'exercice 994 567
Emprunts remboursés en cours d'exercice 1 100 618
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

DETAIL DES EMPRUNTS

EMPRUNTS	DOSSIER	BANQUE	MONTANT EMPRUNT	A NOUVEAU	MOUVEMENTS		SOLDE	REPARTITION				+ 1 an	ENGAGEMENT
					DEBIT	CREDIT		-1 an	1 an à 5 ans	+ 5 ans	total		
01 SIEGE SOCIAL							0.00				0.00	0.00	
02 SERVICE DE SANTE AU TRAVAIL							0.00				0.00	0.00	
06 CMPP DEPARTEMENTAL													
16484728 BNP 100 000€	06	BNP	100 000	22 916.79	8 333.32		14 583.47	8 333.32	6 250.15	0.00	14 583.47	6 250.15	*343.68*
16487150 BNP 350 000€	06	BNP	350 000	192 013.60	29 166.72		162 846.88	29 166.72	116 666.88	17 013.28	162 846.88	133 680.16	*6 608.81*
				214 930.39	***37 500.04***	***0.00***	***177 430.35***	***37 500.04***	***122 917.03***	***17 013.28***	***177 430.35***	***139 930.31***	***6 952.49***
09 ADPP MJPM (*)													
16484727 BNP 300 000€	09	BNP	300 000	68 750.00	25 000.00		43 750.00	25 000.00	18 750.00	0.00	43 750.00	18 750.00	*1 031.08*
				68 750.00	***25 000.00***	***0.00***	***43 750.00***	***25 000.00***	***18 750.00***	***0.00***	***43 750.00***	***18 750.00***	***1 031.08***
51 ADPP DPF													
10 IEP JEAN EUDES													
11 PFS JEAN EUDES													
12 IME DE L'OCEAN													
16484712 BNP 40 000€	12	BNP	40 000	2 857.18	2 857.18		0.00			0.00	0.00	0.00	*0.00*
16484713 BNP 80 000€	12	BNP	80 000	36 666.58	6 666.68		29 999.90	6 666.68	23 333.22	0.00	29 999.90	23 333.22	*1 130.67*
16484714 BNP 150 000€	12	BNP	150 000	28 125.00	18 750.00		9 375.00	9 375.00		0.00	9 375.00	0.00	*43.33*
16482120 BNP 994 367€	12	BFCC	657 475		18 263.20	657 475.46	639 212.26	43 831.69	175 326.75	420 053.82	639 212.26	595 380.57	*34 886.05*
				67 648.76	***46 537.06***	***657 475.46***	***678 587.16***	***59 873.37***	***198 659.97***	***420 053.82***	***678 587.16***	***618 713.79***	***36 060.05***
13 SESSAD DE L'OCEAN													
16482120 BNP 994 367€	13	BFCC	336 892		9 358.10	336 891.54	327 533.44	22 459.43	89 837.73	215 236.28	327 533.44	305 074.01	*17 875.67*
				0.00	***9 358.10***	***336 891.54***	***327 533.44***	***22 459.43***	***89 837.73***	***215 236.28***	***327 533.44***	***305 074.01***	***17 875.67***
18 ESAT MARLONGES													
16484184 BNP 650 000€ (esat 53%-prod.47%)	18	BNP	344 500	189 475.06	22 966.68		166 508.38	22 966.68	91 866.72	51 674.98	166 508.38	143 541.70	*12 792.52*
				189 475.06	**22 966.68**	**0.00**	***166 508.38***	**22 966.68**	**91 866.72**	**51 674.98**	**166 508.38**	**143 541.70**	***12 792.52***
19 FOYER MARLONGES													
20 PRODUCTION DE L'ESAT MARLONGES													
16484183 BNP 1 000 000€	20	BNP	1 000 000	437 500.09	83 333.32		354 166.77	83 333.32	270 833.45	0.00	354 166.77	270 833.45	*13 952.06*
16484184 BNP 650 000€ (esat 53%-prod.47%)	20	BNP	305 500	168 024.92	20 366.66		147 658.26	20 366.68	81 466.72	45 824.86	147 658.26	127 291.58	*11 344.27*
				605 525.01	***103 699.98***	***0.00***	***501 825.03***	***103 700.00***	***352 300.17***	***45 824.86***	***501 825.03***	**398 125.03**	***25 296.33***
21 SAVS MARLONGES													
76 FOYER OCCUPATIONNEL MARLONGES													
16412018 SG 300 000€	76	SG	300 000	220 000.00	20 000.00		200 000.00	20 000.00	80 000.00	100 000.00	200 000.00	180 000.00	*9 971.81*
				220 000.00	***20 000.00***	***0.00***	***200 000.00***	***20 000.00***	***80 000.00***	***100 000.00***	***200 000.00***	***180 000.00***	***9 971.81***
24 ESAT LOULAY													
25 FOYER LOULAY													
26 PRODUCTION DE L'ESAT LOULAY													
59 SAVS DE LOULAY													
27 IME LES COTEAUX													
16482739 BFCC 944 757€	27	BFCC	944 757	182 547.49	89 624.76		92 922.73	92 922.73		0.00	92 922.73	0.00	*1 411.95*
16484725 BNP 2 165 217€	27	BNP	2 165 217	719 599.15	155 613.32		563 985.83	166 477.14	397 508.69	0.00	563 985.83	397 508.69	*33 174.67*
				902 146.64	***245 238.08***	***0.00***	***656 908.56***	***259 399.87***	***397 508.69***	***0.00***	***656 908.56***	***397 508.69***	***34 586.62***

DETAIL DES EMPRUNTS

EMPRUNTS	DOSSIER	BANQUE	MONTANT EMPRUNT	A NOUVEAU	MOUVEMENTS		SOLDE	REPARTITION				+ 1 an	ENGAGEMENT
					DEBIT	CREDIT		-1 an	1 an à 5 ans	+ 5 ans	total		
28 SESSAD LES COTEAUX													
16482740 BFCC 364 243€	28	BFCC	364 243	70 379.47	34 554.05		35 825.42	35 825.42		0.00	35 825.42	0.00	*544.46*
16484726 BNP 834 783€	28	BNP	834 783	277 436.18	59 995.53		217 440.65	64 183.96	153 256.69	0.00	217 440.65	153 256.69	*12 790.23*
				347 815.65	***94 549.58***	***0.00***	***253 266.07***	***100 009.38***	***153 256.69***	***0.00***	***253 266.07***	***153 256.69***	***13 334.69***
32 FOYER DE SAINT GENIS													
16412032 SG 1 100 000€	32	SG	1 100 000	864 285.68	78 571.44		785 714.24	78 571.44	314 285.76	392 857.04	785 714.24	707 142.80	*40 472.46*
				864 285.68	***78 571.44***	***0.00***	***785 714.24***	***78 571.44***	***314 285.76***	***392 857.04***	***785 714.24***	***707 142.80***	***40 472.46***
33 IME DE LA HAUTE SAINTONGE													
16412033 SG 1 500 000€	33	SG	1 500 000	1 125 000.06	107 142.84		1 017 857.22	107 142.84	428 571.36	482 143.02	1 017 857.22	910 714.38	*49 886.94*
				1 125 000.06	***107 142.84***	***0.00***	***1 017 857.22***	***107 142.84***	***428 571.36***	***482 143.02***	***1 017 857.22***	***910 714.38***	***49 886.94***
36 IME DE JONZAC													
37 ESAT DE JONZAC													
38 FOYER DE JONZAC													
39 PRODUCTION DE L'ESAT DE JONZAC													
16414039 BNP 1 300 000€	39	BNP	1 300 000	1 065 534.59	105 550.77		959 983.82	106 387.10	434 044.96	419 551.76	959 983.82	853 596.72	*33 210.63*
				1 065 534.59	***105 550.77***	***0.00***	***959 983.82***	***106 387.10***	***434 044.96***	***419 551.76***	***959 983.82***	***853 596.72***	***33 210.63***
40 SAVS DE JONZAC													
41 FOYER SOUBISE													
16484141BNP 2 843 686,27€	41	BNP	2 161 202	1 657 964.43	138 193.78		1 519 770.65	139 917.15	577 336.22	802 517.28	1 519 770.65	1 379 853.50	*98 954.53*
				1 657 964.43	***138 193.78***	***0.00***	***1 519 770.65***	***139 917.15***	***577 336.22***	***802 517.28***	***1 519 770.65***	***1 379 853.50***	***98 954.53***
53 MAISON DE RETRAITE SOUBISE													
16484141BNP 2 843 686,27€	53	BNP	227 495	174 522.58	14 546.70		159 975.88	14 728.12	60 772.23	84 475.53	159 975.88	145 247.76	*10 416.26*
				174 522.58	***14 546.70***	***0.00***	***159 975.88***	***14 728.12***	***60 772.23***	***84 475.53***	***159 975.88***	***145 247.76***	***10 416.26***
54 FAM HEBERGEMENT SOUBISE													
16484141BNP 2 843 686,27€	54	BNP	454 990	349 045.13	29 093.43		319 951.70	29 456.24	121 544.47	168 950.99	319 951.70	290 495.46	*20 832.52*
				349 045.13	***29 093.43***	***0.00***	***319 951.70***	***29 456.24***	***121 544.47***	***168 950.99***	***319 951.70***	***290 495.46***	***20 832.52***
55 FAM FORFAIT SOIN SOUBISE													
42 ESAT LA VIGERIE													
16482742 BFCC 113 349€	42	BFCC	70 549	14 109.80	14 109.80		0.00			0.00	0.00	0.00	
				14 109.80	***14 109.80***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***
43 FOYER LA VIGERIE													
44 PRODUCTION DE L'ESAT LA VIGERIE													
16482742 BFCC 113 349€	44	BFCC	42 800	8 560.00	8 560.00		0.00			0.00	0.00	0.00	
				8 560.00	***8 560.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***
45 FOYER AUTISME LA VIGERIE													
46 SAVS LA VIGERIE													
47 IME LA VIGERIE													
49 PFS ADULTES LA VIGERIE													
TOTAUX				7 875 313.78	1 100 618.28	994 367.00	7 769 062.50	1 127 111.66	3 441 652.00	3 200 298.84	7 769 062.50	6 641 950.84	411 674.60

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Rubriques		Montant hors bilan
Effets escomptés non échus		
Avals et cautions		
Engagements en matière de pension		
Autres engagements		4 545 245
Autres engagements donnés :		
Intérêts sur emprunts	411 675	
Loyers sur crédit bail	402 866	
Hypothèques, privilèges	130 705	
Autres engagements donnés : garanties	240 000	
Autres engagements donnés : blocage du compte courant	1 260 000	
Autres engagements reçus : garantie SOGAMA emprunt Côteaux	2 100 000	
TOTAL		**4 545 245**

ENGAGEMENTS DE CAUTION SOLIDAIRE DE L'ADEI DONNÉS A LA SCI IMMOBILIÈRE DU PORT

SCI Immobilière du Port -

☛ Blocage des comptes courants d'associés ouverts sur les livres de l'emprunteur à hauteur de 1 260 000 Euros pour les emprunts suivants :

- Prêt de 800 000 Euros consenti sur une durée de 15 ans le 7 Juillet 2009 par la BNP PARIBAS pour financer des ateliers à Loulay
- Prêt de 1 300 000 Euros consenti sur une durée de 15 ans le 13 Avril 2010 par la BNP PARIBAS pour financer un ensemble immobilier à Saint Georges des Coteaux.

☛ Engagements de caution solidaire de l'ADEI pour les emprunts contractés par sa filiale, la SCI l'Immobilière du Port, auprès de la BNP Paribas :

- Caution solidaire pendant toute la durée du prêt à concurrence de 30% du montant de l'encours du prêt de 800 000 Euros consenti sur une durée de 15 ans le 7 Juillet 2009, soit 240 000 Euros.

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat	
FILIALES (plus de 50%)						
SCI L'Immobilière du Port	2 000 000 2 379 412	99.99%	1 999 990 1 999 990	1 428 729 240 000	1 055 466 139 407	
SARL Ateliers de l'Aunis	100 000 709 398	100%	100 000 100 000		810 645 42 379	
PARTICIPATIONS (10 à 50%)						
S.C.I.C.A.S.C.V RECRUTER ENSEMBLE	2 500	12.34%	2 500		8 057 891	Non connu (N-1)
GCSMS CONFLUENCE	3 300	16.58%	3 300			
AUTRES TITRES						
GCSMS QUATRE VENTS	(116 165.00)			80 000.00	(32 364.00)	

PRESTATIONS AVEC LES FILIALES

FILIALES	CHARGES		PRODUITS	
	LIBELLE	MONTANT	LIBELLE	MONTANT
SCI IMMOBILIERE DU PORT	**Charges d'exploitation**		**Produits d'exploitation**	
	Locations	970 368.85	Travaux - Prestations	5 264.10
	Autres honoraires	19 440.00	Autres produits divers prestations administratives/transfert	5 520.00
	Charges locatives	3 482.46	Produits financiers Intérêts cpte courant	29 313.64
	Achats divers	13 363.58		
	Prestations diverses	4 802.17		
	Entretien divers	703.64	Acquisitions immobilisations	0.00
		1 012 160.70		**40 097.74**
SARL ATELIERS DE L'AUNIS	**Charges d'exploitation**		**Produits d'exploitation**	
	Achats divers/téléphonie	0.00		
	Prestations diverses			
	Locations diverses			
	Entretien divers	0.00	Travaux - Prestations	9 402.02
	Entretien espaces verts	2 047.56	Autres produits des activités annexes	
	Entretien bâtiments	10 997.71		
	Personnel mis à disposition	16 158.51		
	Nettoyage extérieur	0.00		
	Acquisitions immobilisations	0.00		
		29 203.78		**9 402.02**

CREANCES ET DETTES AVEC LES FILIALES

FILIALES	CREANCES		DETTES	
	LIBELLE	MONTANT	LIBELLE	MONTANT
SCI Immobilière du Port	Client - Filiale	1 439.56	Fournisseur - Filiale	23 507.72
	Créances rattachées à participations	1 399 415.29		
	Intérêts/créances rattachées à participations	29 313.64		
SARL Ateliers de l'Aunis	Client - Filiale	1 041.46	Fournisseur - Filiale	1 674.46

EFFECTIF

RUBRIQUES	PERSONNEL au 31/12/2022	PERSONNEL au 31/12/2021	Variation
Convention Collective Nationale de Travail des établissements et services pour personnes Inadaptées et Handicapées :			
* Annexe 2 : Personnel de direction, gestion et administration	102	104	-2
* Annexe 3 : Personnel éducatif, pédagogique et social	279	268	11
* Annexe 4 : Personnel psychologique et paramédical	44	43	1
* Annexe 5 : Personnel des services généraux	110	110	0
* Annexe 6 : Personnel cadres	109	106	3
* Annexe 8 : Situation temporaire d'emploi	9	9	0
* Annexe 10 : Personnel des établissements pour adultes	173	174	-1
* Annexe 11 : Assistants Familiaux	0	2	-2
Convention Collective Nationale des Psychiatres & Neuro-psychiatres travaillant dans les établissements et services pour personnes indaptées et handicapées :			
* Médecins psychiatres	5	10	-5
* Médecins généralistes	3	2	1
Hors convention :			
* Contrats formation en alternance	32	22	10
* Ouvriers en Entreprise Adaptée			0
Personnel de l'Education Nationale			
* Mis à disposition	19	19	0
* Sous contrat simple	9	11	-2
TOTAL EFFECTIF	**894**	**880**	**14**

VALORISATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Les contributions volontaires ont fait l'objet d'un enregistrement comptable. Elles sont comptabilisées au 31 décembre 2022 à hauteur de 1.405.959 Euros.

PERSONNEL :

Le Ministère de l'Education Nationale met à la disposition de l'ADEI, des personnels qu'il rémunère.

Au 31 Décembre 2022, l'effectif est de :

- 19 personnes mises à disposition,
- 09 personnes sous contrat simple.

Seules les indemnités de direction et de logement, les heures complémentaires, les indemnités différentielles et les charges y afférent sont à notre charge, soit 8.310,50 Euros.

Selon les dispositions de la Convention Collective Nationale de Travail des Etablissements et Services pour Personnes Inadaptées et Handicapées du 15 Mars 1966, le coût du personnel est estimé à 1.194.957,50 Euros.

Les contributions volontaires, inhérentes au personnel, s'élèvent à 1.186.647 Euros au 31 Décembre 2022.

BATIMENTS :

En vertu d'une convention en date du 05 Juillet 1972, la ville de La Rochelle loue à l'ADEI, pour un montant de 3.846 Euros par an, les bureaux du Centre Médico-Psycho-Pédagogique situés 34 Place de Verdun à La Rochelle.

Ce loyer est manifestement inférieur au prix du marché. Suivant l'indice de référence des loyers (+ 3.50 % en 2021), la valeur locative de l'immeuble loué à l'ADEI, est estimée à 47.158 Euros par an.

Au 31 Décembre 2022, le montant de la contribution volontaire s'élève à 43.312 Euros.

Par acte d'affectation du 02 mai 1995, actualisé en 2020, le département de la Charente-Maritime met à disposition de l'ADEI - IME et SESSAD de l'Océan, un ensemble immobilier situé au lieu-dit « Les Réaux » à Aytré. Cet ensemble a été valorisé à hauteur de 2.200.000 Euros. Un taux de rendement de 8 % a été appliqué, soit un montant de contribution volontaire au 31 décembre 2022 de 176.000 Euros.

Au 31 décembre 2022, le total des contributions volontaires, inhérentes aux bâtiments, s'élève à 219.312 Euros.

TABLEAU EXPLICATIF DU REPORT A NOUVEAU

NATURE DU REPORT A NOUVEAU	DEBITEUR	CREDITEUR
Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
* A l'exercice N (2018) Recyclage résultats années passées sur N+1 et suivants)		0
* En attente d'affectation (à recycler sur N+1 suivants)		35
* En attente de contrôle (notification comptes administratifs non reçus)	758 423	
* En attente d'affectation CPOM Conseil Départemental		319 980
* Affectation au financement de mesures d'exploitation non reconductible		2 647 460
Solde des comptes 115	**758 423**	**2 967 475**
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
* Refusées par l'autorité de tarification	2 318 807	
* Inopposables aux financeurs	0	
Solde des comptes 11591 (114)	**2 318 807**	
Dépenses non opposables aux financeurs		
* Amortissements comptables excédentaires différés	161 817	
* Dépenses pour congés payés	950 183	
* Autres droits acquis par les salariés non provisionnés (art. R 314-45 du CASF)	1 389 608	
Solde des comptes 11592 (116)	**2 501 608**	
Report à nouveau (fonds propres)		
* Hors activité médico-sociale		1 182 615
* des activités médico-sociales hors gestion controlée		1 783 839
* Gestions contrôlées : charges refusées par les financeurs		309 214
Solde des comptes 110-119-11508		**3 275 668**
Total compte 11		**664 305**

TABLEAU EXPLICATIF DU RESULTAT DES COMPTES ADMINISTRATIFS A AFFECTER

DE L'EXERCICE N

NATURE DU RESULTAT	
Résultat comptables des comptes administratifs	*1 924 450*
Résultat Gestion Contrôlée	1 804 415
Résultat Gestion Libre	120 036
Résultat excédentaire des comptes administratifs	**1 924 450**

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT ADMINISTRATIF DE L'ASSOCIATION

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT 2022

ADEI	Proposé par l'Association
Dépenses	64 863 635.50 €
Dont Dépenses refusées au titre de l'article R.314-52	
Recettes	66 788 085.85 €
RESULTAT comptable de l'exercice	**1 924 450.35 €**
C/11501-11502 (*11510*) Reprise de résultat +/-	50 623.65 €
C/11503 (*11511*) Reprise sur excédent affecté au financement des mesures d'exploitation non reconductibles	382 534.57 €
C/11590 (11519) Report à nouveau déficitaire	- €
RESULTAT Administratif à affecter	**2 357 608.57 €**
Affectation en Report à nouveau	
C/11501-11502 (*11510*) Report à nouveau créditeur	- €
C/11501201 (*11510*) Excédent affecté à la réduction des charges d'exploitation	- €
C/11503 (*11511*) Excédent affecté au financement des mesures d'exploitation non reconductibles	548 361.41 €
C/115902 (*11519*) Report à nouveau déficitaire	- €
C/11508-1100-1105 (*110*) Report à nouveau Créditeur	179 722.31 €
C/11908-1190-1195 (*119*) Report à nouveau Debiteur	26 612.57 €
C/115921 (*116-1*) Amortissements comptables excédentaires différés	- 121 918.83 €
C/115922(*116-2*) Dépenses non opposables aux financeurs (congés payés)	- 150 585.92 €
C/11592300 *(116-320)* Dépenses non opposables aux financeurs (autres droits acquis par les salariés - IFC)	244 018.34 €
C/11592310 (*116-321*) Dépenses non opposables aux financeurs (autres droits acquis par les salariés RTT)	- €
C/11592320 (*116-322*) Dépenses non opposables aux financeurs (autres droits acquis par les salariés CET)	- €
C/11592800 *(116-8)* Autres dépenses non opposables aux financeurs	- €
Affectation en Réserves	
C/106852 (*10682*) – Excédents affectés à l'investissement	1 279 535.21 €
C/106855 (*10685*) – Excédents affectés en réserve de trésorerie (couverture du BFR)	- €
C/106856 (*10686*) – Excédents affectés en réserve de compensation des déficits	768 373.91 €
C/106856 (*10686*) – Excédents affectés en réserve de compensation des déficits -> 142	- 345 929.56 €
C/106856 (*10686*) – Reprise sur Réserve de compensation des déficits	- 30 000.00 €
C/106856 (*10686*) – Reprise sur Réserve de compensation des déficits (CA antérieurs)	- €
C/106857 (*10687*) – Excédents affectés en réserve de compensation des charges d'amortissements (Mise aux normes accessibilité,...)	- €
C/106857 (*10687*) – Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissements	- 40 580.87 €
Total des Affectations	**2 357 608.57 €**

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT ADMINISTRATIF DE L'ASSOCIATION : GESTION LIBRE

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT 2022

ADEI	Proposé par l'Association
Dépenses	8 075 913.60 €
Dont Dépenses refusées au titre de l'article R.314-52	- €
Recettes	8 195 949.16 €
RESULTAT comptable de l'exercice	**120 035.56 €**
C/11501-11502 (*11510*) Reprise de résultat +/-	- €
C/11503 (*11511*) Reprise sur excédent affecté au financement des mesures d'exploitation non reconductibles	- €
C/11590 (11519) Report à nouveau déficitaire	- €
RESULTAT Administratif à affecter	**120 035.56 €**
Affectation en Report à nouveau	
C/11501-11502 (*11510*) Report à nouveau créditeur	- €
C/11501201 (*11510*) Excédent affecté à la réduction des charges d'exploitation	- €
C/11503 (*11511*) Excédent affecté au financement des mesures d'exploitation non reconductibles	- €
C/115902 (*11519*) Report à nouveau déficitaire	- €
C/11508-1100-1105 (*110*) Report à nouveau Créditeur	201 999.06 €
C/11908-1190-1195 (*119*) Report à nouveau Debiteur	- 81 963.50 €
C/115921 (*116-1*) Amortissements comptables excédentaires différés	- €
C/115922(*116-2*) Dépenses non opposables aux financeurs (congés payés)	- €
C/11592300 *(116-320)* Dépenses non opposables aux financeurs (autres droits acquis par les salariés - IFC)	- €
C/11592310 *(116-321)* Dépenses non opposables aux financeurs (autres droits acquis par les salariés RTT)	- €
C/11592320 *(116-322)* Dépenses non opposables aux financeurs (autres droits acquis par les salariés CET)	- €
C/11592800 *(116-8)* Autres dépenses non opposables aux financeurs	- €
Affectation en Réserves	
C/106852 (*10682*) – Excédents affectés à l'investissement	- €
C/106855 (*10685*) – Excédents affectés en réserve de trésorerie (couverture du BFR)	- €
C/106856 (*10686*) – Excédents affectés en réserve de compensation des déficits	- €
C/106856 (*10686*) – Excédents affectés en réserve de compensation des déficits -> 142	- €
C/106856 (*10686*) – Reprise sur Réserve de compensation des déficits	- €
C/106856 (*10686*) – Reprise sur Réserve de compensation des déficits (CA antérieurs)	- €
C/106857 (*10687*) – Excédents affectés en réserve de compensation des charges d'amortissements (Mise aux normes accessibilité,...)	- €
C/106857 (*10687*) – Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissements	- €
Total des Affectations	**120 035.56 €**

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT 2022

ADEI	Proposé par l'Association
Dépenses	56 787 721.90 €
Dont Dépenses refusées au titre de l'article R.314-52	- €
Recettes	58 592 136.69 €
RESULTAT comptable de l'exercice	**1 804 414.79 €**
C/11501-11502 (*11510*) Reprise de résultat +/-	50 623.65 €
C/11503 (*11511*) Reprise sur excédent affecté au financement des mesures d'exploitation non reconductibles	382 534.57 €
C/11590 (11519) Report à nouveau déficitaire	- €
RESULTAT Administratif à affecter	**2 237 573.01 €**
Affectation en Report à nouveau	
C/11501-11502 (*11510*) Report à nouveau créditeur	- €
C/11501201 (*11510*) Excédent affecté à la réduction des charges d'exploitation	- €
C/11503 (*11511*) Excédent affecté au financement des mesures d'exploitation non reconductibles	548 361.41 €
C/115902 (*11519*) Report à nouveau déficitaire	- €
C/11508-1100-1105 (*110*) Report à nouveau Créditeur	- 22 276.75 €
C/11908-1190-1195 (*119*) Report à nouveau Debiteur	108 576.07 €
C/115921 (*116-1*) Amortissements comptables excédentaires différés	- 121 918.83 €
C/115922(*116-2*) Dépenses non opposables aux financeurs (congés payés)	- 150 585.92 €
C/11592300 *(116-320)* Dépenses non opposables aux financeurs (autres droits acquis par les salariés - IFC)	244 018.34 €
C/11592310 *(116-321)* Dépenses non opposables aux financeurs (autres droits acquis par les salariés RTT)	- €
C/11592320 *(116-322)* Dépenses non opposables aux financeurs (autres droits acquis par les salariés CET)	- €
C/11592800 *(116-8)* Autres dépenses non opposables aux financeurs	- €
Affectation en Réserves	
C/106852 (*10682*) – Excédents affectés à l'investissement	1 279 535.21 €
C/106855 (*10685*) – Excédents affectés en réserve de trésorerie (couverture du BFR)	- €
C/106856 (*10686*) – Excédents affectés en réserve de compensation des déficits	768 373.91 €
C/106856 (*10686*) – Excédents affectés en réserve de compensation des déficits -> 142	- 345 929.56 €
C/106856 (*10686*) – Reprise sur Réserve de compensation des déficits	- 30 000.00 €
C/106856 (*10686*) – Reprise sur Réserve de compensation des déficits (CA antérieurs)	- €
C/106857 (*10687*) – Excédents affectés en réserve de compensation des charges d'amortissements (Mise aux normes accessibilité,...)	- €
C/106857 (*10687*) – Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissements	- 40 580.87 €
Total des Affectations	**2 237 573.01 €**