

RAPPORT FINANCIER 2022

ADAPEI 07

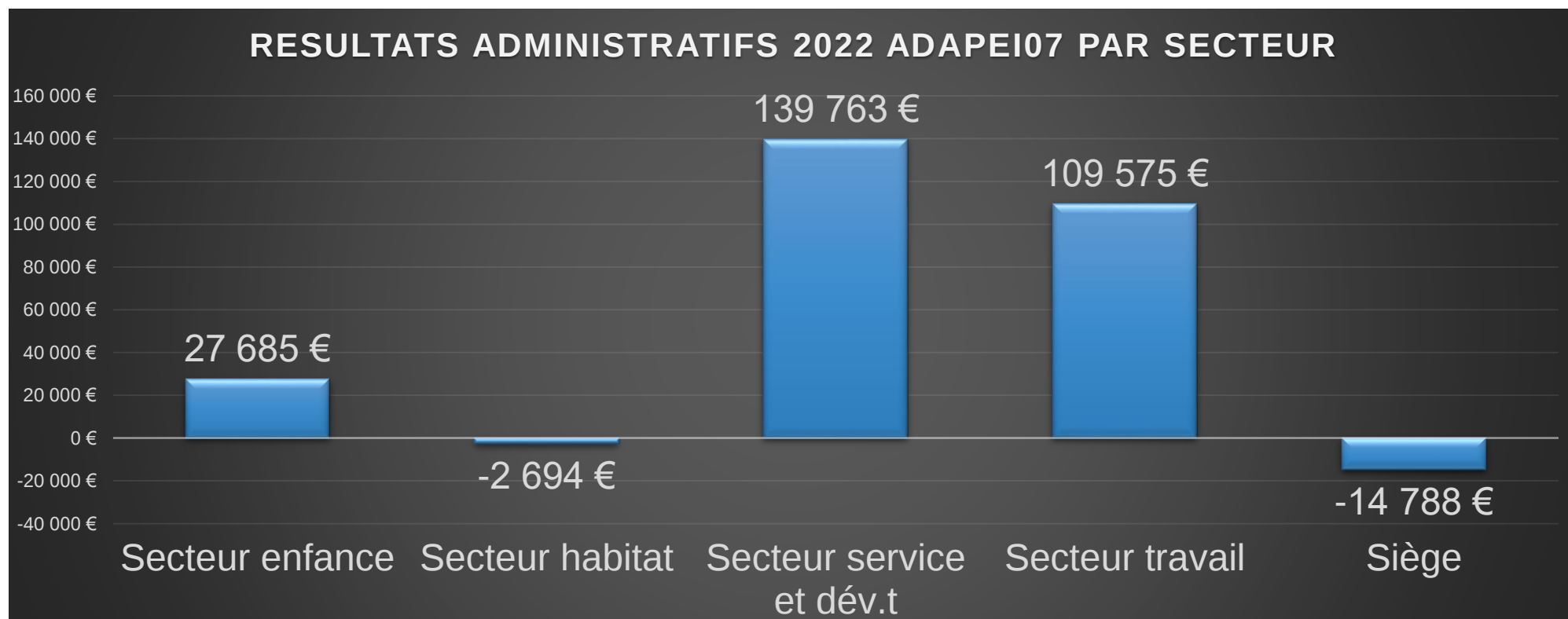
Résultats 2022
Budgets 2023

ETABLISSEMENTS
MEDICO-
SOCIAUX

Par secteur

RESULTAT
ADMINIST
RATIF
TOTAL =

259 541€



- Les secteur enfance cette année à un résultat positif notamment à l'aide d'un CNR de 125 000€ (Crédit Non Reconductible) versé par l'ARS à titre exceptionnel pour les établissements en difficultés financières ;
- Le résultat du secteur habitat est cette année tout juste à l'équilibre en raison d'un faible taux d'occupation sur le Foyer de Vie et l'Etablissement d'Accueil Médicalisé et une masse salariale importante au Foyer de Vie avec notamment de l'appel à l'intérim ;
- Le secteur service et développement est bénéficiaire grâce notamment à l'entrée dans l'Adapei07 du SESSAD/UEMA et à la création de l'établissement COMMUNAUTE 360. Sur ce secteur les SAJ sont en difficultés financières importantes en raison d'un faible taux d'occupation ;
- Le résultat du secteur travail est de 109 575€. L'ESAT du Haut Vivarais a obtenu 40 000€ de dotations complémentaires en novembre 2022 et l'ESAT Avenir 22 000€ ;
- Le siège est en perte de 14 788€ en raison majoritairement de charges exceptionnelles et conjoncturelles (Primes « les oubliés du SEGUR », CDD, cabinet d'avocats fusion SESSAD et refonte accord du temps de travail).

RESULTATS 2022

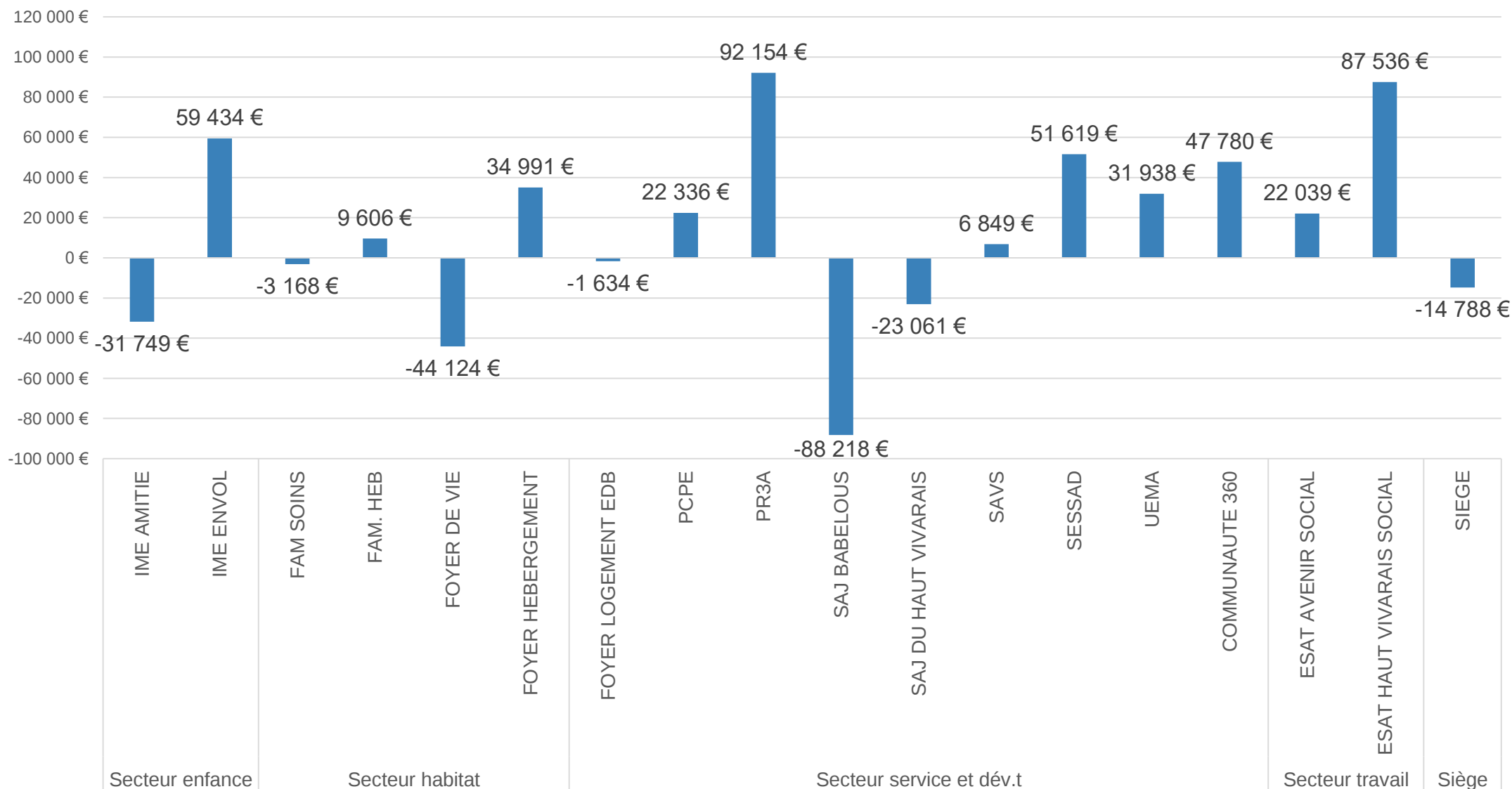
ETABLISSEMENTS
MEDICO-
SOCIAUX

Détail par
établissement

RESULTAT
ADMINIST
RATIF
TOTAL =

259 541€

RESULTATS ADMINISTRATIFS 2022 ADAPEI07 PAR ETABLISSEMENTS/SECTEURS

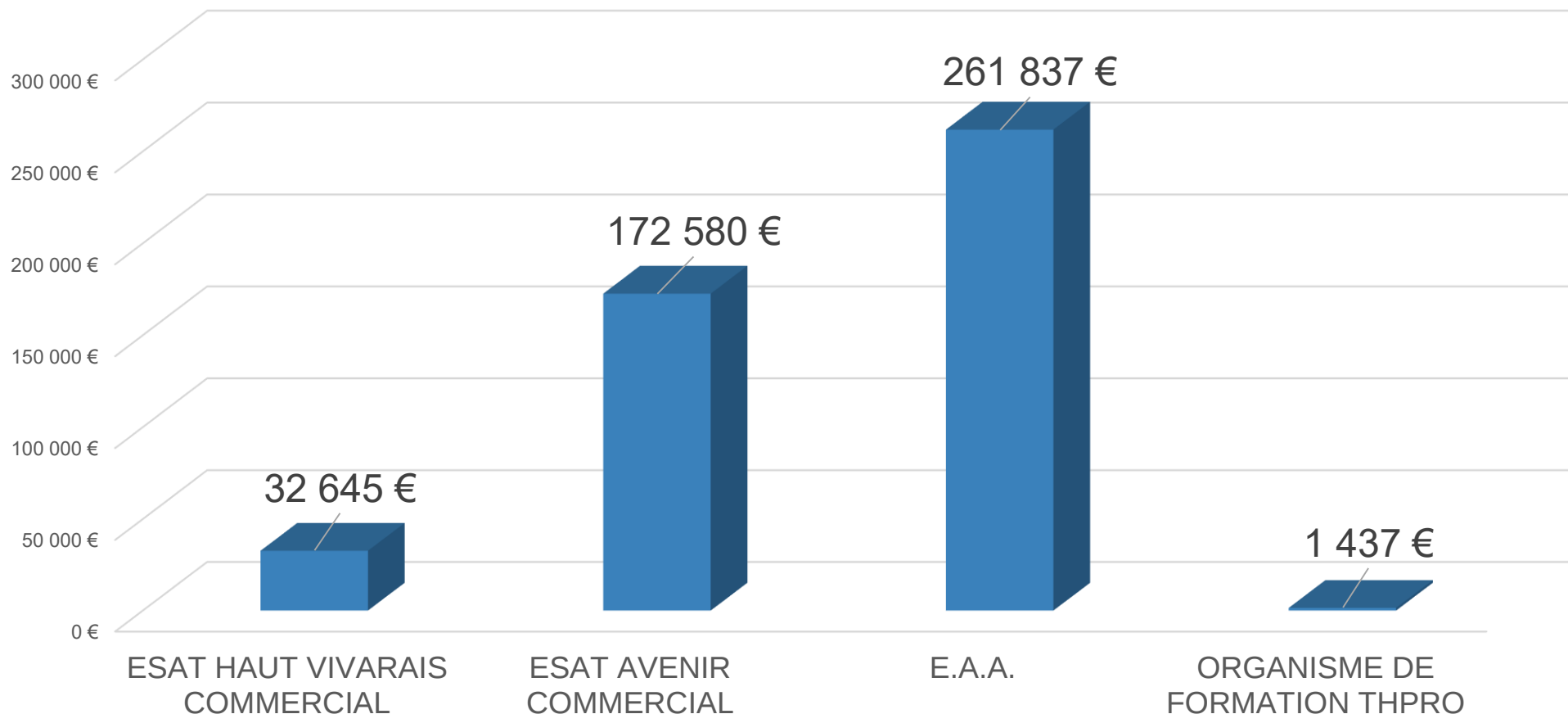


ETABLISSEMENTS
COMMERCIAUX

RESULTAT
COMPTABLE
TOTAL =

468 499€

RESULTAT COMPTABLE 2022



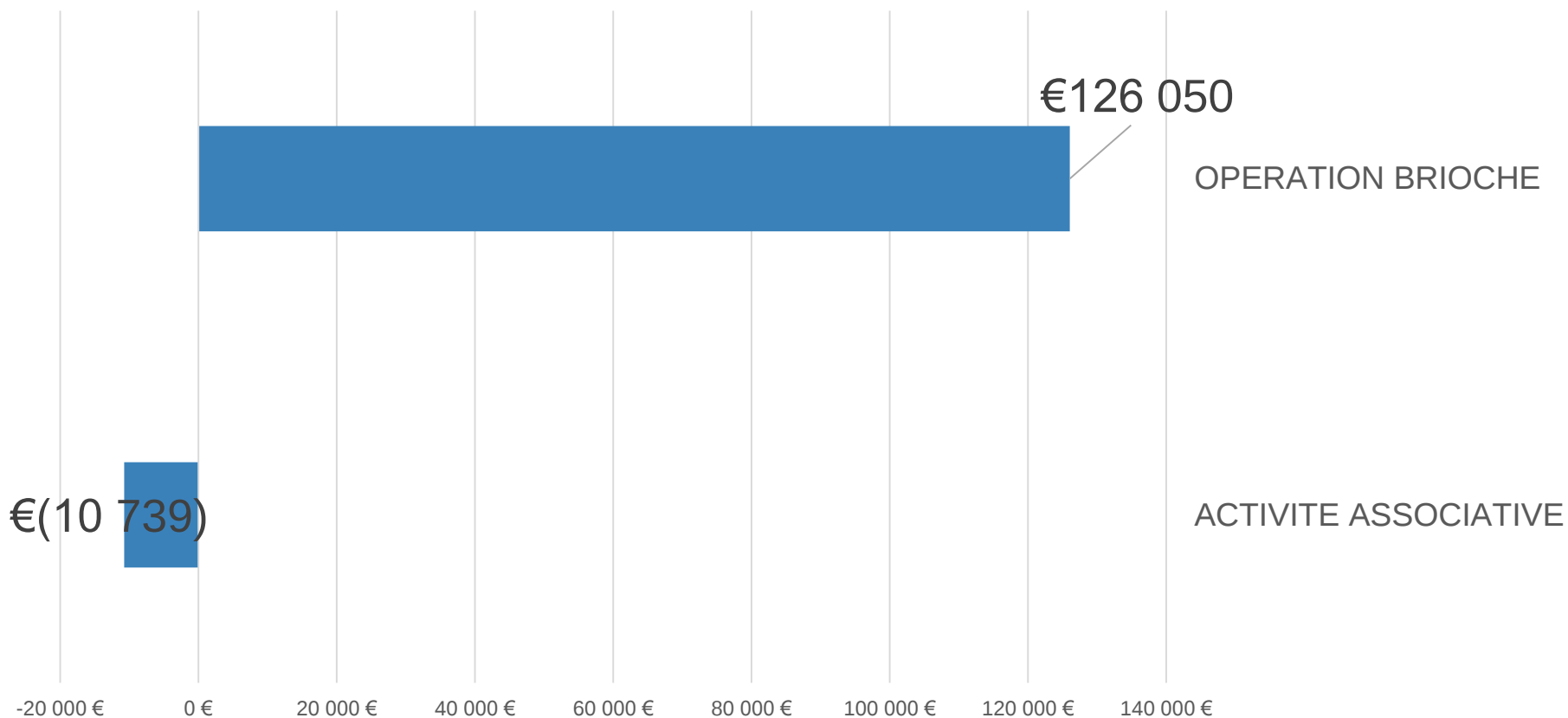
- Les résultats du secteur travail commercial sont toujours très bon cette année avec une progression du chiffre d'affaires par rapport à 2021 de :
 - +35% pour l'Entreprise Adaptée ;
 - +11% pour l'Esat Avenir ;
 - +3% pour l'Esat du Haut Vivarais.
 - Le résultat de l'ESAT du Haut Vivarais a baissé par rapport à l'an passé principalement en raison de la hausse des prix des matières premières (+4,45%).
- Notre organisme de formation avec le dispositif Tremplin HPRO a réalisé cette année un résultat de 1,4K€.

ASSOCIA
TION

RESULTAT
COMPTABLE
TOTAL =

115 311€

RESULTAT COMPTABLE 2022



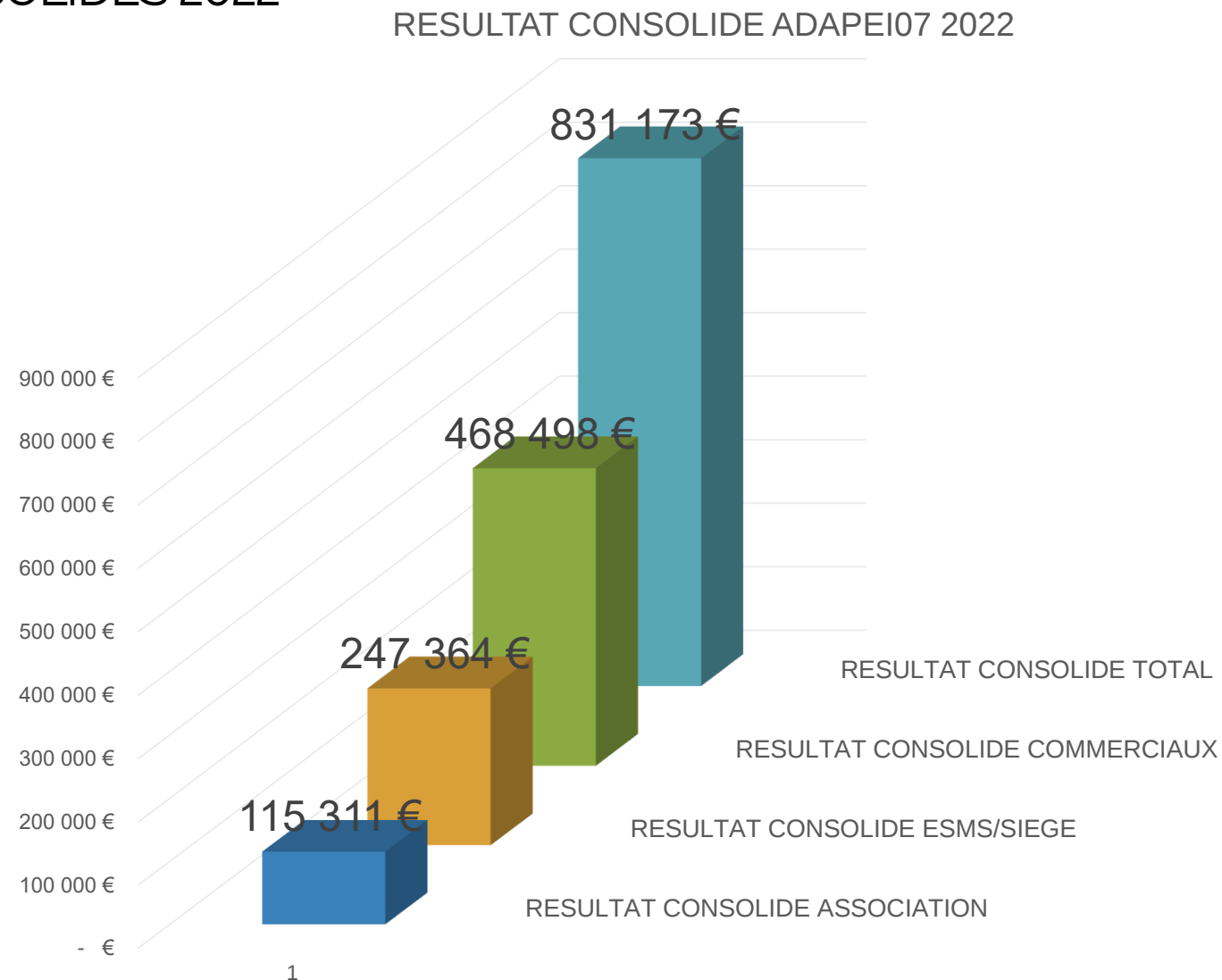
- Le résultat de l'Opération brioche en 2022 est de 126K€ pour 133K€ en 2021 (augmentation du prix d'achat de la brioche de 27%) ;
- L'activité associative enregistre une perte cette année de 10,7K€.

**PASSAGE DES
RESULTATS
ADMINISTRATIFS
(établissements
médico-sociaux)
et COMPTABLES
(établissements
commerciaux) au
RESULTAT
CONSOLIDE**

RESULTATS ADMINISTRATIFS établissement médico-sociaux	259 540 €
+/- Montant provisions congés-payés :	-110 917 €
= RESULTATS COMPTABLES établissement médico-sociaux	148 623 €
+ RESULTATS COMPTABLES établissements commerciaux	468 499 €
+ RESULTAT COMPTABLE association	115 311 €
+ ECRITURES CONSOLIDEES (provision indemnité fin de carrière et retraitements des amortissements des immobilisations selon les règles de l'Autorité des Normes Comptables et non pas du Code de l'action sociale et des familles)	98 740 €
= RESULTAT CONSOLIDE	831 173 €

RESULTATS CONSOLIDES 2022

RESULTAT
CONSOLIDE
GLOBAL
=
831 173€



Le résultat comptable consolidé est le résultat sur lequel porte le rapport du commissaire aux comptes soit 831 173€. Ce résultat est une compilation des résultats de chacun des établissements qui ont nécessité des retraitements selon la norme du Plan Comptable Général. Le résultat consolidé 2022 est en hausse de 19,2% par rapport à celui de 2021 (à périmètre de consolidation identique, à savoir sans le SESSAD/UEMA/COMMUNAUTE 360, le résultat a augmenté de 2,49%).

AFFECTATION DU
RESULTAT
2022

RESULTATS COMPTABLES CONSOLIDES 2022		RESERVE DE COMPENSATION	RESERVE D'INVESTISSEMENT	Dépenses non opposables aux tiers financeurs Congés Payés	Réserve Opération Brioche	REPORT A NOUVEAU
ASSOCIATION	115 311 €				126 050 €	- 10 739 €
ESMS+SIEGE	247 364 €	35 615 €	320 281 €	- 110 917 €		2 385 €
COMMERCIAUX	468 498 €					468 498 €
TOTAL	831 173 €	35 615 €	320 281 €	- 110 917 €	126 050 €	460 144 €

BILAN
2022

BILAN 2022			
ACTIF		PASSIF	
IMMOBILISATIONS NETTES	12 849 956€	FONDS PROPRES et FONDS DEDIES	17 485 767€
STOCKS	217 946€	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 382 004€
CREANCES	2 390 949€	EMPRUNTS	3 435 775€
TRESORERIE	10 991 436€	DETTES FOURNISSEURS FICALES SOCIALES AUTRES	3 997 410€
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	87 167€	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	236 498€
TOTAL ACTIF	26 537 454€	TOTAL PASSIF	26 537 454€

L'actif du bilan présente la composition du patrimoine de l'association, c'est-à-dire l'affectation des ressources, classé par ordre de liquidité (c'est-à-dire la capacité à être transformé en cash). Notre patrimoine est à 41% liquide et 59% immobilisé (dont 14,02% lié aux contrats de capitalisation classé en immobilisation financière).

Le passif du bilan présente l'origine du patrimoine de l'association, c'est-à-dire les ressources de financement de notre association. Ces dettes sont classées en fonction de leur exigibilité. Les fonds propres et dédiés de l'association représentent 65,9% de la totalité de notre ressource de financement.

BUDGET 2023

				RESULTAT BUDGET EPRD 2023
30	FOYER D'HEBERGEMENT	HABITAT	CD	- 89 218 €
35	EAM	HABITAT	CD/AR	44 935 €
31	FOYER DE VIE	HABITAT	CD	- 98 686 €
SECTEUR HABITAT				- 142 969 €
38	ETOILE DU BERGER	SERVICE	CD	- 90 162 €
32	SAJ LES COQUELICOTS	SERVICE	CD	- 20 253 €
60	SAJ LES BABELLOUS	SERVICE	CD	- 29 804 €
33	SAVS	SERVICE	CD	- 4 381 €
61	PR3A	SERVICE	ARS	934 €
62	PCPE	SERVICE	ARS	- 575 €
46	SESSAD	SERVICE	ARS	- 47 099 €
45	UEMA	SERVICE	ARS	- 4 525 €
48	COMMUNAUTE 360	SERVICE	ARS	- 19 745 €
SECTEUR SERVICE DE DEVELOPPEMENT				- 215 610 €
40	IME ENVOL	ENFANCE	ARS	- 78 077 €
50	IME AMITIE	ENFANCE	ARS	- 235 629 €
SECTEUR ENFANCE				- 313 706 €
20	ESAT DU HAUT VIVARAIS SOCIAL	TRAVAIL	ARS	- 156 066 €
21	ESAT DU HAUT VIVARAIS COMMERCIAL	TRAVAIL		- 64 703 €
70	ESAT AVENIR SOCIAL	TRAVAIL	ARS	- 111 382 €
71	ESAT AVENIR COMMERCIAL	TRAVAIL		- 187 048 €
SECTEUR TRAVAIL				- 145 103 €
TOTAL PERIMETRE EPRD				- 817 388 €

dont 112K€ d'augmentation/2022 sur l'énergie

Taux d'occupation 100% avec le nouveau CPOM

dont 138K€ d'augmentation/2022 sur l'énergie

dont 34K€ d'augmentation/2022 sur l'énergie, +19K€ Ardèche Habitat

dont 17K€ d'augmentation/2022 sur l'énergie

dont 3K€ d'augmentation/2022 sur l'énergie

dont 45K€ frais de siège non financé et 24K€ nouveau bâtiment

dont 22K€ d'augmentation groupe 2

dont 22K€ d'augmentation/2022 sur l'énergie

dont 10K€ d'augmentation/2022 sur l'énergie

dont 165K€ d'augmentation/2022 sur l'énergie

dont 120K€ d'augmentation/2022 sur l'énergie

dont 70K€ d'augmentation/2022 sur l'énergie

dont 11K€ d'augmentation/2022 sur l'énergie

Le budget 2023 présente un déficit consolidé de 817 388€. L'augmentation des tarifs de l'énergie, électricité et gaz est à l'origine de 90% de cette perte budgétée. Nous espérons une prise en charge de ces surcoûts par nos autorités.

MERCI POUR
VOTRE
ATTENTION

