

Comptes annuels

ADAPEI 07

31/12/2022

Ce document contient 26 pages



ADAPEI 07

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Sommaire

0.1	Évaluation des contributions volontaires (Détail)	3
1	<i>Comptes annuels</i>	4
1.1	Bilan Actif	5
1.2	Bilan Passif	6
1.3	Compte de résultat	7
1.4	Bilan actif (détail)	9
1.5	Bilan passif (détail)	15
1.6	Compte de résultat (détail)	18
2	<i>Annexe</i>	26

Évaluation des contributions volontaires (Détail)

ADAPEI 07

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Évaluation des contributions volontaires en nature	31/12/2022	31/12/2021	%
Dons en nature	52 652,00	51 103,00	3.03
87000000 BÉNÉVOLAT	52 652,00	51 103,00	3.03
Total contributions volontaires en nature	52 652,00	51 103,00	3.03
Personnel bénévole	52 652,00	51 103,00	3.03
86400000 PERSONNEL BÉNÉVOLE	52 652,00	51 103,00	3.03
Total charges des contributions volontaires en nature	52 652,00	51 103,00	3.03
Total	0,00	0,00	NS

ADAPEI 07

Comptes annuels

02/06/2023 18:36:34

Page : 4 / 26



Bilan Actif

ADAPEI 07

Actif			Au 31/12/2022			Au 31/12/2021
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Donations temporaires d'usufruit	3 979	3 980	0	0
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾	209 042	201 215	7 827	2 957
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL	213 022	205 195	7 827	2 957	
	Immobilisations corporelles	Terrains	669 749	335 401	334 347	357 615
		Constructions	16 533 212	9 965 611	6 567 600	7 082 921
		Inst.techniques, mat.out.industriels	8 530 006	6 622 973	1 907 033	1 679 050
Immobilisations corporelles en cours		302 365		302 365	64 514	
Avances et acomptes						
TOTAL	26 035 333	16 923 987	9 111 345	9 184 102		
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées					
	Autres titres immobilisés	3 720 000		3 720 000	3 720 000	
	Prêts					
	Autres	10 783		10 783	12 083	
TOTAL	3 730 783		3 730 783	3 732 083		
Total I		29 979 139	17 129 182	12 849 956	12 919 143	
Actif circulant	Stocks et en cours		222 897	4 950	217 946	132 298
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 469 324	55 518	1 413 806	1 548 126
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	1 004 843	27 700	977 143	887 422
		TOTAL	2 474 167	83 218	2 390 949	2 435 549
	Divers	Valeurs mobilières de placement	261 864		261 864	261 864
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	10 729 572		10 729 572	9 168 754
Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾		87 167		87 167	58 293	
Total II		13 775 669	88 168	13 687 500	12 056 760	
Frais d'émission des emprunts III						
Primes de remboursement des emprunts IV						
Ecart de conversion Actif V						
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		43 754 808	17 217 351	26 537 457	24 975 904	
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					

Passif		Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	728 318	728 318
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres	11 431 776	11 007 096
	<i>Dont réserves des Activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	5 084 248	4 792 407
	Report à nouveau	642 920	170 288
	<i>Dont Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	-1 004 086	-814 684
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	831 173	697 277
	<i>Dont activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	148 623	95 460
	Situation nette (sous-total)	13 634 188	12 602 981
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	474 605	495 591
	Provisions réglementées		
Total I		14 108 794	13 098 573
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	3 376 973	3 113 784
Total II		3 376 973	3 113 784
Provisions	Provisions pour risques	137 193	201 000
	Provisions pour charges	1 244 811	1 231 321
Total III		1 382 004	1 432 321
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾	3 397 128	3 807 300
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾	38 647	7 000
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	872 005	796 847
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	2 791 650	2 173 367
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	289 938	159 325
	Autres dettes	43 815	62 697
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	236 498	324 686
Total IV		7 669 683	7 331 224
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		26 537 457	24 975 904
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	16 697	12 445
	(2) Dont emprunts participatifs		

Compte de résultat

ADAPEI 07

		Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		22 769
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens	717 295	618 497
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	<i>dont ventes de biens relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>	717 295	618 497
	Ventes de prestations de service	2 959 496	2 524 461
	<i>dont parrainages</i>	72 952	
	<i>dont ventes de prestations de service relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>	2 886 544	2 524 461
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	17 186 255	14 472 310
	<i>dont contributions financières des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>	17 174 921	14 460 356
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	219 414	210 657
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	28 537	3 882
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	561 424	641 035
	Utilisations des fonds dédiés	236 231	282 995
	Autres produits	554 031	479 001
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I		22 462 687	19 255 611
Charges d'exploitation	Achats de marchandises	89 387	95 632
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes ⁽¹⁾	5 028 803	4 402 576
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	834 653	683 516
	Salaires et traitements	10 103 913	9 051 190
	Charges sociales	4 002 259	3 128 733
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 018 714	1 024 774
	Dotations aux provisions	145 345	167 290
	Reports en fonds dédiés	379 062	75 669
	Autres charges	33 044	18 415
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II		21 635 184	18 647 799
1. Résultat d'exploitation (I-II)		827 502	607 811

Compte de résultat

ADAPEI 07

		Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits financiers	De participations	27 723	8 942
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		2 775
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	27 723	11 717
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	82 944	92 534
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV	82 944	92 534
2. Résultat financier (III-IV)		-55 220	-80 816
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		772 282	526 995
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion	35 723	183 991
	Sur opérations en capital	63 870	39 904
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	8 882	8 766
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	108 477	232 662
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion	18 784	58 034
	Sur opérations en capital	17 647	1 944
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	7 516	
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	43 947	59 978
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		64 529	172 683
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII		5 638	2 401
Total des produits (I + III + V)		22 598 888	19 499 991
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		21 767 714	18 802 713
EXCÉDENT OU DÉFICIT		831 173	697 277
<i>dont activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>		<i>148 623</i>	<i>95 460</i>
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
	Dons en nature	52 652	51 103
	Prestations en nature		
	Bénévolat		
	Total	52 652	51 103
Charges des contributions volontaires en nature			
	Secours en nature		
	Mises à disposition gratuite de biens		
	Prestations en nature		
	Personnel bénévole	52 652	51 103
	Total	52 652	51 103

Bilan actif (détail)

ADAPEI 07

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Bilan Actif		31/12/2022	31/12/2021	%
Donations temporaires d'usufruit		-0,01	0,01	-200
20400021	INVESTIS.DE CREATION BREVET LI	3 979,99	3 979,99	
28040021	AMORT.INVEST CREATION	-3 980,00	-3 979,98	
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et val		7 827,03	2 957,38	164.66
20500000	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENC	173 171,46	79 467,23	117.92
20500021	LOGICIELS	0,00	49 265,07	-100
20500071	logiciel	0,00	14 043,05	-100
20500099	LOGICIEL REPARTI	35 871,33	35 871,33	
20510080	LOGICIELS	0,00	20 574,47	-100
28050000	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENC	-165 344,44	-77 635,85	112.97
28050071	amortissement logiciel	0,00	-14 043,05	-100
28050099	AMORTISSEMENTS LOGICIEL REPARTI	-35 871,32	-35 871,32	
28051021	AMORT. LOGICIEL	0,00	-49 265,08	-100
28051080	AMORT. LOGICIELS	0,00	-19 448,47	-100
Total Immobilisations Incorporelles		7 827,02	2 957,39	164.66
Terrains		334 347,23	357 615,17	-6.51
21100000	JARDIN	134 062,13	2 217,37	NS
21101000	TERRAIN LA LOMBARDIERE	71 775,94	71 775,94	
21103000	TERRAIN LA GARDE	17 624,85	17 624,85	
21110080	TERRAINS NUS	0,00	131 844,76	-100
21200000	AGENCEMENTS ET AMÉNAGEMENTS DE TERRAINS	431 441,99	361 706,55	19.28
21200071	AGENCT ET AMENAGEMT DE TERRAIN	0,00	55 950,99	-100
21200080	AGENCEMENT AMENAGEMENT TERRAIN	0,00	13 784,45	-100
21290000	IMMO FOYER HORS BUDGET	14 844,30	14 844,30	
28120000	AMORT. AGENCEMENTS, AMÉNAGEMENTS DE TERRAINS	-320 557,68	-229 729,30	39.54
28120071	AMORT.AAI DES TERRAINS	0,00	-55 950,99	-100
28120080	AMORT.AGENC.AMENAG.TERRAINS	0,00	-11 609,45	-100
28129000	AMORTISSEMENT SAIVS HORS BUDGET	-14 844,30	-14 844,30	
Constructions		6 567 600,05	7 082 921,66	-7.28
21300021	CONSTRUCTIONS	0,00	817 222,52	-100
21310000	ROTONDE 14 / BATIMENT	13 911 212,53	11 770 634,11	18.19
21310071	CONSTRUCTION LALEVADE	0,00	498 024,53	-100
21310080	BATIMENTS	0,00	699 613,30	-100
21310200	CONSTRUCTIONS BATIMENTS SUD	11 774,50	11 774,50	
21310300	CONSTRUCTION LA GARDE HORS BUDGET	136 917,21	136 917,21	
21310900	CONSTRUCTION SCI	0,02	0,02	
21311071	IMMO.CONSTRUCTION 10 ANS	0,00	19 837,00	-100
21350000	INSTALLATIONS GÉNÉRALES, AGENCEMENTS ET AMÉNAG	2 473 307,76	2 283 545,86	8.31
21350071	AGENC.AMENAGT.DES CONSTRUCTION	0,00	61 877,74	-100
21350080	INSTAL. GENE. AGENC.CONSTRUCTI	0,00	90 082,28	-100
28130021	AMORT. CONSTRUCTION	0,00	-496 180,20	-100
28130080	AMORT. BATIMENTS	0,00	-394 150,05	-100
28131000	AMT ROTONDE 14 / BATIMENT	-8 511 374,65	-6 525 740,72	30.43
28131020	AMORTISSEMENT CONT BAT SUD	-11 774,35	-11 774,35	
28131030	AMORTISSEMENTS CONST LA GARDE HORS BUDGET	-136 917,21	-136 917,21	
28131071	AMORT.CONSTRUCTION LALEVADE	0,00	-472 913,96	-100
28131171	AMORTISSEMENT CONSTRUCTION	0,00	-19 837,00	-100
28135000	AMT ROTONDE 16 BATIMENT	-1 305 545,76	-1 082 629,38	20.59
28135071	AMORT AAI DES CONSTRUCTIONS	0,00	-58 988,95	-100
28135080	AMORT. INST. GENERALES	0,00	-107 475,59	-100
Matériel outillage		1 907 033,25	1 679 050,88	13.58
21500000	INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATÉRIEL ET OUTILLAGE IN	2 776 456,70	465 105,50	496.95
21512071	MATERIEL PROFESSIONNEL	0,00	293 462,55	-100
21540021	MATERIEL ET OUTILLAGE	0,00	1 163 067,99	-100
21542080	MATERIEL D'ATELIER	0,00	555 011,46	-100
21543080	MATERIEL DE MAGASIN	0,00	24 008,51	-100
21544080	MATERIEL DE LAVAGE	0,00	2 142,01	-100

Bilan actif (détail)

ADAPEI 07

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Bilan Actif		31/12/2022	31/12/2021	%
21546071	MATERIEL D'ATELIER	0,00	21 474,11	-100
21553071	MATERIEL CUISINE	0,00	28 692,37	-100
21591000	MAT. ET OUTILLAGE TAXE APPRENTISSAGE	157 756,18	157 756,18	
21810000	INSTALLATIONS GÉNÉRALES, AGENCEMENTS, AMÉNAGEMENT	2 766 531,58	992 525,08	178.74
21810021	AGTS AMENAGTS INSTALLATIONS	0,00	1 417 666,65	-100
21810071	AGTS AMENAGTS INSTALLATIONS	0,00	38 469,30	-100
21810080	INST.GENERALE.AGENCEMENT AMEN.	0,00	180 851,78	-100
21820000	MATÉRIEL DE TRANSPORT	1 029 072,22	560 263,52	83.68
21820021	MATERIEL DE TRANSPORT	0,00	191 235,92	-100
21820071	MATERIEL TRANSPORTS	0,00	85 060,08	-100
21820080	MATERIEL DE TRANSPORT	0,00	94 242,19	-100
21830000	MATÉRIEL DE BUREAU ET MATÉRIEL INFORMATIQUE	218 496,55	24 504,90	791.64
21830021	MATERIEL DE BUERAU / INF	0,00	107 156,48	-100
21830071	MATERIEL MOBILIER BUREAU	0,00	31 288,61	-100
21830080	MATERIEL BUREAU INFORMATIQUE	0,00	33 020,68	-100
21831000	MATERIEL INFORMATIQUE	600 769,02	501 514,90	19.79
21831071	MATERIEL INFORMATIQUE	0,00	5 953,10	-100
21831099	MATERIEL INFORMATIQUE REPARTI	8 379,58	8 379,58	
21831200	MATERIEL INFORMATIQUE	0,00	5 628,40	-100
21840000	ROTONDE 14 / MOBILIER	637 587,01	553 528,79	15.19
21840021	MOBILIER	0,00	15 668,02	-100
21840071	MOBILIER	0,00	8 162,14	-100
21840080	MOBILIER	0,00	13 735,38	-100
21841071	MOBILIER CUISINE	0,00	4 908,38	-100
21845071	MOBILIER PROFESSIONNEL	0,00	3 838,50	-100
21880071	AUTRES IMMOBILISAT°CORPORELLES	0,00	1 150,00	-100
21881000	VERRERIE VAISSELLE LINGERIE	23 368,13	23 368,13	
21882000	MATERIEL D'INFIRMERIE	38 808,30	30 415,90	27.59
21883000	MATERIEL DE LOISIRS - EDUCATIFS	111 082,02	87 836,60	26.46
21890000	AUTRES IMMO CORPORELLES - HORS BUDGET	8 041,71	8 041,71	
21891000	MATERIEL TAXE APPRENTISSAGE	98 632,84	66 986,18	47.24
21893000	MIS DISPO FOYER H - DON	599,00	599,00	
21893100	MIS DISPO FOYER DE VIE - DON	1 195,99	1 195,99	
21893200	MIS DISPO FOYER JOUR - DON	5 166,00	5 166,00	
21894000	MIS DISPO IME ESPOIR - DON	3 872,44	3 872,44	
21895000	MIS DISPO IME AMITIE - DON	17 665,60	17 665,60	
21896000	MIS DISPO FOYER JOUR LALEVADE - DON	10 646,21	10 646,21	
21897100	MIS DISPO CAT AVENIR - DON	15 879,37	15 879,37	
28150000	AMORT. INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATÉRIEL ET OUTIL	-2 206 465,53	-406 413,19	442.91
28151271	AMORT.MATERIEL PROFESSIONNEL	0,00	-267 895,21	-100
28154021	AMORT. MAT ET OUTILLAGE	0,00	-980 274,94	-100
28154280	AMORT. MATERIEL ATELIER	0,00	-393 039,31	-100
28154380	AMORT. MATERIEL MAGASIN	0,00	-23 269,13	-100
28154480	AMORT. MATERIEL DE LAVAGE	0,00	-1 642,01	-100
28154671	AMORT.MATERIEL ATELIER	0,00	-21 438,56	-100
28155371	AMORT.MATERIEL CUISINE	0,00	-23 301,17	-100
28159100	AMORTISSEMENTS MAT OUTILLAGE TAXE APP	-155 031,12	-152 924,54	1.38
28181000	AMORT.INSTALLATIONS GÉNÉRALES, AGENCEMENTS, AMÉ	-2 027 639,55	-735 861,09	175.55
28181021	AMORT. AGENC INSTALL	0,00	-975 555,79	-100
28181071	AMORT AAI DIVERS	0,00	-38 367,30	-100
28181080	AMORT.INST.GENE.AGENC.AMEN.	0,00	-106 755,07	-100
28182000	AMORT. MATÉRIEL DE TRANSPORT	-731 033,34	-330 440,14	121.23
28182021	AMORT. MAT DE TRANSPORT	0,00	-180 478,62	-100
28182071	AMORT.MATERIEL TRANSPORT	0,00	-49 763,00	-100
28182080	AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	0,00	-94 242,19	-100
28183000	AMORT. MATÉRIEL DE BUREAU ET MATÉRIEL INFORMATIQU	-195 197,71	-19 869,76	882.39
28183021	AMORT. MAT DE BUREAU / INF	0,00	-107 155,48	-100
28183071	AMORT.MATERIEL BUREAU	0,00	-31 288,61	-100
28183080	AMORT. MATERIEL BUREAU INFORM.	0,00	-22 450,17	-100
28183100	AMORTISSEMENTS MAT INFORMATIQUE	-496 870,02	-442 195,31	12.36
28183120	AMORT.MATERIEL INFORMATIQUE	0,00	-5 628,40	-100
28183171	AMORT.MATERIEL INFORMATIQUE	0,00	-5 953,10	-100
28183199	AMORTISSEMENTS MAT INFO REPARTI	-8 379,57	-8 379,57	
28184000	AMT MOBILIER ROTONDE 14	-542 313,48	-460 040,53	17.88
28184021	AMORT. MOBILIER	0,00	-15 668,01	-100
28184071	AMORTISSEMENT MOBILIER	0,00	-8 162,14	-100
28184080	AMORT. MOBILIER	0,00	-13 722,04	-100
28184171	AMORT.MOBILIER CUISINE	0,00	-4 518,20	-100
28184571	AMORTISSEMENT MOBILIER PROFESS	0,00	-3 642,75	-100

Bilan actif (détail)

ADAPEI 07

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Bilan Actif		31/12/2022	31/12/2021	%
28188071	AMORTISSEMENT AUTRES IMMO CORP	0,00	-1 150,00	-100
28188100	AMORT. VERREIRE VAISSELLE LINGERIE	-23 367,73	-23 367,73	
28188200	AMORTISSEMENTS MAT INFIRMERIE	-29 690,17	-28 722,40	3.37
28188300	AMORTISSEMENTS MAT LOISIRS - EDUCATIFS	-84 066,18	-75 071,07	11.98
28189000	AMTS IMMO CORPORELLES HORS BUDGET	-9 191,71	-8 041,71	14.3
28189100	AMORTISSEMENTS MATERIEL TAXE APPRENTISSAGE	-60 571,41	-62 993,21	-3.84
28189300	AMORT MIS DISPO FOYER H - DON	-599,00	-599,00	
28189310	AMORT MIS DISPO FOYER DE VIE - DON	-1 195,99	-1 195,99	
28189320	AMORT MIS DISPO FOYER JOUR - DON	-5 166,00	-5 166,00	
28189400	AMORT MIS DISPO IME ESPOIR - DON	-3 872,43	-3 872,43	
28189500	AMORT MIS DISPO IME AMITIE - DON	-17 665,60	-17 665,60	
28189600	AMORT MIS DISPO FOYER JOUR - DON	-10 646,21	-10 646,21	
28189710	AMORT MIS DISPO CAT AVENIR - DON	-14 010,45	-13 268,63	5.59
Immobilisations corporelles en cours		302 365,44	64 514,51	368.68
23100000	IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	302 365,44	64 514,51	368.68
Total Immobilisations corporelles		9 111 345,97	9 184 102,22	-0.79
Autres titres immobilisés		3 720 000,00	3 720 000,00	
27310001	CONTRAT DE CAPITALISATION ALLIANZ ASSOCIATION	300 000,00	300 000,00	
27310002	CONTRAT DE CAPITALISATION ALLIANZ EAA	720 000,00	720 000,00	
27310003	CONTRAT DE CAPITALISATION ALLIANZ SIEGE ADMINISTRATIF	840 000,00	840 000,00	
27320001	CONTRAT DE CAPITALISATION S. GENERALE ASSOCIATION	360 000,00	360 000,00	
27320002	CONTRAT DE CAPITALISATION S. GENERALE SIEGE	1 500 000,00	1 500 000,00	
Autres immobilisations financières		10 783,62	12 083,62	-10.76
27500000	DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS VERSÉS	10 783,62	2 071,50	420.57
27500071	CONSIGNATIONS	0,00	6 143,12	-100
27550021	DEPOT CAUTIONNEMENT	0,00	3 469,00	-100
27550080	DEPOT ET CAUTIONNEMENT	0,00	400,00	-100
Total Immobilisations financières		3 730 783,62	3 732 083,62	-0.03
TOTAL Actif immobilisé		12 849 956,61	12 919 143,23	-0.54
Stocks et en cours		217 946,65	132 298,78	64.74
31000000	MATIÈRES PREMIÈRES (ET FOURNITURES)	303,79	0,00	NS
31000071	STOCK MP.ALIMENTAIRES	0,00	185,18	-100
31120000	SK MP BISCUITS	8 692,49	0,00	NS
31120071	STOCK MP BISCUITS	0,00	8 692,49	-100
31130080	STOCK MP SOUS-TRAITANCE	0,00	17 308,31	-100
31140000	SK MP MARO	64 339,65	0,00	NS
31140080	STOCK MP MARO	0,00	31 541,27	-100
31200000	SK MP SOUS TRAITANCE	17 484,36	0,00	NS
31200021	STOCK MP.SOUS TRAITANCE	0,00	8 445,73	-100
31200071	STOCK MP.MENUISERIE	0,00	2 941,68	-100
31210000	SK MP MENUISERIE	2 850,04	0,00	NS
31400000	STOCK MP.BUANDERIE	8 903,26	9 355,69	-4.84
31410000	STOCK LINGE DE MAISON	79,02	79,66	-0.8
31500000	SK SACS POUBELLE	7 163,14	0,00	NS
31500021	STOCK MP.SACS POUBELLE	0,00	18 387,14	-100
31700000	SK MP EPICERIE	19 650,00	0,00	NS
31700021	STOCK MP.EPICERIE	0,00	16 391,00	-100
31800000	SK MP PRODUITS COMPOSES	2 715,60	0,00	NS
31800071	STOCK MP PRODUITS COMPOSES	0,00	1 724,47	-100
31900000	STOCK MP.PRODUIT ENTRETIEN	9 430,04	10 363,51	-9.01
31900071	STOCK MP.PRODUIT ENTRETIEN	0,00	2 014,70	-100
35200021	STOCK PF MIEL	180,00	8,00	NS
35500000	PRODUITS FINIS MARO	1 088,41	476,05	128.63
35501021	STOCK PF SAC POUBELLE	72 508,07	6 715,83	979.66
35501071	PRODUIT FINI MENUISERIE	2 650,71	202,31	NS
35550000	PRODUITS FINIS SOUS TRAITANCE	4 858,60	2 416,29	101.08
39100021	PROV DEPREC MAT PREMIERES	-4 950,53	-4 950,53	

Bilan actif (détail)

ADAPEI 07

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Bilan Actif		31/12/2022	31/12/2021	%
Créances clients, usagers et comptes rattachés		1 413 806,26	1 548 126,65	-8.68
41110000	Usagers et organismes de prise en charge	1 399 271,07	1 536 907,19	-8.96
41600000	Créances douteuses ou litigieuses	64 770,63	55 574,44	16.55
41810000	Usagers - Produits non encore facturés	5 282,56	1 969,34	168.24
49100000	PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION DES COMPTES D'USAG	-55 518,00	0,00	NS
49100021	PROV.DEPR CPT CLIENTS	0,00	-20 531,53	-100
49100071	PROV.DEPR CPT CLIENTS	0,00	-15 034,64	-100
49100080	DOT/PROVISION CLTS DOUTEUX	0,00	-10 758,15	-100
Autres		977 143,19	887 422,60	10.11
40980000	RABAIS, REMISES, RISTOURNES À OBTENIR	5 528,00	2 074,15	166.52
43870000	PRODUITS À RECEVOIR	490,00	0,00	NS
44100000	Etat - Charges à payer et produits à recevoir	853 120,79	0,00	NS
44100021	SUBVENTION A RECEVOIR	0,00	341 927,70	-100
44100071	SUBVENTION A RECEVOIR	0,00	68 477,86	-100
44171080	DDTE AIDE AU POSTE	0,00	85 937,86	-100
44551000	TVA à décaisser	0,00	8 107,73	-100
44562310	TVA Déd IMMO R.G 19.6%	0,00	721,46	-100
44562311	TVA SUR RG A 20%	0,00	11 941,83	-100
44562319	TVA déductible	721,46	0,00	NS
44562320	TVA déductible	11 941,83	0,00	NS
44566020	TVA déductible	2 522,12	0,00	NS
44566055	TVA déductible	93,14	1,00	NS
44566100	tva ded abs 5.5 % ccl	0,00	41,53	-100
44566621	TVA déd abs 20 % ccl	0,00	291,27	-100
44566780	TVA DED ABS 20.00 %	0,00	449,64	-100
44567000	Crédit de TVA à reporter	1 538,41	0,00	NS
44586000	TVA S/FACT NON PARVENUES	9 107,10	841,70	981.99
44586021	T.CA SUR FAC NON PARVENUES	0,00	2 325,86	-100
44586080	TVA FACTURES NON PARVENUES	0,00	685,13	-100
46700001	DEBIT CREDIT TEL LEGUEULT JY	0,00	285,03	-100
46700021	DEBIT ET CREDIT DIV	0,00	3 935,13	-100
46700080	CARNETS REPAS CAT	0,00	53,64	-100
46710000	Autres comptes débiteurs ou créditeurs	12 752,40	10 756,78	18.55
46710021	CPTTE ATTENTE STAGES	0,00	750,00	-100
46780080	Autres comptes débiteurs ou créditeurs	53,64	0,00	NS
46781000	SUIVI JUGEMENT DALENCON/ROEDIGER	28 100,00	28 100,00	
46782000	SERVICE FORMATION CONSEIL	945,62	945,62	
46793000	OEUVRES SOCIALES OH ROIFFIEUX	2 447,11	2 447,11	
46793100	OEUVRES SOCIALES OH LALEVADE	1 696,16	1 696,16	
46870000	PRODUITS À RECEVOIR	73 785,41	327 647,69	-77.48
46870021	PRODUITS A RECEVOIR	0,00	13 817,15	-100
46870071	PRODUITS A RECEVOIR	0,00	557,98	-100
46870080	PRODUITS A RECEVOIR	0,00	305,59	-100
49600000	PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION DES COMPTES DE DÉB	-27 700,00	-27 700,00	
Total Créances		2 390 949,45	2 435 549,25	-1.83
Valeurs mobilières de placement		261 864,61	261 864,61	
50800000	PLACEMENTS MEDERIC	58 084,61	57 926,75	0.27
50800080	PLACEMENT MEDERIC CET	0,00	157,86	-100
50822000	PARTS SOCIALES CE - ADAPEI ASSOCIATION	203 780,00	203 780,00	
Disponibilités		10 729 572,18	9 168 754,59	17.02
51201011	SOCIETE GENERALE SIEGE	528 312,29	130 440,95	305.02
51201020	SOCIETE GENERALE	57 568,98	42 914,39	34.15
51201021	SOCIETE GENERALE	270 731,04	456 291,41	-40.67
51201030	SOCIETE GENERALE	164 113,75	17 964,18	813.56
51201031	SOCIETE GENERALE	59 010,39	64 072,78	-7.9
51201032	SOCIETE GENERALE	7 157,54	8 529,55	-16.09
51201033	SOCIETE GENERALE	10 184,85	16 951,13	-39.92
51201035	SOCIETE GENERALE	12 183,19	8 219,61	48.22
51201038	SOCIETE GENERALE	3 539,43	28 742,59	-87.69
51201040	SOCIETE GENERALE	9 351,16	3 394,18	175.51

Bilan actif (détail)

ADAPEI 07

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Bilan Actif		31/12/2022	31/12/2021	%
51201045	Banques	66 072,98	0,00	NS
51201048	Banques	2 044,46	0,00	NS
51201070	SOCIETE GENERALE	21 162,31	36 065,08	-41.32
51201071	SOCIETE GENERALE - ANNONAY	422 855,97	947 300,54	-55.36
51201110	SOCIETE GENERALE FONCTIONNEMENT	669 890,35	153 208,78	337.24
51201111	SG SIEGE - LIVRET	2 534 452,18	2 602 495,65	-2.61
51201310	SOCIETE GENERALE COMPTE LIVRET ASSO	461 546,75	461 085,66	0.1
51202010	CAISSE EPARGNE INVESTISSEMENTS	21 086,76	18 485,06	14.07
51202011	CAISSE EPARGNE SIEGE	236 895,60	7 287,18	NS
51202021	CAISSE D'EPARGNE	343 857,15	267 735,63	28.43
51202030	CAISSE EPARGNE	6 178,78	1 326,38	365.84
51202040	CAISSE EPARGNE	36 691,61	39 852,03	-7.93
51202046	Banques	193 588,38	0,00	NS
51202050	CAISSE EPARGNE	34 700,18	27 414,93	26.57
51202060	CAISSE EPARGNE	8 435,26	8 877,55	-4.98
51202061	CAISSE EPARGNE	10 111,49	8 213,87	23.1
51202062	SOCIETE GENERALE	6 563,63	5 844,41	12.31
51202071	Banques	1 515,53	0,00	NS
51202110	CAISSE EPARGNE CVS IME ESPOIR	27 100,92	27 757,91	-2.37
51202111	CE SIEGE - LIVRET	141 634,43	141 422,30	0.15
51202140	CAISSE EPARGNE TAXE APPRENTISSAGE	24 249,99	56 922,85	-57.4
51202146	Banques	15 674,58	0,00	NS
51202210	CAISSE EPARGNE CVS IME AMITIE	10 509,09	10 736,08	-2.11
51202240	CAISSE EPARGNE LIVRET A	87 386,99	86 201,72	1.37
51202246	Banques	332 789,88	0,00	NS
51202310	CAISSE EPARGNE CVS FOYER BABELOUS	7 200,07	7 200,07	
51202340	CAISSE EPARGNE LIVRET CSL ASSOCIATIS	1 121 519,60	1 119 839,84	0.15
51202510	CE LIVRET CSL ASSOCIATIS OB	474 086,81	473 376,74	0.15
51202610	CAISSE EPARGNE OB	790 599,79	662 826,96	19.28
51202950	CAISSE EPARGNE TAXE APPRENTISSAGE	47 323,25	35 176,57	34.53
51204110	BANQUE MARZE O.BRIOCHES S.SUD	15 094,16	14 841,86	1.7
51207080	Banques	633 672,70	0,00	NS
51207180	Banques	773 086,21	0,00	NS
51208110	BANQUE MARZE ADAPEI SUD	1 513,69	2 792,20	-45.79
51208410	STE GENERALE ADAPEI NORD	1 388,32	2 758,95	-49.68
51208510	CAISSE EPARGNE SECTION BVR	8 341,25	10 288,61	-18.93
51208610	C EPARGNE DOUX EYRIEUX	437,37	736,03	-40.58
51208710	CAISSE EPARGNE SECTION CENTRE	393,55	568,90	-30.82
51209420	COMPTE A TERME SG	0,00	163 983,88	-100
51220280	BANQUE POPULAIRE EAA	0,00	570 527,76	-100
51221280	BANQUE POPULAIRE COMPTE LIVRET	0,00	399 528,46	-100
51260000	CAISSE D'EPARGNE	0,00	1 515,53	-100
51407010	CHEQUES POSTAUX OB.	8 073,52	8 302,02	-2.75
53000000	CAISSE	4 849,12	3 093,58	56.75
53000010	CAISSE ADAPEI	859,46	1 663,56	-48.34
53000011	CAISSE SIEGE	249,91	266,98	-6.39
53000020	CAISSE ESAT H,V, SOCIAL	38,06	38,06	
53000021	CAISSE	0,00	1 134,31	-100
53000032	CAISSE FOYER DE JOUR	249,07	158,25	57.39
53000040	CAISSE	702,26	338,42	107.51
53000061	Caisses du Trésor et des établissements publics	0,00	35,45	-100
53000062	CAISSE	0,00	75,90	-100
53000071	CAISSE	0,00	320,47	-100
53000080	CAISSE	0,00	46,17	-100
53008100	CAISSE BVR	1,09	1,09	
53008110	CAISSE ADAPEI SUD	330,88	342,96	-3.52
53008120	CAISSE SECTION CENTRE	10,00	32,33	-69.07
53008140	CAISSE CVS IME ENVOL	378,69	962,82	-60.67
53008150	CAISSE CVS IME AMITIE	23,78	23,78	
53008410	CAISSE ADAPEI NORD	1,70	1,70	
58000000	VIREMENTS INTERNES	0,00	200,00	-100
Charges constatées d'avance		87 167,75	58 293,58	49.53
48600000	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	87 167,75	41 662,41	109.22
48600021	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	0,00	1 514,06	-100
48600071	CHARGES CONSTATEES D'AVANCES	0,00	995,89	-100
48600080	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	0,00	14 121,22	-100

Bilan actif (détail)

ADAPEI 07

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2022	31/12/2021	%
Total Actif circulant	13 687 500,64	12 056 760,81	13.53
TOTAL ACTIF	26 537 457,25	24 975 904,04	6.25

Bilan passif (détail)

ADAPEI 07

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2022	31/12/2021	%
Fonds propres complémentaires sans droit de reprise	728 318,22	728 318,22	
10200000 FD PROPRES SS DROIT REPRISE	-337 895,02	-337 895,02	
10240000 APPORTS SANS DROIT DE REPRISE	1 066 213,24	1 066 213,24	
Autres réserves	11 431 776,16	11 007 096,74	3.86
10682100 EXCEDENTS POUR INVESTISSEMENT	336 550,10	336 550,10	
10682200 EXCEDENT COUVERTURE BFR HORS G	1 195 886,46	1 195 886,46	
10682300 EXCEDENTS OB	4 815 091,26	4 682 252,29	2.84
10685200 EXCEDENTS AFFECTES A L'INVESTISSEMENT - ESMS GEST	4 137 163,71	3 798 948,48	8.9
10685500 EXCEDENTS AFFECTES A LA COUV, BFR - ESMS GESTION	208 573,30	208 573,30	
10685600 RESERVES DE COMPENSATION DES DEFICITS	722 952,45	784 886,11	-7.89
10685700 RESERVES DE COMPENSATION DES CHARGES D'AMORTIS	15 558,88	0,00	NS
Report à nouveau	642 920,87	170 288,61	277.55
11000000 REPORT À NOUVEAU (SOLDE CRÉDITEUR)	706 950,27	491 997,25	43.69
11000001 RAN HORS ACTIVITES SMS (SOLDE CREDITEUR) - LEG	550 859,99	550 859,99	
11000210 RAN NNC SUR LES ACTIFS	202 192,18	176 164,79	14.77
11050000 RAN ACTIVITES SMS HORS GESTION CONTROLEE (SOLDE	224 705,98	217 305,84	3.41
11500000 RÉSULTATS SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCEURS	142 292,97	215 603,29	-34
11590000 RAN ACTIVITES SMS SOUS GESTION CONTROLEE (SOLDE	-516 944,43	-423 319,45	22.12
11591000 RAN CHARGES REJETEES DES ACTIVITES SMS	-23 621,95	-23 621,95	
11592200 RAN DEPENSES POUR CONGES A PAYES (PRISE EN COMP	-605 813,25	-583 346,86	3.85
11900000 REPORT À NOUVEAU (SOLDE DÉBITEUR)	531 625,09	216 652,72	145.38
11930000 PROVISION DEPART RETRAITE	-569 325,98	-668 007,01	-14.77
Résultat de l'exercice	831 173,26	697 277,89	19.2
Résultat de l'exercice	831 173,26	697 277,89	19.2
Sous-total : Situation nette	13 634 188,51	12 602 981,46	8.18
Subventions d'investissement	474 605,93	495 591,82	-4.23
13100030 SUBVENTION FLORALIES + ALIZEES	207 570,80	207 570,80	
13100146 SUBVENTION APPARTEMENT C. EPARGNE	10 000,00	0,00	NS
13100230 SUBVENTION RENOV AMANDIERS	51 892,70	51 892,70	
13100340 SUBVENTION CNSA	433 588,00	433 588,00	
13120000 SUBV. EQUIPEMENT POUR TRANSFOR	36 669,60	36 669,60	
13181000 TAXE APPRENTISSAGE	2 869,65	2 597,65	10.47
13800080 SUBV. SIEGE REGION	102 007,14	102 007,14	
13900030 AMORT SUBV FLORALIES + ALIZEES	-118 611,80	-112 681,21	5.26
13900146 AMORT SUBVENTION APPARTEMENT C. EPARGNE	-8 096,78	0,00	NS
13900230 AMORT SUBVENTION RENOV AMANDIERS	-35 661,66	-33 456,22	6.59
13900340 AMORTISSEMENT SUBVENTION CNSA	-98 217,46	-89 545,70	9.68
13980000 AMORT SUBV TRANSFORMATION	0,00	-6 100,00	-100
13980080 AMORT SUBV SIEGE REGION	-109 404,26	-96 950,94	12.84
Total I	14 108 794,44	13 098 573,28	7.71
Fonds dédiés	3 376 973,90	3 113 784,61	8.45
19210000 FONDS DEDIES S/ CONCOURS PUBLICS - INVESTISSEMEN	2 724 922,21	2 483 988,31	9.7
19220000 FONDS DEDIES S/ CONCOURS PUBLICS - EXPLOITATION	275 904,24	218 607,52	26.21
19510000 FD DEDIES AUTRES ORGANISMES	110 839,30	125 177,20	-11.45
19520000 FONDS DEDIES AUTRES ORGANISMES - EXPLOITATION	9 879,12	15 540,97	-36.43
19530100 FONDS DEDIES TAXE APPRENTISSAGE - INVESTISSEMENT	40 786,49	8 824,61	362.19
19530200 FONDS DEDIES TAXE APPRENTISSAGE - EXPLOITATION	39 673,60	67 281,14	-41.03
19610000 FONDS DEDIES S/ DONS LIES GENEROSITE PUBLIC - INVES	163 176,60	178 697,57	-8.69
19620000 Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public	11 792,34	0,00	NS
19620100 FONDS DEDIES S/DONS LIES GENER	0,00	15 667,29	-100
Total II	3 376 973,90	3 113 784,61	8.45

Bilan passif (détail)

ADAPEI 07

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2022	31/12/2021	%
Provisions pour risques	137 193,33	201 000,00	-31.74
15100000 PROVISIONS POUR RISQUES	137 193,33	201 000,00	-31.74
Provisions pour charges	1 244 811,59	1 231 321,61	1.1
15300000 PROVISIONS POUR PENSIONS ET OBLIGATIONS SIMILAIRE	612 917,84	641 620,87	-4.47
15720000 PROVISIONS POUR GROS ENTRETIENS OU GRANDES RÉV	151 400,00	106 400,00	42.29
15800000 AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES	470 437,13	483 300,74	-2.66
15810000 PROVISIONS POUR REMISES EN ETAT	10 056,62	0,00	NS
Total III	1 382 004,92	1 432 321,61	-3.51
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 397 128,60	3 807 300,52	-10.77
16400111 EMPRUNT SG CHATEAU 290 000 €	63 061,53	87 472,29	-27.91
16400121 EMPRUNT SG CUISINE 660 000 €	317 845,89	0,00	NS
16400146 EMPRUNT CE BATIMENT 100 000 €	9 074,72	0,00	NS
16400180 EMPRUNT BP MATERIEL SOUS TRAITANCE 480 000 €	182 603,72	0,00	NS
16400332 EMPRUNT SG CHATEAU 41 000 €	8 973,17	12 446,81	-27.91
16400431 EMPRUNTS CILA 1 - 50 000€	2 743,24	5 459,42	-49.75
16400540 EMPRUNT CE CONSTRUCTION IME	514 582,85	579 582,89	-11.21
16400560 EMPRUNT CE ISOLATION 19000 €	0,00	836,89	-100
16400640 EMPRUNT SG 255000 EUROS	0,00	0,07	-100
16400670 EMPRUNT SG 26 000 € CLOTURE + GAZ	7 794,29	9 707,86	-19.71
16400720 EMPRUNT BUANDERIE	0,00	997,84	-100
16400731 EMPRUNT CILA 2 - 50 000 €	5 459,42	8 148,70	-33
16400770 EMPRUNT SG 44 000 € CLOISON	14 654,49	17 950,59	-18.36
16400820 EMPRUNT CE CHAUFFAGE 49 000 €	23 411,32	26 677,96	-12.24
16400920 EMPRUNT CE TOITURE 72 000 €	34 400,00	39 200,00	-12.24
16401020 EMPRUNT SG RACHAT CDC	0,00	2 731,75	-100
16401331 EMPRUNT DEXIA TRAVAUX P4	227 333,14	241 999,82	-6.06
16401530 EMPRUNT SG GOUDRONNAGE 110 000 €	42 676,70	49 992,74	-14.63
16401630 EMPRUNT SG MOBILIER 35 000 €	0,00	2 712,10	-100
16401631 EMPRUNT SG ACCES. + DETECTEUR INCENDIE = 29 000 €	0,00	1 811,63	-100
16401730 EMPRUNT SG CONSTRUCTION 1 016 994.34 €	790 544,50	837 200,67	-5.57
16401731 EMPRUNT SG PARKING & SALLE SPA 165 000 €	69 666,32	80 666,36	-13.64
16401831 EMPRUNT SG MOBILIER 26 000 €	3 466,32	6 066,36	-42.86
16401931 EMPRUNT SG CONSTRUCTION 925 517.37 €	645 026,16	702 816,65	-8.22
16402031 EMPRUNT SG CONSTRUCTION 634 050.89 €	326 913,90	389 884,08	-16.15
16406010 EMPRUNT CILAR 149 900 €	31 796,10	42 185,59	-24.63
16420050 EMPRUNT CE 48 000 € AMENAGEMENT	1 200,00	6 000,00	-80
16421050 EMPRUNT CE 130 000 € UNITE AUTISME	56 929,87	65 946,17	-13.67
16447121 EMPRUNT CFC 660000 CUISINE	0,00	359 759,73	-100
16493080 EMPRUNT BPL 7044583	0,00	216 289,63	-100
16884000 SUR EMPRUNTS AUPRÈS DES ÉTABLISSEMENTS DE CRÉD	273,25	310,41	-11.97
51201013 Banques	16 697,70	12 445,51	34.17
Emprunts et dettes financières divers (2)	38 647,31	7 000,00	452.1
16550000 CAUTIONNEMENTS RECUS	7 000,00	7 000,00	
18080000 Comptes de liaison	31 647,31	0,00	NS
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	872 005,71	796 847,54	9.43
40110000 Fournisseurs - Achats de biens et prestations de services	685 550,16	644 207,46	6.42
40810000 Fournisseurs factures non parvenues - Achats de biens et prestat	186 455,55	152 640,08	22.15
Dettes fiscales et sociales	2 791 650,46	2 173 367,58	28.45
42100000 PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES	11 750,69	20 805,40	-43.52
42200000 COMITÉ D'ENTREPRISE, D'ÉTABLISSEMENT, ETC.	15 538,15	13 496,66	15.13
42700000 PERSONNEL - OPPOSITIONS	696,01	302,47	130.11
42820000 DETTES PROVISIONNÉES POUR CONGÉS À PAYER	1 421 531,90	1 067 191,64	33.2
42860000 AUTRES CHARGES À PAYER	89 532,30	73 441,34	21.91
43100000 SÉCURITÉ SOCIALE	439 642,66	283 483,04	55.09
43720000 MUTUELLE	26 592,74	23 537,10	12.98

Bilan passif (détail)

ADAPEI 07

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Bilan passif		31/12/2022	31/12/2021	%
43730000	AG2R RETRAITE NC + C TA	110 280,74	85 824,50	28.5
43731200	RETRAITE FD	110 261,87	110 261,87	
43732000	CAISSE PREVOYANCE VAUBAN	55 392,44	44 610,51	24.17
43732100	PREVOYANCE INSTITUTEUR	854,87	333,79	156.11
43780000	FORMATION CONTINUE	67 379,41	90 405,70	-25.47
43781000	CE OEUVRES SOCIALES	97 110,96	85 466,54	13.62
43782000	EFFORT CONSTRUCTION	35 088,63	32 968,18	6.43
43860000	AUTRES CHARGES À PAYER	172 169,23	97 553,00	76.49
43860080	AUTRES CHARGES	49 242,70	40 392,73	21.91
44210000	ETAT - P.A.S,	12 076,55	12 129,62	-0.44
44550000	TVA DUE INTRACOMMUNAUTAIRE À DÉCAISSER	0,00	7 581,00	-100
44550021	T.V.A A PAYER	0,00	8 830,00	-100
44551000	TVA à décaisser	3 997,48	0,00	NS
44551080	TVA A DECAISSER	0,00	24 062,00	-100
44562000	TVA déductible	256,05	0,00	NS
44566010	TVA déductible	4,72	0,00	NS
44566510	TVA déd. ABS 20%	0,00	292,13	-100
44566800	TVA déductible	394,91	2 900,00	-86.38
44571020	TVA collectée	200,00	0,00	NS
44587000	TVA S/FAC A ETABLIR	94,00	0,00	NS
44587021	TVA S/FAC A ETABLIR	0,00	328,22	-100
44711000	TAXE SUR LES SALAIRES	66 022,45	40 413,14	63.37
44860000	CHARGES À PAYER	5 539,00	6 757,00	-18.03
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		289 938,04	159 325,61	81.98
40410000	Fournisseurs - Achats d'immobilisations	271 874,21	141 261,78	92.46
40470000	Fournisseurs d'immobilisations – Retenues de garantie	18 063,83	18 063,83	
Autres dettes		43 815,27	62 697,01	-30.12
41980000	Rabais, remises, ristournes à accorder	168,16	0,00	NS
46720000	CPAM	15 101,49	26 459,91	-42.93
46721000	INDEMNITES PREVOYANCE	6 058,28	5 718,31	5.95
46740000	AUTRES CPTES DEBIT. OU CREDIT.	0,00	177,34	-100
46751300	FRAIS D'HEBERGEMENT BOUCHES DU RHONE	2 975,15	5 377,27	-44.67
46753800	FRAIS D'HEBERGEMENT ISERE	14 254,91	13 349,72	6.78
46780000	AUTRES DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS	4 022,74	5 444,40	-26.11
46780099	Autres comptes débiteurs ou créditeurs	96,79	0,00	NS
46784000	Autres comptes débiteurs ou créditeurs	0,40	0,00	NS
46860000	CHARGES À PAYER	1 137,35	2 692,50	-57.76
46861021	DIVERS A REMBOURSER	0,00	3 477,56	-100
Produits constatés d'avance		236 498,60	324 686,28	-27.16
48700000	PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	236 498,60	321 096,94	-26.35
48700021	Produits constatés d'avance	0,00	3 589,34	-100
Total IV		7 669 683,99	7 331 224,54	4.62
Total passif		26 537 457,25	24 975 904,04	6.25

Compte de résultat (détail)

ADAPEI 07

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2022	31/12/2021	%
Cotisations		0,00	22 769,60	-100
75610000	COTISATIONS ADHERENTS	0,00	22 769,60	-100
Ventes de biens		717 295,36	618 497,42	15.97
70110005	VENTES PROD MENUISERIE 20%	77 815,04	43 916,28	77.19
70110007	PRESTATION DE MENUISERIE 20%	0,00	150,00	-100
70120000	COUPE MATIERE PREMIERE EAA	407 518,33	352 516,22	15.6
70130001	VTES PRODUITS COMPOSES 20%	176 219,49	183 406,87	-3.92
70130005	PRODUITS COMPOSES 5.5%	44 844,59	23 044,86	94.6
70700000	VENTES DE MARCHANDISES	399,60	12 483,90	-96.8
70710000	VENTE DE MARCHANDISES	2 270,80	2 198,16	3.3
70710001	Ventes de marchandises	7 098,62	0,00	NS
70710002	VENTE DE M/SES	582,00	0,00	NS
70710060	VENTES MIEL	546,89	781,13	-29.99
Ventes de prestations de service		2 959 496,72	2 524 461,82	17.23
70451100	VTES S/TRAITANCE LALEVADE	91 614,74	87 604,72	4.58
70451200	VTES S/TRAITANCE	195 599,81	241 287,99	-18.94
70452200	LOGISTIQUE ALBON	35 392,75	33 339,00	6.16
70600002	DIVERS C.A.T	49,34	226,09	-78.18
70600003	MISE A DISPOSITION	6 543,00	24 016,10	-72.76
70600100	LOYERS	85 300,00	84 250,00	1.25
70610000	LOYERS CADA	658 859,26	297 125,28	121.74
70610500	PREST ST COUPE MP CLIENT	80 684,57	12 144,35	564.38
70611000	FAG	211 977,85	196 433,19	7.91
70612000	TRI CONTROLE MAROQUINERIE	1 571,60	5 945,55	-73.57
70613000	DIVERS MAROQUINERIE	84 600,30	105 497,51	-19.81
70620000	CONDITIONNEMENT ST	110 562,52	133 775,40	-17.35
70621000	TRI CONTROLE ST	6 481,61	3 463,07	87.16
70622000	PRESTATIONS DIVERSES ST	56 733,90	37 853,98	49.88
70623000	SOUS TRAITANCE FILTRE	167 353,91	162 753,67	2.83
70624000	PREST LOGISTIQUES	0,00	66 754,65	-100
70626000	REPROGRAPHIE	0,00	42 255,70	-100
70630000	PREST LOGISTIQUE	71 637,02	0,00	NS
70632000	REPROGRAPHIE	1 315,69	0,00	NS
70640000	Prestations de services	53 024,86	1 646,75	NS
70641000	LOCATION LOCAUX EMPURANY	0,00	341,21	-100
70660002	VTES ESPACE VERT LALEV 20 %	335 010,02	332 269,00	0.82
70660005	FOURNITURES JEV LALEVADE 10%	0,00	652,10	-100
70660012	VTE ESPACE VERT 20% VIVIER	69 334,46	59 622,11	16.29
70660055	VTES PARCS & JARDINS 10%	1 076,31	800,00	34.54
70670001	Prestations de services	80,00	0,00	NS
70670002	Prestations de services	76,40	326,75	-76.62
70680030	REPAS CUISINE 10%	10 518,22	7 300,78	44.07
70680051	REPAS INTERNE 5.5 %	818,66	-17 004,09	-104.81
70680054	REPAS MAPA 5.5%	95 773,90	92 561,02	3.47
70680055	REPAS CUISINE 5.5%	0,00	21 058,58	-100
70683050	REPAS EXTERIEUR 5.5 %	276 946,26	271 131,19	2.14
70810000	Produits des activités annexes	35,28	0,00	NS
70811000	AVANTAGE EN NATURE NOURRITURE	5 518,40	6 040,61	-8.64
70812000	AVANTAGES EN NATURE - VEHICULE	19 340,55	6 476,22	198.64
70813000	Produits des activités annexes	0,00	103,60	-100
70814001	ACTIVITE BUANDERIE 20%	0,00	126 776,90	-100
70820000	PRODUITS ANNEXES DIVERS	0,00	583,33	-100
70821000	MISE A DISPO MENAGE BLANCHIS	0,00	256,71	-100
70823000	Produits des activités annexes	0,00	568,12	-100
70824000	PRODUIT ANNEXE A LA REVENTE	0,00	3 337,60	-100
70825000	MIS A DISPOSITION PERSONNEL	0,00	4 121,66	-100
70850000	PORTS SUR VENTES	0,00	29 905,63	-100
70850001	PORTS/VENTES	0,00	2 656,30	-100
70881000	VENTES DIVERSES	10 005,92	7 787,78	28.48
70881110	VENTES DIVERSES 5.5%	0,00	241,71	-100
70881401	ACTIVITE BUANDERIE 20 % - ETS CCL	116 923,23	0,00	NS
70882000	PRODUITS ANNEXES DIVERS - ETS CCL	30 757,33	30 174,00	1.93
70882100	PRODUIT ANNEXE RACHAT CARTON - ETS CCL	513,31	0,00	NS

Compte de résultat (détail)

ADAPEI 07

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2022	31/12/2021	%
70882300	MISE A DISPOSITION PERSONNEL - ETS CCL	22 415,71	0,00	NS
70882400	PRODUIT ANNEXE A LA REVENTE - ETS CCL	3 039,55	0,00	NS
70885000	PORTS SUR VENTES - ETS CCL	42 010,48	0,00	NS
Dont parrainages		72 952,71	0,00	NS
70630000	PREST LOGISTIQUE	71 637,02	0,00	NS
70632000	REPROGRAPHIE	1 315,69	0,00	NS
Concours publics et subventions d'exploitation		17 186 255,17	14 472 310,15	18.75
73100000	PRODUITS DE TARIFICATION	0,00	11 541 358,80	-100
73110000	FORFAIT GLOBAL DE SOINS	0,00	137 030,74	-100
73118000	AUTRES PRODUITS DE TARIFICATIONS	0,00	16 657,23	-100
73121300	PRD TARIF A LA CHARGE ASSURANCE MALADIE- IME UEMA	4 197 582,46	0,00	NS
73121500	PRD TARIF A LA CHARGE ASSURANCE MALADIE- EAM	157 775,28	0,00	NS
73121600	PRD TARIF A LA CHARGE ASSURANCE MALADIE- ESAT	2 744 378,75	0,00	NS
73121800	PRD TARIF A LA CHARGE ASSURANCE MALADIE- AUTRES E	647 902,92	0,00	NS
73322100	PRD TARIF A LA CHARGE DEPARTEMENT	6 011 860,83	0,00	NS
73322200	PRD TARIF A LA CHARGE DEPARTEMENT - CRETON	12 657,24	0,00	NS
73428000	PRD A LA CHARGE DE L'USAGER	70 159,90	0,00	NS
73700000	PRODUITS DES AMENDEMENTS CRETON	0,00	25 520,85	-100
74000000	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	425 735,87	30 460,59	NS
74000001	Subventions d'exploitation et participations	0,00	2 696 410,51	-100
74081000	SUBVENTION TAXE APPRENTISSAGE	25 339,67	13 233,96	91.47
74110000	AIDE AUX POSTES	2 881 528,32	0,00	NS
74700000	SUBVENTIONS COMMUNALES	11 333,93	11 637,47	-2.61
Dons manuels		219 414,54	210 657,65	4.16
75411000	DONS	22 155,39	21 128,00	4.86
75411100	DONS OPERATIONS BRIOCHES	194 630,54	186 814,26	4.18
75412000	ABANDON DE FRAIS BENEVOLES	2 628,61	2 715,39	-3.2
Contributions financières		28 537,93	3 882,00	635.13
75560000	FRAIS DE SIEGE	6 196,00	3 882,00	59.61
75570000	FRAIS DE SIEGE INTER-ASSOCIATIF	22 341,93	0,00	NS
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de c		561 424,82	641 035,58	-12.42
78111000	REPRISES DE PROVISIONS	0,00	3 361,68	-100
78150000	REPRISES SUR PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	232 451,61	276 459,46	-15.92
78173000	REPRISE DEPRECIATION STOCK	0,00	16 231,91	-100
78174000	REP S/PROVISIONS CREANCES CLTS	0,00	18 226,21	-100
79100000	TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION	21 800,83	9 455,96	130.55
79110000	TRANSFERT DE CONSOMMATIONS (COMPTES 60 À 62)	222 041,51	238 889,11	-7.05
79130000	TRANSF CHGES PREVOYANCE	43 174,08	35 403,61	21.95
79150000	TRANSF CHGES SALAIRES GS07	41 956,79	43 007,64	-2.44
Utilisations des fonds dédiés		236 231,01	282 995,30	-16.52
78921000	UTILISAT° FONDS DEDIES A INVEST S/ CONCOURS PUBLIC	110 082,11	134 814,50	-18.35
78922000	UTILISAT° FONDS DEDIES A EXPLOIT S/ CONCOURS PUBLI	84 523,55	99 037,78	-14.66
78950000	REPORT DES RESSOURCES NON UTILISÉES SUR DONS M	0,00	13 332,71	-100
78951000	UTILISAT° FONDS DEDIES A INVEST - AUTRES ORGANISME	10 203,09	10 081,57	1.21
78952000	UTILISATION FONDS DEDIES A EXPLOIT - AUTRES ORGANI	11 853,65	8 787,34	34.89
78953100	UTILISAT° FONDS DEDIES A INVEST - TA	4 047,64	1 420,43	184.96
78961000	UTILISAT° FONDS DEDIES A INVEST - GENEROSITE PUBLIC	15 520,97	15 520,97	
Autres produits		554 031,93	479 001,53	15.66
71300000	VARIATIONS DES STOCKS (EN-COURS DE PRODUCTION, P	0,00	-2 861,08	-100
71350000	VARIATION STOCKS DE PRODUITS	71 467,31	105,02	NS
71355010	VARIATION PF MENUISERIE	0,00	-3 542,71	-100
75800000	PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	1 139,90	172,63	560.31
75830000	PARTICIPATION DES FAMILLES	0,00	61 470,60	-100
75831000	REMB, REPAS OH	109 516,24	106 017,39	3.3
75832000	REMB, TRANSPORT OH	32 937,69	34 295,25	-3.96

Compte de résultat (détail)

ADAPEI 07

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2022	31/12/2021	%
75836147	PART ETAT BAYLE JOHNNY	0,00	5 471,95	-100
75836153	CUI DUFAUD STEPHANE	0,00	1 521,79	-100
75836154	ATTENUATION BOURGARIT SANDRINE	0,00	5 104,09	-100
75836159	AIDES	0,00	4 712,10	-100
75860621	ATTENUATION CARBURANTS	999,14	283,00	253.05
75860623	ATTENUATION PETIT EQUIPEMENT	23,85	50,00	-52.3
75860625	ATTENUATION FOURNIT SCOL, EDUC ET LOISIRS	799,89	2 626,44	-69.54
75861122	ATTENUATION PRESTATIONS A CARACTERE MEDICO-SOC	276,77	100,00	176.77
75861280	ATTENUATION LOISIRS	2 594,66	2 145,90	20.91
75861282	ATTENUATION TRANSFERT - CAMPS	1 814,00	2 286,00	-20.65
75861320	ATTENUATION LOCATION IMMO	0,00	3 520,00	-100
75861352	Produits de la gestion des biens des majeurs protégés	0,00	8,40	-100
75861400	ATTENUATION CHARGES LOCATIVES	600,00	600,00	
75861520	Produits divers de gestion courante	1 738,00	0,00	NS
75861550	ATTENUATION ENTRETIEN MOB	2 054,62	4 746,12	-56.71
75861552	ATTENUATION ENTRETIEN VEHICULES	7 572,25	2 275,48	232.78
75861560	Produits de la gestion des biens des majeurs protégés	0,00	5,99	-100
75861600	ATTENUATION ASSURANCES	5 243,20	-835,41	-727.62
75861820	Produits de la gestion des biens des majeurs protégés	0,00	19,90	-100
75862310	Produits de la gestion des biens des majeurs protégés	0,00	52,00	-100
75862420	Produits de la gestion des biens des majeurs protégés	0,00	17 425,28	-100
75862510	ATTENUATION DEPLACEMENTS	2 542,73	3 301,88	-22.99
75862570	ATTENUATION FRAIS DE RECEPTIONS	1 409,00	580,00	142.93
75862610	ATTENUATION FRAIS AFFRANCHISSEMENT	51,53	39,81	29.44
75862620	ATTENUATION TELEPHONE	161,13	161,46	-0.2
75862700	ATTENUATION FRAIS BANCAIRES	57,59	8,95	543.46
75862820	ATTENUATION ALIMENTATION EXT	8 758,79	9 235,72	-5.16
75880000	COTISATIONS ADHERENTS	18 145,00	0,00	NS
75880100	PRODUITS ACTIVITES CVS	6 386,68	11 604,32	-44.96
75883000	DONS	26 976,55	0,00	NS
75890000	ATTENUATION INDEMNITES PREVOYA	250 765,41	206 293,26	21.56
Total des produits d'exploitation		22 462 687,48	19 255 611,05	16.66
Achats de marchandises		89 387,12	95 632,87	-6.53
60700000	ACHATS DE MARCHANDISES	89 387,12	81 579,27	9.57
60710020	ACHAT M/SES REVENTE	0,00	14 053,60	-100
Autres achats et charges externes		5 028 803,88	4 402 576,64	14.22
60110001	Achats de matières	0,00	28,44	-100
60110002	MP ESPACES VERTS 20%	385,00	745,28	-48.34
60110003	MP ESPACE VERT 10%	1 621,22	1 150,64	40.9
60112000	MP SACS POUBELLE	132 336,41	106 723,61	24
60113000	MP CONSOMMABLE S/TRAITANCE	29 297,76	19 853,68	47.57
60113100	MP CONSOMMABLE SACS POUBELLE	9 728,73	5 477,25	77.62
60113300	MP CONSOMMABLE DIVERS	672,19	1 438,27	-53.26
60114000	ACHAT MP MAROQUINERIE	389 560,18	311 814,23	24.93
60115000	MP ESPACES VERTS 20%	113,89	1 225,84	-90.71
60115002	MP S.TRAITANCE TETRA	0,00	950,00	-100
60115012	MP ESPACES VERTS 10 %	783,18	1 846,64	-57.59
60116001	MP RESTO B.O.F 5.5%	282 774,92	231 910,81	21.93
60116002	MP RESTO EPICERIE 5.5%	74 596,71	68 984,60	8.14
60116003	MP RESTO BOISSONS 5.5%	2 930,00	8,99	NS
60116004	MP RESTO SURGELES 5.5%	144 475,49	133 496,81	8.22
60116005	MP CUISINE AUTRES	22 279,11	20 612,23	8.09
60116011	MP RESTO B.O.F 20%	827,87	504,25	64.18
60116022	Achats de matières	315,91	203,35	55.35
60116033	MP RESTO BOISSONS 20%	449,32	630,49	-28.73
60117000	MP BUANDERIE	15 123,41	20 514,51	-26.28
60118000	MP APICULTURE	175,16	130,22	34.51
60119000	ACHAT MP REPRO	0,00	1 065,48	-100
60120000	MP MENUISERIE	31 335,43	17 794,20	76.1
60131000	MP CUISINE -EPICERIE	199,32	1 869,01	-89.34
60132000	Achats de matières	0,00	8,30	-100
60133000	MP CUISINE -BOISSONS	0,00	30,92	-100
60134000	MP CUISINE B.O.F.	0,00	356,86	-100
60135000	Achats de matières	0,00	29,03	-100

Compte de résultat (détail)

ADAPEI 07

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2022	31/12/2021	%
60151000	MP PRODUITS COMPOSES-VIN	4 822,92	2 421,60	99.16
60152000	MP PRODUITS COMPOSES-EPICERIE	15 755,59	21 297,71	-26.02
60153000	MP PRODUITS COMPOSES	12 474,31	0,00	NS
60154000	MP PRODUIT COMPOSE- EMBALLAGE	0,00	898,40	-100
60162000	MP SOUS TRAITANCE LALEVADE	459,54	0,00	NS
60220000	CARBURANT	0,00	18 639,41	-100
60221000	CARBURANT	0,00	6 117,51	-100
60222000	CARBURANT GAZ	0,00	432,60	-100
60261000	EMBALLAGE	21 243,95	21 524,18	-1.3
60310000	VARIATION DES STOCKS DE MATIÈRES PREMIÈRES (ET FO	-14 180,56	-174,96	NS
60311200	VARIATION STOCK MP BISCUITS	0,00	5 189,27	-100
60311300	VARIAT. STOCK MP SS-TRAITANCE	0,00	-9 242,44	-100
60311800	VARIATION STOCK MP MARO	0,00	-13 652,91	-100
60312000	VAIRATION STOCK MP MENUISERIE	0,00	1 127,49	-100
60314000	VARIATION DE STOCKS	0,00	-22 135,90	-100
60318000	Variation des stocks de matières	0,00	1 279,14	-100
60319000	VARIATION STOCK PRODUIT ENTRET	0,00	2 176,23	-100
60400000	ACHATS D'ÉTUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES	80,00	0,00	NS
60410000	SOUS TRAITANCE	0,00	320,00	-100
60430000	PHOTOCOPIEUR REPRO	143,64	890,06	-83.86
60435000	ST DIRECTE REPRO	696,20	18 522,02	-96.24
60440000	ST DIRECTE DIVERS	11 261,57	1 253,39	798.49
60500000	ACHATS NON STOCKÉS DE MATIÈRES ET FOURNITURES	24 481,74	78 386,05	-68.77
60610000	EAU	0,00	34 423,97	-100
60610001	ELECTRICITE LA GARE	0,00	932,67	-100
60610002	EDF LES MINES	0,00	4 510,70	-100
60611000	ELECTR/GAZ	42 068,05	46 330,32	-9.2
60612000	ELECTRICITE	150 927,23	146 452,42	3.06
60613000	CHAUFFAGE	231 428,97	132 835,66	74.22
60620000	BUREAU	0,00	12 297,95	-100
60621000	CARBURANTS	106 526,92	43 407,32	145.41
60621100	COMBUSTIBLES	37 993,91	15 939,56	138.36
60622000	PRODUITS D'ENTRETIEN	54 045,55	14 700,71	267.64
60623000	FOURNIT ATELIERS - PETITS EQUIPEMENTS	107 408,57	24 666,80	335.44
60624000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	30 539,00	19 402,81	57.39
60625000	FOURNIT SCOLAIRES, EDUCATIVES ET DE LOISIRS	17 623,12	17 871,91	-1.39
60625100	BIBLIOTHEQUE	198,49	345,86	-42.61
60626000	FOURNITURES HOTELIERES	13 892,54	8 902,27	56.06
60626100	HYGIENE ET SOINS	13 451,47	21 662,87	-37.91
60630000	FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT EQUIPEMENT	0,00	589,14	-100
60632000	PRODUIT D'ENTRETIEN	0,00	14 676,37	-100
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	0,00	7 108,65	-100
60641000	FOURNITURES INFORMATIQUES	0,00	184,40	-100
60650000	FOURNITURES PETIT EQUIPEMENT	0,00	46 698,52	-100
60660000	FOURNITURES MEDICALES - PHARMACIE	17 653,70	4 670,45	277.99
60661000	CARBURANT VIVIERS	0,00	3 040,77	-100
60662000	CARBURANT LALEVADE	0,00	4 435,67	-100
60680000	AUTRES FOURNITURES	862,54	1 226,34	-29.67
60681000	PRODUITS PHARMACEUTIQUES	0,00	9 410,66	-100
60681100	VETEMENT DE TRAVAIL VIVIERS	0,00	2 684,24	-100
60682000	FRS HOTELIERES	20 914,00	7 197,72	190.56
60683000	PRODUITS PHARMACEUTIQUES	0,00	130,97	-100
60900000	Rabais sur achats d'approvisionnements	-1 293,63	-1 102,55	17.33
61120000	FORFAIT TELESURVEILLANCE	0,00	1 760,33	-100
61121000	ERGOTHERAPIE	4 290,90	45,00	NS
61122000	COVED TRAITEMENT	179 865,27	87 200,81	106.27
61128000	LOISIRS	53 388,95	35 420,16	50.73
61128100	SPORT	5 837,22	7 634,16	-23.54
61128200	TRANSFERT - CAMPS	13 778,28	17 692,21	-22.12
61128300	LOISIRS - PRESTATAIRES EXTERIEURS	16 301,16	11 425,25	42.68
61128900	LOISIRS SUBVENTIONNES	5 517,60	1 241,00	344.61
61180000	Prestations de services avec des entreprises	19 171,39	6 685,00	186.78
61220000	CRÉDIT-BAIL IMMOBILIER	4 807,99	10 479,73	-54.12
61320000	LOC IMMOBILIERE	153 558,83	143 380,16	7.1
61350000	LOCATION & FRAIS DIV MATHEVET	0,00	2 842,87	-100
61350300	LOCATION GRENKE 7PC FUJITSU	0,00	3 867,53	-100
61350911	LOC VEH JUMPY ER-431-YH CUISIN	0,00	5 290,32	-100
61350920	LOC VEH DM-828-NW PJ	0,00	6 270,00	-100
61350921	LOC VEH FA-862-EF BOXER EMP	0,00	4 070,28	-100

Compte de résultat (détail)

ADAPEI 07

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2022	31/12/2021	%
61351000	LOC MATERIEL	0,00	18 582,07	-100
61351100	LOCATION CHARIOT ELEVATEUR	0,00	4 955,40	-100
61352000	CREDIT BAIL DIAC KANGOO	76 487,51	83 953,34	-8.89
61353000	LOC VEHICULE CUISINE	45 562,72	27 084,36	68.23
61354000	LOCATION MATERIEL	22 285,71	5 770,69	286.19
61357000	LOC TELESURVEILLANCE GENERAL	4 439,98	5 463,52	-18.73
61400000	CHARGES LOCATIVES ET DE CO-PROPRIÉTÉ	7 363,46	5 288,00	39.25
61500000	ENTRETIEN ET RÉPARATIONS	0,00	936,29	-100
61500001	ENTRETIEN REPAR DIVERS	0,00	22 136,75	-100
61510001	ENT.REPARATION VEHICULE VIVIER	0,00	1 466,62	-100
61510002	ENTRETIEN REPARATION VEHI LALE	0,00	3 814,77	-100
61510003	ENT REPAR VEHICULE DIVERS	0,00	15 182,44	-100
61520000	REPARATIONS	61 050,51	-793,69	NS
61521000	ENTRETIEN ETABLISSEMENT	0,00	16 259,80	-100
61521001	ENTRETIEN ETABLISSEMENT VIVIER	0,00	593,00	-100
61544000	ENT. REP DOBLO CARGO DN-844-JG	0,00	181,67	-100
61546000	ENTRE. REPAR MIDLUM 1507-PJ-07	0,00	2 139,79	-100
61549000	ENTR. REPAR. DOBLO DX-301-BG	0,00	898,65	-100
61550000	Entretien et réparations	71 959,70	54 023,57	33.2
61551000	ENTRETIEN REP.MATERIEL JEV	0,00	5 469,46	-100
61552000	ENT.REP.MATERIEL MENUISERIE	61 949,58	39 860,94	55.41
61553000	ENTRETIEN REP.MATERIEL CUISINE	0,00	318,60	-100
61557000	ENTRETIEN MATERIEL LOGISTIQUE	0,00	1 552,14	-100
61560000	MAINTENANCE	142 699,54	115 234,60	23.83
61560001	MAINTENANCE CUISINE	0,00	5 325,50	-100
61560002	MAINTENANCE DIVERS	0,00	11 801,62	-100
61560003	MAINTENANCE BUANDERIE	0,00	2 082,86	-100
61560004	MAINTENANCE TECH INFOR/C PRO	0,00	6 001,90	-100
61570000	ENTR REP FIAT DUCATO EJ-278-AZ	0,00	675,38	-100
61600000	PRIMES D'ASSURANCES	89 812,80	66 393,06	35.27
61600001	ASSURANCE BATIMENT	0,00	4 335,29	-100
61610000	ASSURANCE VIVIERS	0,00	7 372,81	-100
61810000	DOCUMENTATION	0,00	141,34	-100
61811000	COTISATIONS	0,00	856,08	-100
61812000	SERVICES EXTERIEURS	0,00	910,00	-100
61820000	DOCUMENTATIONS	8 763,79	11 067,31	-20.81
61840000	COTISATIONS	65 275,70	57 777,18	12.98
61850000	COLLOQUE	4 145,65	110,00	NS
61880000	AUTRES FRAIS DIVERS	2 681,59	0,00	NS
62100000	PERSONNEL EXTÉRIEUR À L'ASSOCIATION (OU FONDATIO	224 082,44	182 409,58	22.85
62141000	Personnel extérieur à l'établissement	0,00	3 557,18	-100
62141001	PERSONNEL EXTERIEUR DIVERS	0,00	20 792,24	-100
62180000	AUTRES PERSONNELS EXTERIEURS	2 944,80	6 786,35	-56.61
62220000	Rémunération d'intermédiaires et honoraires	644,85	0,00	NS
62230000	HONORAIRES MEDECINS	57 011,90	47 596,83	19.78
62260000	HONORAIRES	0,00	641,68	-100
62261000	HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMPTES	18 882,20	19 776,15	-4.52
62262000	HONORAIRES	6 380,00	9 840,00	-35.16
62263000	HONORAIRES CUISINE	0,00	1 027,10	-100
62270000	HONORAIRES CUISINE	0,00	312,95	-100
62280000	HONORAIRES DIVERS	81 957,93	42 368,83	93.44
62282000	HONORAIRES POUHEY	0,00	3 927,18	-100
62283000	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	0,00	91,91	-100
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS	10 385,42	8 868,66	17.1
62340000	CADEAUX A LA CLIENTELE	0,00	2 475,47	-100
62341000	CADEAUX	0,00	23 005,32	-100
62350000	PRIMES & COMM INDEX SUR CA JYL	29 725,72	27 929,01	6.43
62380000	CADEAUX	105 860,21	54 199,47	95.32
62380100	DEPENSES ACTIVITES CVS	8 354,79	12 421,03	-32.74
62410000	PORT SUR ACHATS	15 636,66	3 333,88	369.02
62411000	Transports de biens et transports collectifs du personnel	18 957,36	0,00	NS
62420000	PORT SUR VENTES	752 259,42	751 345,12	0.12
62500000	DÉPLACEMENTS, MISSIONS ET RÉCEPTIONS	0,00	1 500,00	-100
62501000	FRAIS DEP/REPAS EXTERIEUR	0,00	6 888,97	-100
62510000	FRAIS DEPLACEMENT	75 959,70	46 609,22	62.97
62511000	DEPLACEMENTS ADMINISTRATEURS	7 864,25	10 315,71	-23.76
62570000	FRAIS RECEPTION	21 082,44	14 180,36	48.67
62600000	FRAIS POSTAUX ET FRAIS DE TÉLÉCOMMUNICATIONS	0,00	1 885,50	-100
62610000	FRAIS D'AFFRANCHISSEMENTS	24 215,73	20 662,84	17.19

Compte de résultat (détail)

ADAPEI 07

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2022	31/12/2021	%
62610100	FRAIS PTT COMMUNICATION	0,00	3 646,54	-100
62614100	FRAIS MOBILE 0629161466 JEV VI	0,00	42,62	-100
62614200	FRAIS MOBILE 0673913682 JEV LA	0,00	264,00	-100
62614300	FRAIS MOBILE 0673913151 FICHOT	0,00	264,00	-100
62614400	MOBILE 06.31.02.39.52 USAGERS	0,00	45,43	-100
62614500	MOBILE 07 DIDIER DECOUX VIVIE	0,00	261,28	-100
62616101	F.PTT MOBILE EMP- S/Traitance	0,00	97,50	-100
62616102	F.PTT EQ TECH DIDIER MOREL	0,00	354,43	-100
62616103	F.PTT MOBILES CUISINE	0,00	133,98	-100
62616104	F.PTT MOBILES PARCS JARDINS	0,00	461,33	-100
62616105	F.PTT MOBILE BUANDERIE	0,00	51,21	-100
62619000	FRAIS PTT C. FROIDE 0475320384	0,00	260,76	-100
62619100	FRAIS PTT ASCENCEUR 0475320594	0,00	276,49	-100
62620000	FRAIS DE TELECOM	53 524,51	43 393,95	23.35
62621000	FRAIS INTERNET	0,00	4 380,00	-100
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS	9 907,34	10 762,82	-7.95
62710000	FRAIS BANCAIRES	0,00	1 066,24	-100
62810000	CONCOURS DIVERS - COTISATIONS	20 588,22	24 532,70	-16.08
62820000	PRESTATIONS D'ALIMENTATION A L'EXTERIEUR	201 459,38	237 463,13	-15.16
62830000	BLANCHISSERIE	39 168,44	55 300,18	-29.17
62840000	Divers	1 080,00	420,00	157.14
62880000	AUTRES PRESTATIONS	23 027,64	13 513,65	70.4
67200000	CHARGES EXCEPTIONNELLES S/ EXO ANTERIEUR	35 386,16	0,00	NS
Impôts, taxes et versements assimilés		834 653,76	683 516,47	22.11
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	492 702,66	426 668,46	15.48
63310000	Impôts et taxes sur rémunérations (autres organismes)	53 469,35	0,00	NS
63330000	CDI PART. EMPLOY. FORM. PROF.	172 184,72	146 890,19	17.22
63330010	Cot.PROMOFAF OH	6 049,33	7 735,50	-21.8
63340000	CDI PART. EMPLO. EFFORT CONST.	33 957,01	30 018,59	13.12
63340010	Cot.CILA OH	1 100,00	1 026,52	7.16
63512000	TAXE FONCIERE	62 687,00	57 900,00	8.27
63513000	AUTRES IMPOTS LOCAUX	549,00	1 000,00	-45.1
63540000	DROITS D'ENREGISTREMENT	89,90	0,00	NS
63580000	TAXE FONCIERE	1 647,81	3 244,56	-49.21
63780000	AUTRES IMPOTS, TAXES, VERSMTS ASSIMILES AUTRES OR	10 216,98	9 032,65	13.11
Salaires et traitements		10 103 913,17	9 051 190,04	11.63
64100000	RÉMUNÉRATION DU PERSONNEL	8 070 040,19	6 943 402,03	16.23
64100010	OUV.HANDIC SALAIRES	243 232,81	231 724,39	4.97
64110000	PERSONNEL TITULAIRE STAGIAIRE	1 522,42	139 248,58	-98.91
64110011	SALAIRE OH SUR COMPLEMT REM	1 674 757,93	1 622 738,45	3.21
64118000	AUTRES INDEMNITES	76 973,24	66 616,85	15.55
64120000	INDEMNITES POUR CONGES PAYES	0,00	-424,91	-100
64121000	PROVISIONS P/CONGES PAYES OH	0,00	20,33	-100
64121100	PROVISION P/CONGES PAYES CDI	0,00	-1 335,92	-100
64130000	PRIMES	0,00	2 940,00	-100
64200000	REMUNERATIONS DU PERSONNEL MEDICAL	37 386,58	34 449,54	8.53
64871000	FRAIS DE FORMATION	0,00	11 810,70	-100
Charges sociales		4 002 259,65	3 128 733,41	27.92
64502000	PROV.CHARGES/CONGES PAYES	0,00	-1 637,45	-100
64505000	PROV CHARGES/PRIME RESULTAT	0,00	7 761,61	-100
64511000	CDI COT URSSAF SALAIRES	1 802 330,94	1 430 183,82	26.02
64511010	Cot.URSSAF OH	75 291,94	71 289,63	5.61
64511011	COTIS URSSAF /COMP RESSOURCES	514 361,94	497 136,45	3.46
64512000	CDI COT PREVOYANCE NC	115 421,52	90 540,37	27.48
64512300	Charge de sécurité sociale et prévoyance	52 877,75	48 249,20	9.59
64513000	CDI COT RET NC + AGFF TrA C NC	597 682,12	514 686,34	16.13
64513010	Cot.ANEP OH	13 802,50	13 454,08	2.59
64513011	ANEP OH S/ COMPLEMENT REM	101 358,85	97 032,16	4.46
64521000	COTISATION CIPS OH	12 102,01	10 991,50	10.1
64522000	COT PREVOYANCE PERSONNEL MEDICAL	1 030,38	716,84	43.74
64522300	COT MUTUELLE PERSONNEL MEDICAL	290,04	300,84	-3.59
64523000	COT RETRAITE PERSONNEL MEDICAL	4 529,95	4 309,47	5.12
64550000	CHARGES/SALAIRES A REGULARISER	0,00	-25,41	-100

Compte de résultat (détail)

ADAPEI 07

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2022	31/12/2021	%
64551000	PROV CH.SOC./CONGES PAYES CDI	0,00	-817,93	-100
64580000	Charge de sécurité sociale et prévoyance	0,00	999,38	-100
64720000	CDI CE FONCTIONNEMENT	15 523,79	13 710,66	13.22
64739999	MEDECINE DU TRAVAIL	0,00	5 498,00	-100
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	47 622,09	39 503,73	20.55
64784000	CDI CE OEUVRES SOCIALES	101 510,00	84 119,36	20.67
64784010	Cot.OEUV.SOC. OH	3 046,00	2 846,87	6.99
64881000	PROV/CP	113 497,29	19 267,28	489.07
64884000	INDEMNITE TRANSACTIONNELLE	143 345,30	109 055,79	31.44
64887000	FRAIS DE STAGE - FORMATION	49 035,47	44 870,16	9.28
64889000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	237 599,77	24 690,66	862.31
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		1 018 714,20	1 024 774,75	-0.59
68110000	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS	1 014 666,56	753 617,86	34.64
68111000	AMORTISSEMENTS	0,00	178 972,24	-100
68112000	DOT/IMMOBILIS. CORPORELLES	0,00	87 760,94	-100
68119000	DOT AMORT. TAXE APPRENTISSAGE	4 047,64	4 423,71	-8.5
Dotations aux provisions		145 345,91	167 290,37	-13.12
68150000	DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGE	136 152,23	153 468,36	-11.28
68174000	DOT PROV CREANCES CLIENTS	9 193,68	13 822,01	-33.49
Reports en fonds dédiés		379 062,82	75 669,02	400.95
68921000	REPORTS EN FONDS DEDIES INVEST - S/ CONCOURS PUB	247 275,89	666,67	NS
68922000	REPORTS EN FONDS DEDIES EXPLOIT° - S/ CONCOURS PU	117 193,15	60 325,56	94.27
68952000	REPORTS EN FONDS DEDIES EXPLOIT° - AUTRES ORGANI	6 191,80	13 213,26	-53.14
68953200	REPORTS EN FONDS DEDIES EXPLOIT° - TA	8 401,98	1 463,53	474.09
Autres charges		33 044,45	18 415,98	79.43
65100000	REDEVANCES POUR CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES,	211,90	3 974,07	-94.67
65400000	PERTES SUR CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES	32 534,64	14 274,52	127.92
65800000	CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	297,91	167,39	77.97
<i>Total des charges d'exploitation</i>		<i>21 635 184,96</i>	<i>18 647 799,55</i>	<i>16.02</i>
<i>Résultat d'exploitation</i>		<i>827 502,52</i>	<i>607 811,50</i>	<i>36.14</i>
Produits financiers de participations		27 723,51	8 942,81	210.01
76110000	INTERETS	27 723,51	8 942,81	210.01
Produits financiers autres intérêts et produits assimilés		0,00	2 775,16	-100
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	0,00	2 775,16	-100
<i>Total des produits financiers</i>		<i>27 723,51</i>	<i>11 717,97</i>	<i>136.59</i>
Intérêts et charges assimilées		82 944,02	92 534,25	-10.36
66100000	CHARGES D'INTÉRÊTS	82 944,02	75 715,25	9.55
66116000	CHARGES INTERETS EMPRUNTS	0,00	16 753,97	-100
66116491	INTERETS EMPRUNT VEHICULE CT10	0,00	5,03	-100
66800000	AUTRES CHARGES FINANCIÈRES	0,00	60,00	-100
<i>Total des charges financières</i>		<i>82 944,02</i>	<i>92 534,25</i>	<i>-10.36</i>
<i>Résultat financier</i>		<i>-55 220,51</i>	<i>-80 816,28</i>	<i>-31.67</i>
Résultat courant avant impôt		772 282,01	526 995,22	46.54
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		35 723,57	183 991,31	-80.58
77100000	PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS DE GESTIO	608,16	29 296,78	-97.92

Compte de résultat (détail)

ADAPEI 07

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2022	31/12/2021	%
77110000	PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00	36,00	-100
77180000	PRODUITS SUR EXOS ANTERIEURS	35 115,41	154 658,53	-77.29
Produits exceptionnels sur opérations en capital		63 870,76	39 904,40	60.06
77500000	PRODUITS CESSIION ELEMENTS AC	32 250,00	0,00	NS
77700000	QUOTE-PART DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT VIRÉ	31 620,76	37 834,52	-16.42
77880000	Autres produits exceptionnels	0,00	2 069,88	-100
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		8 882,90	8 766,76	1.32
78742000	REPRISE PROV. RENOUVELLEMENT IMMO	8 766,76	8 766,76	
78746000	REP PROVISION REGLEMENTEE + VALUE NETTE ACTIF IM	116,14	0,00	NS
Total des produits exceptionnels		108 477,23	232 662,47	-53.38
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		18 784,20	58 034,80	-67.63
67100000	CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRATIONS DE GESTI	56,40	17 948,17	-99.69
67120000	PENALITES AMENDES	1 390,11	162,94	753.14
67181000	CHARGES TAXE APPRENTISSAGE	17 337,69	15 832,53	9.51
67183000	CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR EXO ANT	0,00	24 091,16	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		17 647,50	1 944,00	807.79
67500000	VALEURS COMPTABLES DES ÉLÉMENTS D'ACTIF CÉDÉS	16 119,36	0,00	NS
67800000	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	40,00	-100
67880000	CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERSES	1 528,14	1 904,00	-19.74
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		7 516,28	0,00	NS
68746000	Dotation aux provisions pour dépréciation des immobilisations -	7 516,28	0,00	NS
Total des charges exceptionnelles		43 947,98	59 978,80	-26.73
Résultat exceptionnel		64 529,25	172 683,67	-62.63
Impôts sur les bénéfices		5 638,00	2 401,00	134.82
69500000	IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS DES PERSONNES MORALES NO	5 638,00	2 401,00	134.82
Total des produits		22 598 888,22	19 499 991,49	15.89
Total des produits		22 598 888,22	19 499 991,49	15.89
Total des produits		22 598 888,22	19 499 991,49	15.89
Total des charges		21 767 714,96	18 802 713,60	15.77
Total des charges		21 767 714,96	18 802 713,60	15.77
Total des charges		21 767 714,96	18 802 713,60	15.77
Excédent ou déficit		831 173,26	697 277,89	19.2

ADAPEI 07

Annexe

02/06/2023 18:36:34

Page : 26 / 26



Association ADAPEI de l'Ardèche

***Comptes annuels de l'exercice clos le
31 décembre 2022
Montants exprimés en EUR***

Ce rapport contient 23 pages

Table des matières

1	Objet social	3
2	Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées	3
3	Description des moyens mis en œuvre	5
4	Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture	5
4.1	Faits caractéristiques de l'exercice	5
4.2	Faits caractéristiques postérieurs à la clôture	6
5	Principes et méthodes comptables	6
5.1	Principes généraux et règles comptables générales	6
5.2	Changement de méthode comptable	6
6	Informations relatives aux postes du bilan	6
6.1	Actif immobilisé	7
6.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	8
6.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	9
6.1.3	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille (TIAP)	9
6.2	Actif circulant	9
6.2.1	Stocks et en cours	9
6.2.2	Créances	10
6.2.3	Précisions sur d'autres créances	10
6.3	Tableau des dépréciations de l'Actif	10
6.4	Fonds propres	11
6.4.2	Report à nouveau dont report à nouveau sous gestion contrôlée	12
6.4.3	L'excédent ou déficit effectif de l'entité gestionnaire	12
6.4.4	Subventions d'investissement	12
6.5	Fonds dédiés	13
6.6	Tableaux de variation des provisions pour risques et charges	13
6.6.1	Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés	14
6.7	Dettes	15
6.8	État des échéances des créances et des dettes, mention de celles garanties par des sûretés réelles, à la clôture de l'exercice	16
7	Informations relatives au Compte de résultat	17
7.1	Résultats par activité ou établissement	17

7.2	Passage du résultat comptable au résultat administratif (gestion sous contrôle de tiers financeurs) et autres informations sur les comptes des établissements sociaux et médico-sociaux	18
7.3	Produits du compte de résultat	19
7.3.1	Ventes de biens et services	19
7.3.2	Produits de tiers financeurs	19
7.4	Contributions volontaires	20
8	Autres informations et engagements dont opérations et engagements envers les dirigeants	21
8.1	Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)	21
9	Informations relatives à l'effectif	21
10	Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	22

1 Objet social

L'objet social de notre entité est décrit ainsi dans les statuts :

« L'Adapei de l'Ardèche a pour objectifs de :

- Rassembler, aider et soutenir les familles ayant un enfant, adolescent en situation de handicap et leur donner les moyens d'exercer pleinement leur responsabilité parentale,
- Œuvrer pour la personne handicapée mentale. L'Adapei de l'Ardèche doit mettre en œuvre tous les moyens nécessaires pour la défense morale et matérielle des Personnes handicapées mentales, en vue de favoriser leur plein épanouissement social et citoyen,
- Etendre son offre de services à d'autres types de handicaps.
- Assurer le respect des droits des personnes handicapées tout au long de leur accompagnement ou de leur prise en charge : respect de la dignité, de l'intégrité, de la vie privée, de l'intimité et de la sécurité des personnes. L'Adapei de l'Ardèche doit veiller à la participation directe de la personne handicapée à la conception et à la mise en œuvre du projet d'accueil dans le respect de son projet individuel,
- Améliorer la continuité et la cohérence des parcours de vie des Personnes handicapées en développant des modes d'accompagnement adaptés à leurs besoins et leurs projets, dans le secteur médico-social et le système de santé.
- Assurer une accessibilité optimale de l'offre d'accompagnement grâce à un maillage territorial harmonisé des structures de proximité.
- Développer une culture de la bientraitance. »

Les organes statutairement compétents de l'entité ont fixé différents objectifs pour réaliser l'objet social. Ces objectifs constituent le « projet de l'entité » pour lequel des réserves sont constituées le cas échéant dans les fonds propres.

2 Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

Dans le cadre de ses activités, l'association est organisée en plusieurs structures :

- Le secteur Enfant, composé de deux établissements :
 - L'IME L'Envol, structure sous financement de l'Agence Régionale de Santé, ayant un agrément de 27 places pour des enfants déficients intellectuels, 6 places pour des enfants polyhandicapés et 11 places pour des enfants avec des troubles envahissants du développement,
 - L'IME Amitié, structure sous financement de l'Agence Régionale de Santé, ayant un agrément de 20 places pour des enfants déficients intellectuels, 6 places pour des enfants polyhandicapés et 12 places pour des enfants avec des troubles envahissants du développement.

- Le secteur Habitat, composé de trois établissements :
 - Le Foyer d'hébergement du Haut Vivarais, financé par le Conseil départemental et disposant de 43 places d'accueil permanent et 3 places d'accueil temporaire,
 - Le Foyer de vie la Roche des Vents, financé par le Conseil départemental et disposant de 53 places,
 - Le Foyer d'Accueil Médicalisé la Roche des Vents, sous financement conjoint de l'ARS et du Conseil départemental et disposant d'une capacité d'accueil de 7 personnes.
- Le secteur travail composé de 3 structures :
 - L'ESAT du Haut Vivarais, dont l'activité est organisée sur deux sites. Le budget social est financé par l'Agence Régionale de Santé. L'agrément est de 118 places,
 - L'ESAT Avenir, dont l'activité est organisée sur deux sites. Le budget social est financé par l'Agence Régionale de Santé. L'agrément est de 65 places,
 - L'Entreprise Adaptée d'Annonay, qui emploie environ 25 salariés handicapés.

Ces structures d'aide par le travail proposent différents services tels que la blanchisserie, l'entretien d'espaces verts, la restauration collective, la sous-traitance et la logistique.

- Le pôle services et développement compte 10 structures différentes :
 - La résidence Etoile du Berger, financée par le Conseil Départemental et disposant de 14 places,
 - Le Service d'Accueil à la Vie Sociale, et disposant d'une capacité de 35 places dans le cadre du SAVS de l'Adapei de l'Ardèche et 11 places dans le cadre du groupement SAVS 07,
 - La plateforme PR3A, financée par l'Agence Régionale de Santé,
 - Le Service d'Accueil de Jour les coquelicots, financée par le Conseil Départemental et disposant de 16 places,
 - Le Service d'Accueil de Jour les Babelous, financée par le Conseil Départemental et disposant de 17 places.
 - Le PCPE financé par l'ARS.
 - L'Organisme de formation de l'association,
 - Le SESSAD Ensemble à Privas, financé par l'Agence Régionale de Santé et disposant de 30 places,
 - L'Unité d'Enseignement en Maternelle Autisme, financée par l'Agence Régionale de Santé et permettant l'accompagnement de 7 enfants,
 - La Communauté 360, financée par l'ARS.

- Le siège, qui abrite les fonctions de direction et fonctions transversales liées à la gestion et au développement de l'association.

3 Description des moyens mis en œuvre

Les principaux moyens mis en œuvre par l'entité afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont les suivants :

— Un budget global annuel de ressources d'exploitation de 23,2 M€ en 2022, dont environ 75% provenant des dotations et prix de journée octroyés par les autorités de tarification.

Pour mémoire, l'association avait conclu un Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyens tripartite avec L'Agence Régionale de Santé Auvergne-Rhône-Alpes et le Département de l'Ardèche pour une durée de 5 ans, expirant le 31 décembre 2020.

Dans l'attente de la conclusion du nouveau CPOM, 2 avenants ont été conclus depuis, le second fixant la tarification pour l'année 2022.

— L'emploi de 415 salariés,

— Des investissements, pour un montant de 915 K€ en 2022.

4 Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture

4.1 Faits caractéristiques de l'exercice

En juillet 2022 a été apporté au moyen d'une fusion absorption le SESSAD Ensemble à Privas, structure qui incluait également une unité d'Enseignement en Maternelle Autisme. Cette fusion s'est traduite par l'intégration de 11 salariés. Comptablement, l'opération a été réalisée de manière rétroactive au 1er janvier 2022. A cette date, les actifs suivants ont été repris :

Actif	K€	Passif	K€
Immobilisations	70	Fonds associatifs	258
Créances d'exploitation	1	Provisions	71
Trésorerie	332	Dettes bancaires	24
		Dettes d'exploitation	50
TOTAL	403	TOTAL	403

En juillet 2022 a également été créée une Communauté 360, dont la mission est d'aider les personnes handicapées à trouver un mode de prise en charge adapté. Le montant de la dotation annuelle accordée par l'ARS s'élève à 116 K€.

En décembre 2022 a été créée l'association Hipotis, dédiée à la gestion du GEM Autisme. De ce fait, au 31 décembre 2022, le GEM n'est plus porté par l'Adapei 07.

4.2 ***Faits caractéristiques postérieures à la clôture***

Néant.

5 **Principes et méthodes comptables**

5.1 ***Principes généraux et règles comptables générales***

L'exercice écoulé à une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er Janvier 2022 au 31 décembre 2022.

Les tableaux et notes énumérés ci-après font partie intégrante des comptes annuels, établis par le conseil d'administration.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions des règlements ANC 2018-06 et du règlement ANC n°2020-08 modificatif du 2018-06 du 29 décembre 2020, relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif. Pour son activité médico-sociale, elle se conforme également au Règlement ANC 2019-04 et au Plan comptable applicable au 1er janvier 2022 aux établissements sociaux et médico-sociaux privés.

A défaut d'autres dispositions spécifiques dans les règlements précités, l'entité se conforme au règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

Continuité de l'exploitation ;

Permanence des méthodes comptables,

Indépendance des exercices ;

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

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

Seules sont exprimées les informations jugées significatives.

5.2 ***Changement de méthode comptable***

Néant.

6 **Informations relatives aux postes du bilan**

Un actif est un élément identifiable du patrimoine ayant une valeur économique positive pour l'entité, c'est-à-dire un élément générant une ressource que l'entité contrôle du fait d'évènements passés et dont elle attend des avantages économiques futurs ou un potentiel lui permettant de fournir des biens ou services à des tiers conformément à sa mission ou à son objet.

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, les biens reçus à titre gratuit sont comptabilisés à l'actif en les estimant à leur valeur vénale.

6.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale

Amortissement et dépréciation d'un actif :

Les modes et durées d'amortissements sont les suivantes :

Catégories d'immobilisations	Amortissement	
	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles		
<i>Logiciels</i>	Linéaire	1 à 3 ans
Immobilisations corporelles		
<i>Constructions</i>	Linéaire	25 à 50 ans
<i>Agencements et aménagements des constructions</i>	Linéaire	10 à 15 ans
<i>Installations techniques</i>	Linéaire	3 à 10 ans
<i>Matériel et outillage</i>	Linéaire	2 à 10 ans
<i>Matériel de transport</i>	Linéaire	2 à 10 ans
<i>Matériel de bureau et mobilier</i>	Linéaire	3 à 10 ans

6.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentations (B)	Entrée périmètre (F)	Diminutions (C) Sorties	Valeur brute fin (D)
Immobilisations incorporelles	Frais d'évaluation Total I	-		-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	203 201	9 822		-	213 023
Immobilisations corporelles	Terrains	669 750				669 750
	Constructions	16 389 529	17 965	126 159	441	16 533 212
	Install. Tech., mat., outillage	2 710 721	236 219	5 286	18 013	2 934 213
	Install. générales, ag. Am. divers	3 502 177	184 485	65 377	12 962	3 739 076
	Matériel de transport	930 801	141 591	23 890	67 211	1 029 072
	Mat bur., informatique, mobilier	717 447	79 794	33 281	2 876	827 645
	Immo. Corp. En cours	64 515	255 139		17 288	302 366
	Avances et acomptes	-		-		-
	Total III	24 984 939	915 193	253 994	118 792	26 035 334
Immobilisations financières	Participations					-
	Créances rattachées à des part.					-
	Autres titres immobilisés	3 720 000				3 720 000
	Prêts et autres immo. financières	12 084			1 300	10 784
	Total IV	3 732 084		-	1 300	3 730 784
Total général		28 920 224	925 015	253 994	120 092	29 979 140

6.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Immobilisations		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Entrée périmètre (F)	Diminutions (C)	Reclassements (G)	Amortissements fin (D)
Amortissements incorporelles	Frais d'établissement Total I						
	Autres immobilisations incorporelles Total II	200 244	4 955				205 199
Amortissements corporelles	Terrains	312 135	23 271				335 406
	Constructions	9 306 607	565 950	93 331	276		9 965 612
	Install. Tech., mat., outillage	2 270 198	106 913	2 391	18 013		2 361 489
	Install. générales, ag. Am. divers	2 614 053	167 251	46 872	7 745	9 564	2 829 996
	Matériel de transport	654 924	103 713	23 890	51 494		731 033
	Mat bur., informatique, mobilier	642 920	46 909	21 470	1 286	-9 564	700 448
	Total III	15 800 837	1 014 006	187 954	78 813		16 923 984
Total général		16 001 081	1 018 961	187 954	78 813		17 129 183

6.1.3 Titres immobilisés de l'activité de portefeuille (TIAP)

L'entité détient 3 720 K€ de contrats de capitalisation. Ces actifs sont évalués titre par titre à une valeur qui tient compte des perspectives d'évolution générale de l'entité fondée, notamment, sur la valeur de marché.

6.2 Actif circulant

6.2.1 Stocks et en cours

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

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production et les amortissements des bien concourant à la production.

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

Valeur des stocks :

Catégorie de stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Stocks Matières premières	141 611	4 951	136 660
Stocks PF et en-cours	81 286		81 286
Total	222 897	4 951	217 946

6.2.2 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.

6.2.3 Précisions sur d'autres créances

Produits à recevoir :

Nature du produit à recevoir	Montant
Avoirs à recevoir	5 528
Clients - Factures à établir	5 283
Divers - Produits à recevoir	73 785

6.3 Tableau des dépréciations de l'Actif

Rubriques	Situations et mouvements			
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotation de l'exercice	Diminutions : reprise de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Sur immobilisations	-			-
Sur stocks et encours	4 950			4 950
Sur usagers et comptes rattachés	46 325	9 194		55 518
Sur comptes financiers	-			-
Sur autres Créances	27 700			27 700
Total	78 975	9 194	-	88 168

6.4 *Fonds propres*

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise	728 318				728 318
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	11 007 097	283 395	141 285		11 431 776
« dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	4 792 407	150 556	141 285		5 084 248
Report à nouveau	170 288	413 882	58 750		642 920
« dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	- 814 685	- 190 386	985		- 1 004 086
Excédent ou déficit de l'exercice	697 277	- 697 277	831 173		831 173
« dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	- 39 830	39 830	148 623		148 623
Situation nette	12 602 980	-	1 031 208	-	13 634 187
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	495 592		10 272	31 258	474 605
Provisions réglementées					
TOTAL	13 098 572	-	1 041 480	31 258	14 108 792

6.4.1.1 Fonds propres sans droit de reprise

Les fonds propres sans droit de reprise correspondent à la mise à disposition définitive d'un bien ou de numéraire au profit de l'entité. Ils sont la contrepartie de biens ou de fonds qui ne peuvent être repris ni par leurs apporteurs, ni par les fondateurs, ni par les membres de l'entité.

6.4.2 Report à nouveau dont report à nouveau sous gestion contrôlée

En tant qu'entité gestionnaire il est comptabilisé dans des comptes spécifiques de report à nouveau, le résultat de l'activité sociale et médico-sociale sous gestion contrôlée de ces établissements ajusté des deux éléments suivants :

- Les charges et les produits des établissements dont la prise en compte par l'autorité de tarification est différée ;
- Les charges des établissements rejetées par l'autorité de tarification, conformément aux dispositions de l'article R. 314-52 ou de l'article R. 314-236 du code de l'action sociale et des familles et dont le rejet est contesté par l'entité dans le cadre d'un recours.
Lorsque les recours sont épuisés, les charges des établissements rejetées par l'autorité de tarification sont affectées dans le compte de report à nouveau général de l'entité.

6.4.3 L'excédent ou déficit effectif de l'entité gestionnaire

Tableau de détermination du résultat effectif global de l'entité	Exercice N	Exercice N-1
Résultat comptable	831 173	697 277
Reprises du résultat antérieur		
= Excédent ou déficit effectif global	831 173	697 277
Dont résultat effectif sous gestion propre	682 550	737 107
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée	148 623	-39 830

6.4.4 Subventions d'investissement

Les subventions d'investissements sont des ressources à caractère durable, des ressources stables permettant de financer les investissements nécessaires aux activités de l'entité et d'alimenter sa trésorerie.

Les subventions d'investissement sont reprises au compte de résultat exceptionnel au rythme de l'amortissement des actifs qu'elles ont contribués à financer.

Tableau des subventions d'investissements

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
Subventions d'investissement	Montant global	Augmentation	Diminution	Montant global
Montant nominal	834 326	10 272		844 598
Quotes-parts virées au résultat	338 734	37 358	6 100	369 992
Montant net en fonds propres	495 591	37 358	- 6 100	474 606

6.5 Fonds dédiés

Ces sommes sont reportées au compte de résultat au fur et à mesure de leur utilisation avec pour contrepartie les comptes d'utilisation de fonds dédiés, poste « *Utilisations des fonds dédiés* » dans les Produits au compte de résultat.

Variation des fonds dédiés issus de	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursement		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Concours publics - Investissement	2 628 367	247 276	110 082		- 40 639	2 724 922	
Concours publics - Exploitation	255 855,00	117 193	84 524		- 12 620	275 905	
Autres organismes - Exploitation	7 053	6 192	11 854		8 488	9 879	
Autres organismes - Investissement	146 929		10 203		- 25 887	110 839	
Taxe d'apprentissage - Exploitation	71 721	8 402			- 40 449	39 674	
Taxe d'apprentissage - Investissement	11 408		4 048		33 426	40 786	
Ressources liées à la générosité du public	223 219		15 521		- 32 729	174 969	
TOTAL	3 344 552	379 063	236 231		- 110 410	3 376 974	

6.6 Tableaux de variation des provisions pour risques et charges

Un tableau des provisions est présenté suivant le cadre général ci-dessous, suivi d'un détail « Aménagement du cadre général » indiquant la ventilation des dotations et des reprises.

Nature des réserves et provisions	Montant début	Entrée périmètre	Augmentations	Diminutions	Montant fin
Provisions pour litiges	-		-	-	-
Autres provisions pour risques	201 000			63 807	137 193
Provisions pour indemnités de départ à la retraite	641 621		59 620	88 323	612 918
Autres provisions pour charges	589 701	55 057	12 657	25 521	631 894
TOTAL	1 432 322	55 057	72 277	177 650	1 382 005

Détail des autres provisions pour charges :

	Montant au début de l'exercice	Entrée périmètre	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Reprises par fonds propres	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour grosse réparation	106 400	45 000					151 400
Autres provisions pour charges	483 301	10 057	12 657	25 521			480 494
Total	589 701						631 894

6.6.1 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

Les engagements de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés ont été provisionnés au passif du bilan dans le poste « Provisions pour charges ».

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon prospective (méthode des unités de crédit projetées) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

Les principales hypothèses sont les suivantes à la date de clôture :

- Convention collective : CCN 66 pour les établissements médico-sociaux,
- Taux d'actualisation : 3,80% (Taux Bloomberg zone € AA – Long terme 15 ans)
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 1,0%.
- Concernant l'appréciation de la probabilité d'être présent dans l'entité à l'âge de départ en retraite, notre entité utilise, un taux de turn-over de 3%,
- Pour la prise en compte du risque de mortalité, le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité officielles de l'Insee distinctes hommes/femmes (Table 2016-2018).
- Le % de cotisations/contribution sociales « patronales » probable retenu à payer sur ces indemnités est 44,70 %.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

6.7 **Dettes**

6.7.1.1 Charges à payer

Nature de la charge à payer	Montant
Fournisseurs - Factures non parvenues	186 456
Clients - Avoirs à établir	168
Personnel - Charges à payer	89 532
Personnel - Congés payés	1 421 532
Organismes sociaux - charges à payer	221 412
Organismes sociaux - Congés payés	-
Etat - Charges à payer	5 539
Divers - A rembourser	-
Intérêts courus	273

6.7.1.2 Produits constatés d'avance

— Ils s'élèvent à 237 K€ contre 324 K€ l'exercice précédent et correspondent à la facturation d'avance de certaines prestations.

6.8 *État des échéances des créances et des dettes, mention de celles garanties par des suretés réelles, à la clôture de l'exercice*

Etat des échéances des créances :

Les créances s'élèvent à 6 208 901 euros au 31 décembre 2022 et se décomposent comme suit :

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L' ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	3 720 000		3 720 000
	Prêts			
	Autres	10 784		10 784
DE L' ACTIF CIRCULANT	Créances Usagers	1 413 806	1 413 806	
	Créances sur financeurs	853 121	853 121	
	Créances fiscales et sociales	26 414	26 414	
	Autres créances	97 608	97 608	
Charges constatées d'avance		87 168	87 168	
TOTAL		6 208 901	2 478 117	3 730 784

Etat des échéances des dettes :

Les dettes s'élèvent à 7 620 897 euros au 31 décembre 2022 et se décomposent comme suit :

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine				
	à plus d'1 an à l'origine	3 380 158	421 025	1 572 212	1 386 921
Emprunts et dettes financières divers		7 000	-	-	7 000
Fournisseurs et comptes rattachés		872 006	872 006		
Dettes fiscales et sociales		2 791 650	2 791 650		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		289 938	289 938		
Autres dettes		43 647	43 647		
Produits constatés d'avance		236 499	236 499		
TOTAL		7 620 897	4 654 764	1 572 212	1 393 921

7 Informations relatives au Compte de résultat

7.1 Résultats par activité ou établissement

Déficit ou excédent de l'exercice	Excédent	Déficit
Résultats sous contrôles des tiers financeurs		
Conseil Départemental		
FOYER HEBERGEMENT	33 470	
FOYER DE VIE	-	63 526
SAJ DU HAUT VIVARAIS	-	22 659
SAVS	5 703	
FAM. HEB	6 833	
FOYER LOGEMENT EDB	-	6 159
SAJ BABELOUS	-	87 786
ARS		
ESAT HAUT VIVARAIS	72 160	
ESAT AVENIR	-	2 534
IME ENVOL	52 511	
UEMA	27 135	
SESSAD	42 845	
IME AMITIE	-	38 093
FAM SOINS	-	4 121
PR3A	90 390	
PCPE	18 166	
COMMUNAUTE 360	46 554	
ARS / CD		
SIEGE	-	22 266
Résultats hors contrôle des tiers financeurs		
ETS Commerciaux		
ESAT HAUT VIVARAIS COM	32 645	
ESAT L'AVENIR COM	172 580	
E.A.A.	261 837	
ORGANISME DE FORMATION THPRO	1 437	
ASSOCIATION	115 310	
<i>Retraitements de consolidation</i>	98 741	
Résultat de l'exercice	1 078 316	- 247 143
Résultat net		831 173

7.2 Passage du résultat comptable au résultat administratif (gestion sous contrôle de tiers financeurs) et autres informations sur les comptes des établissements sociaux et médico-sociaux

Tableau de passage Résultats administratifs - Résultat consolidé		
<i>Résultats comptes administratifs</i>		
FOYER HEBERGEMENT		34 991
FOYER DE VIE	-	44 124
SAJ DU HAUT VIVARAIS	-	23 061
SAVS		6 849
FAM. HEB		9 606
FOYER LOGEMENT EDB	-	1 634
SAJ BABELOUS	-	88 218
ESAT HAUT VIVARAIS		87 536
ESAT AVENIR		22 039
IME ENVOL		59 434
UEMA		31 938
SESSAD		51 619
IME AMITIE	-	31 749
FAM SOINS	-	3 168
PR3A		92 154
PCPE		22 336
COMMUNAUTE 360		47 780
SIEGE	-	14 788
<i>Sous-total</i>		259 541
Congés payés	-	110 917
Retraitements provisions FC		88 323
Retraitements amortissement		10 418
<i>Résultats hors contrôle des tiers financeurs</i>		
ASSOCIATION		115 311
ESAT HV COM		32 645
ESAT LALEVADE		172 580
ETS ADAPTEE		261 837
ORGANISME DE FORMATION THPRO		1 437
Résultats consolidés (norme PCG)		831 173

7.3 Produits du compte de résultat

7.3.1 Ventes de biens et services

Ventes de biens et services	FRANCE
Ventes de biens	717 295
Ventes de prestations	2 959 497
Montant net du chiffre d'affaires	3 676 792

7.3.2 Produits de tiers financeurs

7.3.2.1 Concours publics et subventions d'exploitation

7.3.2.1.1 Concours publics

Un concours public est une contribution financière apportée par une autorité administrative en application d'un dispositif législatif ou réglementaire (par opposition à la subvention, attribuée de façon facultative et objet d'une décision particulière).

Les concours publics comprennent :

- Les contributions financières d'une autorité administrative qui ne sont pas des subventions ;
- Les reversements de participations, contributions ou taxes par un organisme collecteur.

Ils sont comptabilisés en produit au compte « Concours publics » en fonction des modalités propres au dispositif concerné.

7.3.2.1.2 Subventions

Les dépenses engagées avant que notre entité ait obtenu la notification d'attribution de la subvention sont inscrites en charges sans que la subvention attendue puisse être inscrite en produits.

Les conventions d'attributions de subvention comprennent généralement des conditions suspensives ou résolutoires. Tant qu'une condition suspensive persiste, la subvention ne peut être comptabilisée en produits.

Constituent des subventions les contributions facultatives de toute nature, valorisées dans l'acte d'attribution, décidées par les autorités administratives et les organismes chargés de la gestion d'un service public industriel et commercial, justifiées par un intérêt général et destinées à la réalisation d'une action ou d'un projet d'investissement, à la contribution au développement d'activités ou au financement global de l'activité de l'organisme de droit privé bénéficiaire.

Ces actions, projets ou activités sont initiés, définis et mis en œuvre par les organismes de droit privé bénéficiaires. Ces contributions ne peuvent constituer la rémunération de prestations individualisées répondant aux besoins des autorités ou organismes qui les accordent

Une subvention d'exploitation est octroyée à l'entité pour lui permettre de compenser l'insuffisance de certains produits d'exploitation ou de faire face à certaines charges d'exploitation.

Les subventions d'exploitation sont comptabilisées en produit lors de la notification de l'acte d'attribution de la subvention par l'autorité administrative.

La fraction de subvention dédiée à un projet défini tel que défini à l'article 132-1 qui n'a pu être utilisée conformément à son objet au cours de l'exercice est comptabilisée dans le compte de charges « *Reports en fonds dédiés* » en contrepartie du passif « *Fonds dédiés sur subvention d'exploitation* ».

La fraction d'une subvention pluriannuelle rattachée à des exercices futurs est inscrite à la clôture de l'exercice en produits constatés d'avance.

Les risques d'indus/de reversement de subvention sont enregistrés en « *Provisions pour risques et charges* ».

7.3.2.1.3 Tableau des subventions et concours publics

Nature du concours ou de la subvention	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	Caisse d'allocations familiales	Autres
Concours publics		13 913 785			
Subvention d'exploitation		3 332 604	11 334		-

7.4 Contributions volontaires

Une contribution volontaire en nature est l'acte par lequel une personne physique ou morale apporte à une entité un travail, des biens ou des services à titre gratuit. Ceci correspond à :

- Des contributions en travail : bénévolat, mises à disposition de personnes;
- Des contributions en biens : dons en nature redistribués ou consommés en l'état;
- Des contributions en services : mises à disposition de locaux ou de matériel, prêt à usage, fourniture gratuite de services.

Une contribution est une participation, sous quelque forme que ce soit, à la réalisation d'une œuvre commune.

L'entité qui apporte ou affecte des biens en nature isolés ou des sommes en numéraire, à une personne morale de droit privé à but non lucratif, ne bénéficie, par cette opération, d'aucun droit sur le patrimoine de cette personne morale bénéficiaire.

- Ces apports ou affectations sont comptabilisés en charge à la date de signature de la convention ou des statuts.
- Les apports ou affectations sont soit en numéraire soit en nature.
- Les apports en nature correspondent à l'apport de tout bien qu'il soit matériel ou immatériel autre que l'argent.

La valorisation des apports de biens ou autres services se fait par référence au coût réel comme par exemple la valeur locative des mises à disposition de locaux.

Valorisation des contributions volontaires en nature :

Les contributions volontaires liées au bénévolat sont valorisées à 52 652 € au 31 décembre 2022. Les heures de bénévolat sont valorisées au SMIC horaire chargé.

8 Autres informations et engagements dont opérations et engagements envers les dirigeants

8.1 Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)

La moyenne des rémunérations brutes des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés de l'association s'est élevée à 72 392 € en 2022.

9 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par établissements :

		2022	
		Nb personnes	ETP Réel
Siège	Siège	25	12,63
Secteur Travail	EA ANNONAY	78	50,36
	ESAT HAUT VIVARAIS SOCIAL	37	24,26
	ESAT HAU VIVARAIS COMMERCIAL	19	8,85
	ESAT AVENIR SOCIAL	18	14,71
	ESAT AVENIR COMMERCIAL	1	0,50
Secteur Habitat	FOYER D'HEBERGEMENT	57	26,48
	FOYER DE VIE	84	47,80
	EAM	45	8,16
Secteur Service et Développement	SAVS	14	4,49
	ETOILE DU BERGER	13	7,03
	PR3A	9	2,26
	PCPE	7	1,60
	ORGANISME DE FORMATION	2	0,51
	COMMUNAUTE 360	2	0,32
	SESSAD	23	10,02
	UEMA	9	5,54
	SAJ LES COQUELICOTS	19	4,19
	SAJ LES BABELLOUS	25	6,15
Secteur Enfance	IME ENVOL	46	24,84
	IME AMITIE	45	22,53
TOTAL		415	283,24

10 Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Avals		
Cautiounnements		2 679 453
Garanties IDR		80 000
Créances cédées non échus		
Garanties d'actif et de passif		
Engagements assortis de sûretés réelles	139 437	
Engagements pris fermes sur titres de capital et non-inscrits au bilan		
Engagements résultant de contrats qualifiés de « <i>portage</i> »		
Engagements consentis de manière conditionnelle		