ASSOCIATION DEPARTEMENTALE DES PUPILLES DE L'ENSEIGNEMENT PUBLIC DU PAS-DE-CALAIS

COMPTES ANNUELS
EXERCICE 2022

Entité : Les PEP 62

Exercice : 01/01/2022 31/12/2022

Date d'Édition : 08/06/2023

BILAN

ACTIF	BRUT	AMORT. & DÉPRÉC.	NET	N-1
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement	12 052,06	11 320,21	731,85	731,85
Frais d'études, de recherche et de développement	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessions, brevets, licences, marques	190 192,35	161 582,06	28 610,29	8 306,44
Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Immobilisations Incorporelles	202 244,41	172 902,27	29 342,14	9 038,29
Immobilisations Corporelles				
Terrains	905 983,92	4 706,42	901 277,50	903 314,70
Constructions	17 146 341,03	5 929 098,08	11 217 242,95	7 834 837,65
Installations, matériel, outillage techniques	1 524 583,48	1 227 786,16	296 797,32	309 286,20
Autres immobilisations corporelles	3 706 571,25	2 713 463,12	993 108,13	914 790,80
Immobilisations Incorporelles en cours	0,00	0,00	0,00	22 440,00
Immobilisations corporelles en cours	20 226,00	0,00	20 226,00	2 884 930,49
Avances et acomptes versés sur commandes	65 725,32	0,00	65 725,32	12 684,08
Immobilisations affectées ou mises à disposition	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Immobilisations Corporelles	23 369 431,00	9 875 053,78	13 494 377,22	12 882 283,92
Immobilisations Financières				
Participations et créances rattachées à des participation	0,00	0,00	0,00	0,00
Titres immobilisés	364 106,77	0,00	364 106,77	363 539,77
Prêts	22 341,07	0,00	22 341,07	27 807,36
Autres	28 426,99	0,00	28 426,99	16 221,00
Total Immobilisations Financières	414 874,83	0,00	414 874,83	407 568,13
Total ACTIF IMMOBILISÉ	23 986 550,24	10 047 956,05	13 938 594,19	13 298 890,34
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en cours				
Matières premières	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres approvisionnements	0,00	0,00	0,00	0,00
En cours de production de biens produits	0,00	0,00	0,00	0,00
Marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres stocks	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Stocks et en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances d'Exploitation				
Usagers	336 732,02	17 228,77	319 503,25	39 029,70
Caisse pivot	108 547,41	0,00	108 547,41	-92 259,51
Autres tiers payants	30 834,49	0,00	30 834,49	91 350,73
Autres	-500,00	0,00	-500,00	88 944,74
Total Créances d'Exploitation	475 613,92	17 228,77	458 385,15	127 065,66
Valeurs Mobilières de Placement	1 199 991,59	0,00	1 199 991,59	1 199 991,59
Disponibilités	11 708 031,97	0,00	11 708 031,97	10 042 375,67
Charges Constatées d'Avance	24 682,41	0,00	24 682,41	30 642,00
Total ACTIF CIRCULANT	13 408 319,89	17 228,77	13 391 091,12	11 400 074,92
COMPTES DE RÉGULARISATION				
Charges à Répartir sur Plusieurs Exercices	0,00	0,00	0,00	0,00
Dépenses à Classer ou à Régulariser	0,00	0,00	0,00	0,00
Écarts de Conversion Actif	0,00	0,00	0,00	0,00
Total COMPTES DE RÉGULARISATION	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL BILAN ACTIF	37 394 870,13	10 065 184,82	27 329 685,31	24 698 965,26

PASSIF	N	N-1
CAPITAUX PROPRES		
Fonds Associatifs		
Fonds associatifs sans droit de reprise	861,34	861,34
Fonds associatifs avec droit de reprise	0,00	0,00
Écart de réévaluation	0,00	0,00
Total Fonds Associatifs	861,34	861,34
Réserves des Activités Sociales et Médico-Sociales	17 241 509,04	15 827 885,68
Réserves Associatives		
Réserve légale	0,00	0,00
Réserves statutaires	0,00	0,00
Réserves réglementées	0,00	0,00
Autres réserves	211 368,33	211 368,33
Total Réserves Associatives	211 368,33	211 368,33
Report à Nouveau des Activités Sociales et Médico-Sociales		
Excédent affecté aux mesures d'exploitation	173 682,67	234 374,37
Dépenses rejetées ou inopposables	-3 178 827,02	-3 011 698,59
Total Report à Nouveau des Activités Sociales et Médico-Sociales	-3 005 144,35	-2 777 324,22
Report à Nouveau du Secteur Propre Associatif	785 903,61	822 073,66
Total CAPITAUX PROPRES	15 234 497,97	14 084 864,79
RÉSULTAT DE L'EXERCICE		
Résultat des Activités Sociales et Médico-Sociales	615 975,72	1 243 045,94
Résultat des Activités du Secteur Propre Associatif	-181 738,06	-93 412,76
Total RÉSULTAT DE L'EXERCICE	434 237,66	1 149 633,18
AUTRES FONDS PROPRES		
Subventions d'Investissements	2 340 069,96	2 509 373,08
Provisions Réglementées		
Provisions réglementées pour BFR	40 372,79	40 372,79
Autres provisions réglementées	0,00	0,00
Total Provisions Réglementées	40 372,79	40 372,79
Total AUTRES FONDS PROPRES	2 380 442,75	2 549 745,87
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour Risques	194 562,01	426 155,92
Provisions pour Charges	43 707,91	43 707,91
Total PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	238 269,92	469 863,83
FONDS DÉDIÉS		
Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement	376 516,94	179 276,60
Fonds dédiés autres ressources	35 386,02	35 386,02
Total FONDS DÉDIÉS	411 902,96	214 662,62
DETTES		
Dettes Financières		
Emprunts obligataires	0,00	0,00
Emprunts auprès des établissements de crédit	3 596 454,68	2 284 540,94
Emprunts et dettes financières divers	0,00	0,00
Total Dettes Financières	3 596 454,68	2 284 540,94
Dettes d'Exploitation		
Avances reçues	1 318 599,50	673 879,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	728 564,22	413 651,63
Dettes fiscales et sociales	2 747 407,04	2 305 407,18
Total Dettes d'Exploitation	4 794 570,76	3 392 937,81
Dettes Diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	162 022,52	216 606,01
Fonds déposés par les usagers, les hébergés	78 084,00	71 423,85
Autres	-1 342,91	3 360,20
Total Dettes Diverses	238 763,61	291 390,06
Total DETTES	8 629 789,05	5 968 868,81
COMPTES DE RÉGULARISATION		
Produits Constatés d'Avance	545,00	261 326,16
Recettes à Classer ou à Régulariser	0,00	0,00
Écarts de Conversion Passif	0,00	0,00
Total COMPTES DE RÉGULARISATION	545,00	261 326,16
TOTAL BILAN PASSIF	27 329 685,31	24 698 965,26

B13

COMPTE DE RÉSULTAT

Entité : Les PEP 62

Exercice : 01/01/2022 31/12/2022

Date d'Édition : 08/06/2023

CHARGES	N	N-1	PRODUITS	N	N-1
CHARGES D'EXPLOITATION			PRODUITS D'EXPLOITATION		
Achats et Charges Externes			**Ventes de marchandises**	**1 113 222,32**	**964 340,79**
Achats de marchandises	162 327,90	147 026,36			
Achats non stockés	1 056 557,27	760 209,16	**Productions vendues et prestations de services**	**0,00**	**0,00**
Autres achats et charges externes	3 720 237,53	3 286 084,48			
Total Achats et Charges Externes	**4 939 122,70**	**4 193 320,00**	**Produits de la tarification**	**23 040 191,83**	**20 488 336,11**
Taxes et Rémunérations			**Subventions**	**450 220,13**	**229 671,58**
Impôts	1 549 892,27	1 315 735,38			
Salaires	12 197 868,36	10 487 034,31	**Autres produits**	**59 131,23**	**161 549,71**
Charges sociales	4 896 308,58	4 157 552,13			
Total Taxes et Rémunérations	**18 644 069,21**	**15 960 321,82**			
Autres Charges d'Exploitation					
Autres charges	8,83	5,78			
Dotations aux amortissements et provisions	1 459 490,63	1 120 799,05			
Total Autres Charges d'Exploitation	**1 459 499,46**	**1 120 804,83**			
Total CHARGES D'EXPLOITATION	25 042 691,37	21 274 446,65	Total PRODUITS D'EXPLOITATION	24 662 765,51	21 843 898,19
CHARGES FINANCIÈRES			PRODUITS FINANCIERS		
Dotations aux amortissements et provisions sur charges financières	**0,00**	**0,00**	**De participation**	**567,74**	**613,78**
Intérêts et charges assimilées	**24 920,25**	**13 049,80**	**D'autres valeurs mobilières**	**41 426,09**	**41 472,91**
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières	**0,00**	**0,00**	**Autres intérêts et produits assimilés**	**14 776,22**	**11 348,19**
			Reprises sur provision	**134 018,64**	**118 204,32**
			Autres produits financiers	**0,00**	**0,00**
Total CHARGES FINANCIÈRES	24 920,25	13 049,80	Total PRODUITS FINANCIERS	190 788,69	171 639,20
CHARGES EXCEPTIONNELLES			PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opération de gestion	**93 548,05**	**24 400,89**	**Reprises sur provisions et transfert de charges**	**537 041,60**	**254 631,02**
Sur opération de capital	**0,00**	**7 032,39**	**Sur opération de capital**	**169 303,12**	**183 824,77**
Dotations aux amortissements et provisions charges exceptionnelles	**0,00**	**0,00**	**Sur opération de gestion**	**35 498,41**	**14 569,73**
Total CHARGES EXCEPTIONNELLES	93 548,05	31 433,28	Total PRODUITS EXCEPTIONNELS	741 843,13	453 025,52
TOTAL CHARGES	25 161 159,67	21 318 929,73	TOTAL PRODUITS	25 595 397,33	22 468 562,91
RÉSULTAT – NON ATTEINT	434 237,66	1 149 633,18	RÉSULTAT – DÉPASSEMENT		
TOTAL COMPTE DE RÉSULTAT	25 595 397,33	22 468 562,91	TOTAL COMPTE DE RÉSULTAT	25 595 397,33	22 468 562,91

BB

COMPTE DE RÉSULTAT

Entité : Les PEP 62
Exercice : 01/01/2022 31/12/2022
Date d'Édition : 08/06/2023

CHARGES	N	N-1
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats et Charges Externes		
Achats de marchandises		
60100000 - ACHATS STOCKES DE MATIERES PREMIERES	0,00	0,00
60200000 - ACHATS STOCKES AUTRES APPROVISIONNEMENTS	0,00	0,00
60230000 - ACHATS STOCKES ALIMENTATION	162 327,90	147 026,36
60280000 - AUTRES FOURNITURES SUIVIES EN STOCKS	0,00	0,00
60323000 - VARIATION DES STOCKS ALIMENTATION	0,00	0,00
Total Achats de marchandises	**162 327,90**	**147 026,36**
Achats non stockés		
60611000 - EAU ET ASSAINISSEMENT	36 786,09	44 333,32
60612000 - ENERGIE ELECTRICITE	236 552,38	121 105,84
60613000 - CHAUFFAGE	245 715,28	132 447,97
60618000 - AUTRES FOURNITURES NON STOCKABLE	0,00	0,00
60621100 - CARBURANT	103 101,52	69 493,49
60621200 - COMBUSTIBLE FUEL	0,00	0,00
60621300 - COMBUSTIBLE GAZ	32 237,08	17 812,00
60621400 - COMBUSTIBLE CHARBON DE BOIS	17,98	21,14
60622000 - PRODUITS D ENTRETIEN	44 115,34	32 254,22
60623000 - FOURNITURES D'ATELIER	44 254,65	41 929,98
60623100 - FOURNITURES PARC ET JARDIN	1 058,09	166,22
60623200 - FOURNITURES VETEMENTS DE TRAVAIL	1 673,93	8 274,49
60623300 - FOURNITURES DE GARAGE	1 083,04	1 273,35
60623400 - FOURNITURES ET PETIT MATERIEL DE SECURITE	3 102,29	1 349,63
60624000 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES	50 446,20	48 248,94
60624100 - FOURNITURES INFORMATIQUES	13 654,52	7 402,08
60625000 - FOURNITURES SCOLAIRES ET EDUCATIVES	12 059,05	11 409,45
60625100 - FOURNITURES SPORTS ET LOISIRS	11 465,36	6 848,00
60625200 - FOURNITURES THERAPEUTIQUES	35 997,97	50 864,14
60625300 - FOURNITURES BIBLIOTHEQUE	49,05	238,38
60625400 - FOURNITURES HABILLEMENT ENFANTS	63 733,35	51 924,81
60625500 - FOURNITURES PROFESSIONNELLES	2 496,68	1 892,51
60626000 - FOURNITURES HOTELIERES	9 815,16	13 175,92
60626100 - FOURNITURES LINGE DE MAISON	2 268,88	2 049,63
60626200 - FOURNITURES PRODUITS LESSIVIELS	380,79	524,56
60626300 - FOURNITURES PRODUITS HYGIENE	15 827,81	18 624,27
60628000 - AUTRES FOURNITURES NON STOCKEES	3,80	140,45
60630000 - FOURNITURES NON STOCKEES ALIMENTATION	74 991,71	57 891,73
60660000 - FOURNITURES MEDICALES	8 037,19	14 363,95
60661000 - FOURNITURES PHARMACEUTIQUES	5 632,00	4 148,69
60680000 - AUTRES ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET FOURNITURES	0,00	0,00
60700000 - ACHAT DE MARCHANDISES	0,00	0,00
60910000 - RABAIS REMISES RISTOURNES OBTENUS SUR ACHATS STOCKES	0,00	0,00
60920000 - RABAIS REMISES RISTOURNES OBTENUS SUR AUTRES APPROVISIONNEME	0,00	0,00
60960000 - RABAIS REMISES RISTOURNES OBTENUS SUR ACHATS NON STOCKES	0,00	0,00
60970000 - RABAIS REMISES RISTOURNES OBTENUS SUR ACHAT MARCHANDISES	0,00	0,00
Total Achats non stockés	**1 056 557,27**	**760 209,16**
Autres achats et charges externes		
61111000 - LABORATOIRES D'ANALYSES	3 845,17	0,00
61112000 - IMAGERIE MEDICALE	0,00	27,75
61115000 - CONSULTATIONS MEDICALES ET PARAMEDICALES	1 275,24	1 941,85
61118000 - AUTRES PRESTATIONS A CARACTERE MEDICAL	0,00	24,60
61120000 - PRESTATIONS A CARACTERE MEDICO SOCIAL	18 039,00	25 095,60
61121000 - ERGOTHERAPIE	0,00	0,00
61125000 - FRAIS DE SCOLARITE	40 781,12	27 973,55
61125100 - PRESTATIONS SPORTS ET LOISIRS	35 314,50	51 034,79
61128000 - AUTRES PRESTATIONS A CARACTERE MEDICO SOCIAL	2 703,25	525,00
61141000 - HEBERGEMENT VACANCES	506 595,61	733 278,26
61144000 - HEBERGEMENT CLASSES DECOUVERTES	335 239,61	0,00
61145000 - HEBERGEMENT TRANSFERT	5 192,82	260,49
61180000 - AUTRES PRESTATIONS DE SERVICES	7 661,95	11 416,88
61220000 - CREDIT BAIL MOBILIER	0,00	0,00
61250000 - CREDIT BAIL IMMOBILIER	0,00	15,50
61320000 - LOCATIONS IMMOBILIERES	202 942,61	222 643,49
61325000 - LOCATION DE TERRAINS DE CAMPING	0,00	0,00
61350000 - LOCATIONS MOBILIERES	4 500,00	0,00
61351000 - LOCATION MATERIEL INFORMATIQUE TELEPHONIE COPIEURS	160 480,79	132 773,06
61352000 - LOCATION MATERIEL MEDICAL	0,00	80,00
61353000 - LOCATION MATERIEL DE TRANSPORT	3 293,62	12 527,64
61354000 - LOCATION EQUIPEMENTS	1 948,29	2 088,75
61358000 - AUTRES LOCATIONS MOBILIERES	120,00	0,00
61400000 - CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIETE	25 010,66	14 264,77
61520000 - ENTRETIEN ET REPARATIONS BIEN IMMOBILIER	33 609,62	63 710,51
61551000 - ENTRETIEN ET REPARATIONS MATERIEL INFORMATIQUE TELEPHONIE CO	354,80	20,40
61552000 - ENTRETIEN ET REPARATIONS MATERIEL MEDICAL	1 326,24	1 794,27
61553000 - ENTRETIEN ET REPARATIONS MATERIEL DE TRANSPORT	56 128,18	47 472,43
61554000 - ENTRETIEN ET REPARATIONS MATERIEL SECURITE	13 346,03	12 798,83
61555000 - ENTRETIEN ET REPARATIONS MATERIEL EDUCATIF ET THERAPEUTIQUE	962,90	912,00
61558000 - ENTRETIEN ET REPARATIONS AUTRES MATERIELS	9 506,89	8 129,28
61561000 - MAINTENANCE INFORMATIQUE TELEPHONIE COPIEURS	134 230,87	99 139,94
61562000 - MAINTENANCE MATERIEL MEDICAL	593,99	593,99
61563000 - MAINTENANCE MATERIEL RESTAURATION	2 698,16	2 673,07
61564000 - MAINTENANCE MATERIEL SECURITE	47 215,92	26 094,21
61568000 - MAINTENANCE AUTRES	6 775,74	8 055,62
61610000 - ASSURANCES MULTIRISQUES BATIMENT	24 934,21	7 868,08
61620000 - ASSURANCES DOMMAGES CONSTRUCTIONS	0,00	0,00
61630000 - ASSURANCES MATERIEL DE TRANSPORT	61 737,89	34 501,49
61650000 - RESPONSABILITE CIVILE DES PERSONNES	20 384,27	51 812,27
61660000 - ASSURANCE BIENS ET MATERIELS	12 395,96	12 454,25
61670000 - ASSURANCES CAPITAL DECES TITULAIRES	0,00	0,00
61680000 - ASSURANCES AUTRES RISQUES	187,13	192,47
61681000 - ASSURANCES FRAIS ANNEXES	588,89	608,90
61700000 - ETUDES ET RECHERCHES	4 320,00	0,00
61710000 - FRAIS D'EVALUATION EXTERNE	0,00	1 782,00
61821000 - DOCUMENTATION GENERALE	1 657,87	2 007,70
61822000 - DOCUMENTATION TECHNIQUE	6 907,35	9 171,89
61840000 - CONCOURS DIVERS COTISATIONS	35 452,53	29 736,90
61850000 - COLLOQUE SEMINAIRE JOURNEE D'ETUDE (PAS FORMATION)	6 768,22	22 677,47
61854000 - FORMATION & FORMATION FPC	244 683,72	220 161,39
61900000 - RABAIS REMISES RISTOURNES OBTENUS SUR SERVICES EXTERIEURS	0,00	0,00
62110000 - PERSONNEL INTERIMAIRE	7 412,47	2 609,84
62111000 - PERSONNEL ADMINISTRATIF ET HOTELIER	0,00	2 464,48
62113100 - PERSONNEL PARAMEDICAL MAD	460,00	948,70
62113200 - PERSONNEL MEDICAL MAD	194 678,26	185 277,78
62118000 - AUTRES PERSONNELS MAD	89 027,39	48 263,26
62210000 - FRAIS DE RECRUTEMENT DU PERSONNEL	29 456,95	36 227,43
62220000 - HONORAIRES PARAMEDICAUX	0,00	12 681,10
62230000 - HONORAIRES MEDECINS	18 717,57	447,34
62261000 - HONORAIRES EXPERTISES COMPTABLES	30 870,00	29 400,00
62262000 - HONORAIRES CONSEIL JURIDIQUE	56 168,02	33 186,48
62263000 - HONORAIRES AUTRES CONSEIL	728,57	43 616,90
62270000 - FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	-390,14	8 914,59
62280000 - DIVERS	8 733,46	15 220,00
62300000 - PUBLICITE COMMUNICATION	15 723,57	4 646,46
62310000 - BROCHURE DEPLIANT	19 114,56	2 270,68
62320000 - CADEAUX MEDAILLES	1 709,99	676,71
62330000 - DONS ET POURBOIRES	1 500,00	0,00
62430000 - TRANSPORT DE BIENS	53,99	60,00
62420000 - TRANSPORT INDIVIDUEL D'USAGER	231 696,23	121 975,04
62421000 - TRANSPORT INDIVIDUEL TAXI	8 340,01	42 318,54
62430000 - TRANSPORT SCOLAIRE	58 610,20	77 729,32
62440000 - TRANSPORT COLLECTIF D'USAGERS	139 454,79	116 885,60
62470000 - TRANSPORTS COLLECTIFS DU PERSONNEL	0,00	0,00
62480000 - TRANSPORTS DIVERS	34 923,98	15 148,30
62510000 - VOYAGES ET DEPLACEMENTS	70 819,01	66 886,95
62510500 - VOYAGES ET DEPLACEMENTS DIRECTEUR MECS	239,24	167,70

PRODUITS	N	N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
70610000 - DROITS D'INSCRIPTION ET FRAIS DE DOSSIER	375,00	1 493,80
70620000 - PRODUITS DES ACTIVITES	1 092 084,32	908 086,99
70630000 - PARTICIPATION AUX FRAIS TRANSPORT	20 763,00	48 740,00
70810000 - PRODUITS DES SERVICES EXPLOITES DANS L'INTERET DU PERSONNEL	0,00	0,00
70850000 - PRESTATIONS DELIVREES AUX USAGER	0,00	6 014,00
70880000 - AUTRES PRODUITS D'ACTIVITES ANNEXES	0,00	0,00
72200000 - PRODUCTION IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0,00	0,00
Total Ventes de marchandises	**1 113 222,32**	**964 340,79**
Produits de la tarification		
73130000 - PRIX DE JOURNEE	104 551,11	129 837,77
73160000 - DOTATION GLOBALE DES ETABLISSEMENTS	22 935 640,72	20 358 498,34
Total Produits de la tarification	**23 040 191,83**	**20 488 336,11**
Subventions		
74110000 - SUBVENTION ETAT	149 890,08	108 697,80
74120000 - SUBVENTION REGION	41 243,00	46 859,00
74130000 - SUBVENTION DEPARTEMENT	180 523,00	27 204,43
74140000 - SUBVENTION COMMUNES	3 323,00	3 682,00
74180000 - AUTRES SUBVENTIONS	75 241,05	43 228,85
74700000 - FONDS A ENGAGER	0,00	0,00
74840000 - AIDE FORFAITAIRE A L'APPRENTISSAGE	0,00	0,00
Total Subventions	**450 220,13**	**229 671,58**
Autres produits		
75410000 - REMBOURSEMENTS DE FRAIS DE FORMATION PROFESSIONNELLE	56 072,15	157 543,78
75420000 - REMBOURSEMENTS PAR LA SECURITE SOCIALE DE FRAIS MEDICAUX ET	0,00	0,00
75480000 - AUTRES REMBOURSEMENTS DE FRAIS	0,00	0,00
75560000 - SIEGE SOCIAL DU GESTIONNAIRE	0,00	0,00
75600000 - COTISATIONS ADHESIONS	620,00	680,00
75810000 - DONS MANUELS NON AFFECTES	240,00	885,00
75820000 - DONS MANUELS AFFECTES	2 180,00	2 430,00
75860000 - LEGS ET DONATIONS AFFECTES	0,00	0,00
75880000 - AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	17,88	1,74
75881000 - ECART DE REGLEMENT	1,20	9,59
Total Autres produits	**59 131,23**	**161 549,71**

13B

62514000 - VOYAGES ET DEPLACEMENTS FPC	6 903,27	7 551,64			
62550000 - FRAIS DE DEMENAGEMENT	10 854,18	3 820,80			
62560000 - MISSIONS	19 459,18	13 692,90			
62564000 - MISSIONS FORMATION FPC	26 468,02	28 624,17			
62570000 - RECEPTIONS	22 710,62	5 629,64			
62610000 - FRAIS D AFFRANCHISSEMENTS	38 721,89	37 711,66			
62620000 - FRAIS COMMUNICATION TELEPHONE	42 094,06	42 623,66			
62621000 - FRAIS COMMUNICATION INTERNET CLE 3G	0,00	285,60			
62622000 - FRAIS COMMUNICATION RESEAU SERVEUR	85 956,95	63 071,36			
62650000 - FRAIS DE CONNEXION CVS CDS	2 407,46	4 995,74			
62700000 - SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	12 091,14	9 180,79			
62810000 - PRESTATIONS DE BLANCHISSAGE A L'EXTERIEUR	2 763,47	4 763,77			
62820000 - PRESTATIONS ALIMENTATION A L'EXTERIEUR	29 788,51	27 956,25			
62830000 - PRESTATION NETTOYAGE A L'EXTERIEUR	0,00	15 434,04			
62840000 - PRESTATIONS INFORMATIQUE A L'EXTERIEUR	0,00	0,00			
62870000 - REMBOURSEMENT DE FRAIS	0,00	0,00			
62880000 - PRESTATIONS AUTRES	5 277,36	8 611,58			
62900000 - RABAIS REMISES RISTOURNES SUR SERVICES EXTERIEURS	0,00	0,00			
62221000 - HONORAIRES PARAMEDICAUX - ORTHOPHONISTES	108 785,28	119 093,67			
62222000 - HONORAIRES PARAMEDICAUX - MASSEURS-KINESITHERAPEUTES	7 762,91	14 460,11			
62223000 - HONORAIRES PARAMEDICAUX - PSYCHOMOTRICIENS	104 594,50	26 801,30			
62224000 - HONORAIRES PARAMEDICAUX - ERGOTHERAPEUTES	31 896,50	14 488,00			
62225000 - HONORAIRES PARAMEDICAUX - PSYCHOLOGUES	44 062,75	16 225,00			
62226000 - HONORAIRES PARAMEDICAUX - INFIRMIERS	14,69	0,00			
62227000 - HONORAIRES PARAMEDICAUX - DIETETICIENS	550,00	300,00			
62229000 - HONORAIRES PARAMEDICAUX - AUTRES	17 139,05	52 398,26			
Total Autres achats et charges externes	**3 720 237,53**	**3 286 084,48**			
Total Achats et Charges Externes	**4 939 122,70**	**4 193 320,00**			
Taxes et Rémunérations					
Impôts					
63110000 - TAXE SUR SALAIRE PERSONNEL	1 114 276,49	926 466,80			
63120000 - TAXE D'APPRENTISSAGE	0,00	0,00			
63122200 - PROVISIONS POUR CONGES PAYES CHARGES FISCALES IMPOTS	5 670,41	-6 782,91			
63180000 - AUTRES IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS	0,00	0,00			
63310000 - VERSEMENT DE TRANSPORT	0,00	0,00			
63320000 - ALLOCATION LOGEMENT	0,00	0,00			
63322200 - PROVISIONS POUR CONGES PAYES CHARGES FICALES AUTRE ORGANISME	1 847,47	-2 209,90			
63330000 - PARTICIPATION FPC	296 425,82	290 575,46			
63340000 - TAXE CONSTRUCTION	53 526,54	46 853,35			
63380000 - AUTRES IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS	0,00	0,00			
63510000 - IMPOTS DIRECTS	0,00	0,00			
63511000 - CONTRIBUTION ECONOMIQUE TERRITORIALE CET = CFE + CVAE	0,00	0,00			
63512000 - TAXES FONCIERES	62 886,71	47 813,22			
63513000 - AUTRES IMPOTS LOCAUX	7 996,99	6 121,75			
63530000 - IMPOTS INDIRECTS	0,00	0,00			
63540000 - DROITS D ENREGISTREMENT ET DE TIMBRE	0,00	8,96			
63580000 - AUTRES DROITS	0,00	0,00			
63700000 - AUTRES IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS	83,84	8,65			
69500000 - IMPOTS SUR LES SOCIETES	7 178,00	6 880,00			
Total Impôts	**1 549 892,27**	**1 315 735,38**			
Salaires					
64100000 - REMUNERATION PERSONNEL NON MEDICAL	10 855 013,09	9 670 238,80			
64111000 - ALLOCATION FORMATION PERSONNEL NON MEDICAL	0,00	0,00			
64113000 - Primes et autres indemnités Exceptionnelles	108 498,00	0,00			
64118000 - INDEMNITES LICENCIEMENT RUPTURE CONVENTIONNELLE	131 241,09	171 944,11			
64120000 - CONGES PAYES	0,00	0,00			
64122200 - PROVISIONS POUR CONGES PAYES REMUNERATION BRUTE PERSONNEL NO	36 595,33	-72 104,04			
64190000 - REMBOURSEMENTS SUR REMUNERATIONS	0,00	0,00			
64200000 - REMUNERATION PERSONNEL MEDICAL	1 018 636,40	708 949,27			
64211000 - ALLOCATION FORMATION PERSONNEL MEDICAL	0,00	0,00			
64222200 - PROVISIONS POUR CONGES PAYES REMUNERATION BRUTE PERSONNEL ME	30 827,72	-8 547,00			
64290000 - REMBOURSEMENTS SUR REMUNERATIONS	0,00	0,00			
64800000 - AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	17 056,73	16 553,17			
64880000 - REMBOURSEMENTS SUR AUTRES CHARGES SOCIALES	0,00	0,00			
Total Salaires	**12 197 868,36**	**10 487 034,31**			
Charges sociales					
64511000 - COTISATIONS URSSAF PERSONNEL NON MEDICAL	3 151 838,75	2 675 693,33			
64512000 - COTISATIONS AUX MUTUELLES PERSONNEL NON MEDICAL	60 091,58	59 635,46			
64513000 - COTISATION RETRAITE PERSONNEL NON MEDICAL	737 580,06	695 751,51			
64513100 - COTISATION RETRAITE RAFP	0,00	0,00			
64513200 - COTISATION PENSION CIVILE	0,00	0,00			
64514000 - COTISATION POLE EMPLOI PERSONNEL NON MEDICAL	0,00	13 881,16			
64515000 - COTISATIONS PREVOYANCE PERSONNEL NON MEDICAL	198 067,96	167 347,18			
64521000 - COTISATIONS URSSAF PERSONNEL MEDICAL	339 584,84	236 305,32			
64522000 - COTISATIONS AUX MUTUELLES PERSONNEL MEDICAL	3 145,39	3 365,58			
64522200 - PROVISIONS POUR CONGES PAYES CHARGES SOCIALES SECURITE SOCIA	28 648,13	-34 268,59			
64523000 - COTISATION RETRAITE PERSONNEL MEDICAL	108 365,60	75 781,01			
64524000 - COTISATION POLE EMPLOI PERSONNEL MEDICAL	0,00	0,00			
64525000 - COTISATIONS PREVOYANCE PERSONNEL MEDICAL	23 982,97	15 937,04			
64710000 - PRESTATIONS VERSEES POUR LE FNAL	11 268,00	0,00			
64720000 - FONDS DE SOLIDARITE	0,00	0,00			
64722200 - PROVISIONS POUR CONGES PAYES AUTRES CHARGES SOCIALES	1 355,40	-1 621,07			
64740000 - FONDS D'INSERTION PERSONNES HANDICAPEES	9 023,31	45 183,43			
64750000 - MEDECINE DU TRAVAIL	50 979,00	54 272,80			
64760000 - REMBOURSEMENTS SUR AUTRES CHARGES	0,00	0,00			
64780000 - DIVERS	0,00	0,00			
64781000 - CARTES DE TRANSPORT	130,60	0,00			
64783000 - COMITES D'HYGIENE ET DE SECURITE	0,00	0,00			
64784000 - COTISATIONS COMITE D'ENTREPRISE	172 246,99	150 487,60			
64788000 - AUTRES	0,00	0,00			
Total Charges sociales	**4 896 308,58**	**4 157 552,13**			
Total Taxes et Rémunérations	**18 644 069,21**	**15 960 321,82**			
Autres Charges d'Exploitation					
Autres charges					
65881000 - ECART DE REGLEMENT	8,83	5,78			
Total Autres charges	**8,83**	**5,78**			
Dotations aux amortissements et provisions					
65100000 - REDEVANCES CONCESSIONS BREVETS LICENCES PROCEDES DROITS ET V	0,00	0,00			
65400000 - PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRABLES	0,00	0,00			
65560000 - FRAIS DE SIEGE SOCIAL DU GESTION	0,00	0,00			
65710000 - SUBVENTIONS AUX ASSOCIATIONS PARTICIPANT A LA VIE SOCIALE DE	0,00	0,00			
65720000 - SECOURS URGENCE	804,20	5 764,30			
65730000 - SECOURS REGULIERS	0,00	0,00			
65740000 - VESTIAIRE	0,00	0,00			
65750000 - BOURSES	2 930,00	10 510,00			
65780000 - AUTRES SUBVENTIONS AUTRES AIDES	0,00	0,00			
65810000 - FRAIS DE CULTE ET D INHUMATION	263,99	136,76			
65820000 - ARGENT DE POCHE	22 571,81	19 458,51			
65821000 - CADEAU NOEL ET ANNIVERSAIRE	7 047,90	6 835,48			
65822000 - RECOMPENSES SCOLAIRES	581,70	151,60			
65831000 - COTISATIONS STATUTAIRES FGPEP	2 100,00	2 100,00			
65832000 - CONTRIBUTION FONCTIONNEMENT FGPEP	43 364,33	42 147,74			
65840000 - COTISATIONS ET CONTRIBUTIONS URPEP	0,00	0,00			
65860000 - FONDS DE SOLIDARITE	0,00	0,00			
65880000 - AUTRES	1 280,38	943,22			
68111000 - DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS INCORPORELL	7 175,19	7 408,87			
68112000 - DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 026 612,15	805 775,27			
68120000 - DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS CHARGES EXPLOITATION A REPARTIR	0,00	0,00			
68150000 - DOTATIONS AUX PROVISIONS D'EXPLOITATION	13 500,00	85 548,66			
68160000 - DOTATIONS AUX DEPRECIATIONS DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	0,00	0,00			
68170000 - DOTATIONS AUX DEPRECIATIONS DE L'ACTIF CIRCULANT	0,00	0,00			
68173000 - DOTATIONS AUX DEPRECIATIONS DES STOCKS ET EN COURS	0,00	0,00			
68174000 - DOTATIONS AUX DEPRECIATIONS DE CREANCES	0,00	0,00			
68940000 - ENGAGEMENTS A REALISER SUR SUBVENTIONS	92 428,25	102 510,73			
68950000 - ENGAGEMENTS A REALISER SUR DONS	0,00	0,00			
68970000 - ENGAGEMENTS A REALISER SUR LEGS ET DONATIONS AFFECTEES	0,00	31 507,91			
68922000 - Reports fonds dÉdiÉs ? exploitation s/concours publics ESSMS	238 830,73	0,00			
Total Dotations aux amortissements et provisions	**1 459 490,63**	**1 120 799,05**			
Total Autres Charges d'Exploitation	**1 459 499,46**	**1 120 804,83**			
Total CHARGES D'EXPLOITATION	**25 042 691,37**	**21 274 446,65**	**Total PRODUITS D'EXPLOITATION**	**24 662 765,51**	**21 843 898,19**

BB

CHARGES FINANCIÈRES			**PRODUITS FINANCIERS**		
Dotations aux amortissements et provisions sur charges financières			**De participation**		
68620000 - DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DES CHARGES FINANCIERES A REPAR	0,00	0,00	76110000 - INTERETS DES PARTS SOCIALES	567,74	613,78
68650000 - DOTATIONS AUX PROVISIONS DES CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00	**Total De participation**	**567,74**	**613,78**
68660000 - DOTATIONS AUX DEPRECIATIONS DES ELEMENTS FINANCIERS	0,00	0,00			
Total Dotations aux amortissements et provisions sur charges financières	**0,00**	**0,00**	**D'autres valeurs mobilières**		
			76200000 - PRODUITS DES AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	213,71	260,53
Intérêts et charges assimilées			76400000 - REVENUS VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	41 212,38	41 212,38
66110000 - INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES	24 920,25	13 049,80	**Total D'autres valeurs mobilières**	**41 426,09**	**41 472,91**
66150000 - INTERETS DES LIGNES DE TRESORERIE	0,00	0,00			
66500000 - ESCOMPTES ACCORDES	0,00	0,00	**Autres intérêts et produits assimilés**		
66600000 - PERTES DE CHANGE	0,00	0,00	76800000 - AUTRES PRODUITS FINANCIERS	14 776,22	11 348,19
66800000 - AUTRES CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00	**Total Autres intérêts et produits assimilés**	**14 776,22**	**11 348,19**
Total Intérêts et charges assimilées	**24 920,25**	**13 049,80**			
			Reprises sur provision		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières			78940000 - REPORT RESSOURCES NON UTILISEES SUR EXERCICES ANTERIEURS SUB	134 018,64	116 094,32
66700000 - CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEME	0,00	0,00	78950000 - REPORT RESSOURCES NON UTILISEES SUR EXERCICES ANTERIEURS DON	0,00	0,00
Total Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières	**0,00**	**0,00**	78970000 - REPORT RESSOURCES NON UTILISEES SUR EXERCICES ANTERIEURS LEG	0,00	2 110,00
			Total Reprises sur provision	**134 018,64**	**118 204,32**
			Autres produits financiers		
			76700000 - PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VMP	0,00	0,00
			Total Autres produits financiers	**0,00**	**0,00**
Total CHARGES FINANCIÈRES	**24 920,25**	**13 049,80**	**Total PRODUITS FINANCIERS**	**190 788,69**	**171 639,20**
CHARGES EXCEPTIONNELLES			**PRODUITS EXCEPTIONNELS**		
Sur opération de gestion			**Reprises sur provisions et transfert de charges**		
67110000 - INTERETS MORATOIRES ET PENALITES	32,22	0,00	78110000 - REPRISES SUR AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATION INCORPORELLES	0,00	0,00
67120000 - PENALITES AMENDES FISCALES ET PENALITES	8 809,06	1 152,50	78150000 - REPRISES SUR PROVISIONS EXPLOITATION	245 093,91	49 684,18
67150000 - CONTRIBUTION EXCEPTIONNELLE ET TEMPORAIRE AGIRC	0,00	0,00	78174000 - REPRISES SUR DEPRECIATIONS DES ACTIFS CIRCULANTS	0,00	0,00
67170000 - RAPPELS D'IMPOTS	0,00	0,00	78741000 - REPRISES SUR PROVISIONS REGLEMENTEES DESTINEES A RENFORCER L	0,00	0,00
67180000 - AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	74 826,77	20 327,01	78742000 - REPRISES SUR PROVISIONS REGLEMENTEES POUR RENOUVELLEMENT DES	0,00	0,00
67200000 - CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	6 380,00	21,38	79110000 - AVANTAGES EN NATURE	29 492,88	26 170,29
67800000 - AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00	79120000 - INDEMNISATION ASSURANCES POUR SINISTRE	16 296,25	6 003,74
67881000 - CHARGES EXCEPTIONELLES CONDAMNATIONS PRUD'HOMMES	3 500,00	2 900,00	79130000 - REMBOURSEMENT PREVOYANCE	102 341,31	128 302,33
Total Sur opération de gestion	**93 548,05**	**24 400,89**	79140000 - AIDE AUX POSTES DES PERSONNES HANDICAPEES	0,00	0,00
			79180000 - AUTRES TRANSFERTS DE CHARGES	142 186,75	43 463,08
Sur opération de capital			79181000 - TRANSFERTS DE CHARGES - FRAIS MEDICAUX - SERVICE VACANCES	642,85	0,00
67500000 - VALEURS COMPTABLES DES ELEMENTS D'ACTIF CEDES	0,00	7 032,39	79182000 - TRANSFERTS DE CHARGES - RAPATRIEMENTS - SERVICE VACANCES	987,65	1 007,40
Total Sur opération de capital	**0,00**	**7 032,39**	79700000 - TRANSFERTS DE CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00
			Total Reprises sur provisions et transfert de charges	**537 041,60**	**254 631,02**
Dotations aux amortissements et provisions charges exceptionnelles					
68710000 - DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS DES IMMOBILISATIO	0,00	0,00	**Sur opération de capital**		
68720000 - DOTATIONS AUX PROVISIONS REGLEMENTEES	0,00	0,00	77500000 - PRODUITS DES CESSIONS D'ELEMENTS D'ACTIF	0,00	12 600,00
68725000 - DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	0,00	0,00	77700000 - QUOTE-PART DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT VIREES AU RESULT	169 303,12	171 224,77
68741000 - DOTATIONS AUX PROVISIONS REGLEMENTEES DESTINEES A RENFORCER	0,00	0,00	**Total Sur opération de capital**	**169 303,12**	**183 824,77**
68742000 - DOTATIONS AUX PROVISIONS REGLEMENTEES POUR RENOUVELLEMENT DE	0,00	0,00			
68746100 - DOTATIONS AUX PROVISIONS REGLEMENTEES RESERVE DES PLUS VALUE	0,00	0,00	**Sur opération de gestion**		
68746200 - DOTATIONS AUX PROVISIONS REGLEMENTEES RESERVE DES PLUS VALUE	0,00	0,00	77110000 - DEDITS ET PENALITES PERCUS	0,00	0,00
68748000 - AUTRES DOTATIONS AUX PROVISIONS	0,00	0,00	77180000 - AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	12 826,91	13 528,44
68760000 - DOTATIONS AUX DEPRECIATIONS EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00	77200000 - PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS	208,30	1 041,29
68860000 - DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS,DÉPRÉCIATIONS, PROVISIONS	0,00	0,00	77880000 - PRODUITS EXCEPTIONELS DIVERS	22 463,20	0,00
Total Dotations aux amortissements et provisions charges exceptionnelles	**0,00**	**0,00**	**Total Sur opération de gestion**	**35 498,41**	**14 569,73**
Total CHARGES EXCEPTIONNELLES	**93 548,05**	**31 433,28**	**Total PRODUITS EXCEPTIONNELS**	**741 843,13**	**453 025,52**
TOTAL CHARGES	25 161 159,67	21 318 929,73	TOTAL PRODUITS	25 595 397,33	22 468 562,91
RÉSULTAT – NON ATTEINT	434 237,66	1 149 633,18	RÉSULTAT – DÉPASSEMENT		
TOTAL COMPTE DE RÉSULTAT	25 595 397,33	22 468 562,91	TOTAL COMPTE DE RÉSULTAT	25 595 397,33	22 468 562,91

PRÉAMBULE

Le bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2022 présente un total de 27 329 685 € et le compte de résultat de l'exercice est excédentaire pour un montant de 434 238 €.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2022.

Les notes, tableaux et informations ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2021.

IDENTITÉ ET ORGANISATION

Créée en 1916, l'Association Départementale des Pupilles de l'Enseignement Public du Pas-de-Calais est un acteur principal de l'action sociale et médico-sociale dans son département.

Elle est reconnue d'utilité publique à travers son rattachement à la Fédération Nationale des Pupilles de l'Enseignement Public.

L'Association gère 28 établissements et services répartis sur une grande partie du territoire du Pas-de Calais :

- 1 Maison d'Enfants à Caractère Social (80 places, 5 places d'urgence, 61 mesures de DMAD-DARF) ;
- 2 Centres Médico-Psycho-Pédagogique ;
- 8 Centres d'Action Médico-Sociale Précoce (626 places) ;
- 3 Services d'Éducation Spéciale et de Soin à Domicile (190 places) ;
- 1 Pôle de Compétences et de Prestations Externalisées ;
- 2 Plateforme de Coordination et d'Orientation ;
- 2 Unités d'Enseignement Maternel Autisme (14 places) ;
- 2 Équipes Diagnostic Autisme de Proximité ;
- 3 Lieux d'Accueil Enfants-Parents ;
- 1 Programme de Réussite Éducative ;
- 1 Service d'Assistance Pédagogique à Domicile ;
- 1 Service Politiques Éducatives et Sociales de Proximité ;
- 1 Service Politiques Éducatives Vacances, Loisirs, Culture.

FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Les faits marquants suivants sont observés au cours de l'exercice 2022 :

- Mise en service de la construction du CMPP de Saint-Pol-sur-Ternoise ;
- Mise en service de la construction du CAMSP de Liévin ;
- Mise en service de la construction de l'antenne d'Attin du SESSAD de Berck-sur-Mer ;
- Ouverture de la Plateforme de Coordination et d'Orientation pour les 7-12 ans au CMPP Arras.

BB

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

CONVENTIONS GÉNÉRALES

Les totaux charges et produits du Compte de Résultat Comptable détaillé par Établissement (page 17) ne tiennent pas compte des retraitements des opérations inter-établissements (ex. Frais de Siège) pour un montant global de 703 191,68 €.

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

- continuité de l'exploitation ;
- Indépendance des exercices ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;

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

RÉFÉRENTIELS COMPTABLES

L'Association a arrêté ses compte en respectant le règlement ANC n° 2014-03 relatif au Plan Comptable Général, et le règlement ANC n° 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

L'Association gérant des établissements relevant du code de l'action sociale et des familles, elle entre en outre dans le champ d'application du règlement n° 2019-04 du 8 novembre 2019 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

BB

REPARTITION PAR SECTEUR

La répartition par secteur est réalisée comme suit :

- Secteur d'activité propre : services autonomes gérés directement par l'Association ;
- Secteur social : établissements relevant de l'aide social à l'enfance (compétence département)
- Secteur médico-social :
  - Contrat 1 : établissements relevant uniquement de la compétence de l'État (financement assurance maladie) : CMPP, SESSAD ;
  - Contrat 2 : établissements relevant des compétences conjointes État (80%) et Conseil Départemental (20%) : CAMSP.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

BILAN ACTIF

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

ACTIF IMMOBILISÉ	Valeur brute début d'exercice	Augment. de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Valeur brute fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	12 052	0	0	12 052
Frais d'études, de recherche et de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets, licences, marques	162 713	27 479	0	190 192
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**174 765**	**27 479**	**0**	**202 244**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	905 984	0	0	905 984
Constructions	13 086 024	4 061 155	839	17 146 341
Installations, matériel, outillage technique	1 445 916	79 383	715	1 524 583
Autres immobilisations corporelles	3 414 176	333 109	40 713	3 706 571
Immobilisations corporelles en cours	2 884 930	678 977	3 543 681	20 226
Immobilisations incorporelles en cours	22 440	0	22 440	0
Avances et acomptes versés sur commandes	12 684	66 763	13 722	65 725
Immobilisations affectées ou mises à disposition	0	0	0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**21 772 154**	**5 219 387**	**3 622 111**	**23 369 431**

Les diminutions concernent principalement les sorties de véhicules effectuées lors des remplacements. Les augmentations sont donc en grande partie relatives aux achats de véhicules neufs avec ou sans renouvellement. La mise en service de la construction du SESSAD Pinocchio d'Arras explique la forte variation sur le poste constructions.

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

AMORTISSEMENTS	Cumul début d'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Cumul fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	11 320	0	0	11 320
Frais d'études, de recherche et de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets, licences, marques	154 407	7 175	0	161 582
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**165 727**	**7 175**	**0**	**172 902**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	2 669	2 037	0	4 706
Constructions	5 251 187	677 912	0	5 929 098
Installations, matériel, outillage technique	1 136 630	91 872	715	1 227 786
Autres immobilisations corporelles	2 499 385	254 792	40 713	2 713 463
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**8 889 870**	**1 026 612**	**41 429**	**9 875 054**

BILAN PASSIF :

FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE

Les fonds associatifs sans droit de reprise sont composés comme suit :

DÉTAIL DES FONDS ASSOCIATIFS

FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	Solde au 31/12/2022
Cotisations des fondateurs	861
Apport sans droit de reprise	0
Apport sans droit de reprise nature	0
Subvention d'investissement	0
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	**861**

BB

Les tableaux ci-après présentent les mouvements de l'exercice détaillés pour chaque ligne ainsi que l'affectation par structure.

FONDS ASSOCIATIFS — MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	Début d'exercice	Augment. de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Fin d'exercice
COTISATION DES FONDATEURS				
Cotisations des fondateurs	861	0	0	861
TOTAL COTISATION DES FONDATEURS	**861**	**0**	**0**	**861**

BB

COMPTES DE RÉSERVES

COMPTES DE RÉSERVES — MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
COMPTES DE RÉSERVES	Début d'exercice	Augment. de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Fin d'exercice
RÉSERVE D'INVESTISSEMENT				
Réserve affectée à l'investissement	11 844 554	1 470 866	42 274	13 273 147
Réserve affectée à l'investissement mutualisé CPOM	0	0	0	0
TOTAL RÉSERVE D'INVESTISSEMENT	**11 844 554**	**1 470 866**	**42 274**	**13 273 147**
RÉSERVE DE TRÉSORERIE				
Réserve de trésorerie	5 479	0	0	5 479
TOTAL RÉSERVE DE TRÉSORERIE	**5 479**	**0**	**0**	**5 479**
RÉSERVE DE COMPENSATION				
Réserve de compensation	3 746 203	35 300	50 269	3 731 234
Réserve de compensation affectée	231 649	0	0	231 649
TOTAL RÉSERVE DE COMPENSATION	**3 977 852**	**35 300**	**50 269**	**3 962 883**
AUTRES RÉSERVES				
Autres réserves	211 368	46 918	46 918	211 368
TOTAL AUTRES RÉSERVES	**211 368**	**46 918**	**46 918**	**211 368**
TOTAL RÉSERVES AU 31/12/2022	**16 039 254**	**1 553 084**	**139 460**	**17 452 877**

COMPTES DE RÉSERVES — AFFECTATION PAR SECTEUR				
COMPTES DE RÉSERVES	Secteur d'Activité Propre	Secteur Social	Secteur Médico-Social	Total Association
Réserve d'investissement	2 149 521	188 889	10 934 737	13 273 147
Réserve de trésorerie	0	0	5 479	5 479
Réserve de compensation	348 454	818 068	2 796 361	3 962 883
Autres réserves	201 797	0	9 572	211 368
TOTAL COMPTES DE RÉSERVES	**2 699 771**	**1 006 957**	**13 746 149**	**17 452 877**

BB

COMPTES DE REPORT À NOUVEAU

COMPTES DE REPORT À NOUVEAU	Débiteur 31/12/2021	Débiteur 31/12/2022	Créditeur 31/12/2021	Créditeur 31/12/2022
REPORT À NOUVEAU				
Secteur d'Activité Propre	370 329	406 499	-1 192 402	-1 192 402
Secteur Social	2 286 613	2 507 146	-150 283	-150 283
Secteur Médico-Social	185 496	132 091	0	0
TOTAL REPORT À NOUVEAU	**2 842 438**	**3 045 736**	**-1 342 686**	**-1 342 686**
DÉPENSES REFUSÉES OU NON OPPPOSABLES				
Secteur Social	1 085 520	1 136 963	-323 346	-270 953
Secteur Médico-Social	738 621	644 877	-1 045 297	-994 696
TOTAL DÉPENSES REFUSÉES OU NON OPPPOSABLES	**1 824 141**	**1 781 840**	**-1 368 643**	**-1 265 650**
TOTAL COMPTES DE REPORT À NOUVEAU	**4 666 579**	**4 827 576**	**-2 711 328**	**-2 608 335**

SUBVENTIONS D'ÉQUIPEMENT

SUBVENTIONS D'ÉQUIPEMENT — MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
SUBVENTIONS D'ÉQUIPEMENT	Début d'exercice	Augment. de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Fin d'exercice
Secteur d'Activité Propre	24 558	0	0	24 558
Secteur Social	220 490	0	0	220 490
Secteur Médico-Social	3 671 674	0	0	3 671 674
TOTAL SUBVENTIONS D'ÉQUIPEMENT	**3 916 722**	**0**	**0**	**3 916 722**

BB

COMPTES DE PROVISIONS

COMPTES DE PROVISIONS — MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
COMPTES DE PROVISIONS	Début d'exercice	Augment. de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Fin d'exercice
Provisions règlementées couverture BFR	40 373	0	0	40 373
Provisions pour litiges	426 156	63 184	294 778	194 562
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Autres provisions pour risques	0	0	0	0
Provisions grosses réparations	0	0	0	0
Autres provisions pour charges	43 708	0	0	43 708
Créances douteuses	3 286	78	78	3 286
TOTAL COMPTES DE PROVISIONS	**513 523**	**63 262**	**294 856**	**281 929**

COMPTES DE PROVISIONS — AFFECTATION PAR SECTEUR				
COMPTES DE PROVISIONS	Secteur d'Activité Propre	Secteur Social	Secteur Médico-Social	Total Association
Provisions règlementées couverture BFR	0	0	40 373	40 373
Provisions pour litiges	0	129 978	64 584	194 562
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Autres provisions pour risques	0	0	0	0
Provisions grosses réparations	0	0	0	0
Autres provisions pour charges	0	0	43 708	43 708
Créances douteuses	3 364	-78	0	3 286
TOTAL COMPTES DE PROVISIONS	**3 364**	**129 901**	**148 665**	**281 929**

BB

FONDS DÉDIÉS

FONDS DÉDIÉS — MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
FONDS DÉDIÉS	Début d'exercice	Augment. de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Fin d'exercice
Fonds dédiés sur subventions	179 277	333 334	136 093	376 517
Fonds dédiés sur dons	5 241	0	0	5 241
Fonds dédiés sur legs	30 145	1 055	1 055	30 145
TOTAL FONDS DÉDIÉS	**214 663**	**334 389**	**137 148**	**411 903**

FONDS DÉDIÉS — AFFECTATION PAR SECTEUR				
FONDS DÉDIÉS	Secteur d'Activité Propre	Secteur Social	Secteur Médico-Social	Total Association
Fonds dédiés sur subventions	224 922	0	151 595	376 517
Fonds dédiés sur dons	5 241	0	0	5 241
Fonds dédiés sur legs	30 145	0	0	30 145
TOTAL FONDS DÉDIÉS	**260 308**	**0**	**151 595**	**411 903**

POSITION DES EMPRUNTS

EMPRUNTS — MOUVEMENTS DE L'EXERCICE						
EMPRUNTS	Début d'exercice	Capital Remboursé	Nouveaux Emprunts	Fin d'exercice	Dette Capital < 5 ans	Dette Capital > 5 ans
Secteur d'Activité Propre	0	0	0	0	0	0
Secteur Social	0	0	0	0	0	0
Secteur Médico-Social	2 284 541	-189 244	1 499 000	3 594 297	1 249 850	2 344 447
TOTAL EMPRUNTS	**2 284 541**	**-189 244**	**1 499 000**	**3 594 297**	**1 249 850**	**2 344 447**

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ÉTAT DES CRÉANCES ET DETTES			
CRÉANCES ET DETTES	Montant Brut	Créances et Dettes < à 1 an	Créances et Dettes > à 1 an
ÉTAT DES CRÉANCES			
Clients	310 124	310 124	0
Créances douteuses	-3 286	-3 286	0
Usagers et clients produits à facturer	169 276	169 276	0
Produits à recevoir - débit	0	0	0
Créances sur cessions d'éléments d'actif	-500	-500	0
Charges constatées d'avance	24 682	24 682	0
TOTAL ÉTAT DES CRÉANCES	**500 296**	**500 296**	**0**
ÉTAT DES DETTES			
Avoirs clients	0	0	0
Avances et acomptes reçus	1 318 600	1 318 600	0
RRR et avoirs à obtenir	-3 700	-3 700	0
Fournisseurs	463 604	463 604	0
Fournisseurs d'immobilisations	162 023	162 023	0
Fournisseurs factures non parvenues	274 492	274 492	0
Fournisseurs d'immobilisation factures non parvenues	0	0	0
Avances et acomptes versés	-5 832	-5 832	0
Rémunérations et charges sociales	2 332 320	2 332 320	0
Impôts et taxes	415 087	415 087	0
Autres charges	76 741	76 741	0
Produits constatés d'avance	545	545	0
TOTAL ÉTAT DES DETTES	**5 033 879**	**5 033 879**	**0**

BB

Association Départementale des Pupilles de l'Enseignement Public du Pas-de-Calais

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

C.A. 2022 — Résultats Comptables et Budgétaires

Établissement		Charges				Produits				Résultat Comptable		Résultat Budgétaire	
Code	Intitulé	Groupe 1 Exploitation	Groupe 2 Personnel	Groupe 3 Structure	Total	Groupe 1 Tarification	Groupe 2 Exploitation	Groupe 3 Financiers	Total	2022	2021	Retraitements	2022
	Secteur Médico-Social - CPOM 1												
ET30	CMPP Arras	66 885,52	1 000 326,04	176 866,53	1 244 078,09	1 456 249,98	23 600,00	17 248,81	1 497 098,79	253 020,70	96 635,68	-41 849,41	211 171,29
ET31	CMPP Saint-Pol-sur-Ternoise	53 937,97	647 825,37	100 562,83	802 326,17	751 605,66	0,00	1 762,76	753 368,42	-48 957,75	145 973,22	56 545,27	7 587,52
ET60	SESSAD Berck-sur-Mer	96 627,07	1 488 571,10	258 420,67	1 843 618,84	2 011 272,65	0,00	3 016,42	2 014 289,07	170 670,23	298 119,19	-40 059,75	130 610,48
ET70	SESSAD Arras	96 914,41	1 517 328,18	290 850,98	1 905 093,57	2 064 367,45	6 600,60	25 566,85	2 096 534,90	191 441,33	315 904,92	58 508,10	249 949,43
ET71	SESSAD Boulogne-sur-Mer	77 791,73	1 186 665,97	248 614,94	1 513 072,64	1 434 884,06	18 618,31	42 638,27	1 496 140,64	-16 932,00	66 248,22	40 898,27	23 966,27
	Total CPOM 1	**392 156,70**	**5 840 716,66**	**1 075 315,95**	**7 308 189,31**	**7 718 379,80**	**48 818,91**	**90 233,11**	**7 857 431,82**	**549 242,51**	**922 881,23**	**74 042,48**	**623 284,99**
	Secteur Médico-Social - CPOM 2												
ET40	CAMSP Arras	83 508,76	1 678 279,75	308 416,47	2 070 204,98	2 036 674,85	79 820,00	149 283,65	2 265 778,50	195 573,52	47 613,17	-289,13	195 284,39
ET41	CAMSP Fouquières-lès-Béthune	64 430,75	1 388 652,29	154 373,60	1 607 456,64	1 295 706,67	198 125,84	139 487,20	1 633 319,71	25 863,07	44 704,10	-2 061,97	23 801,10
ET42	CAMSP Liévin	46 940,22	902 859,96	166 893,83	1 116 694,01	1 175 941,31	8,26	1 520,22	1 177 469,79	60 775,78	153 439,21	-22 323,35	38 452,43
ET43	CAMSP Boulogne-sur-Mer	55 257,90	1 047 937,56	164 518,45	1 267 713,91	1 345 634,41	5 600,00	12 818,51	1 364 052,92	96 339,01	79 411,42	-18 675,09	77 663,92
ET44	CAMSP Hénin-Beaumont	48 638,66	1 098 798,70	140 201,80	1 287 639,16	1 263 935,55	0,00	95 399,91	1 359 335,46	71 696,30	202 521,54	-27 261,47	44 434,83
ET45	CAMSP Saint-Pol-sur-Ternoise	29 894,10	701 747,10	98 687,48	830 328,68	884 887,64	300,00	1 549,74	886 737,38	56 408,70	51 362,44	32 008,09	88 416,79
ET46	CAMSP du Montreuillois	45 883,20	615 689,99	129 676,68	791 249,87	878 627,07	200,12	45 648,00	924 475,19	133 225,32	42 958,06	-21 740,68	111 484,64
ET47	CAMSP Auchel	22 565,72	487 857,30	99 289,59	609 712,61	533 306,51	0,00	46 351,01	579 657,52	-30 055,09	22 523,18	21 904,78	-8 150,31
	Total CPOM 2	**397 119,31**	**7 921 822,65**	**1 262 057,90**	**9 580 999,86**	**9 414 714,01**	**284 054,22**	**492 058,24**	**10 190 826,47**	**609 826,61**	**644 533,12**	**-38 438,82**	**571 387,79**
	Secteur Social - Dotation Globale												
ET50	MECS Campagne-lès-Hesdin	1 237 395,08	4 665 023,09	611 981,40	6 514 399,57	5 907 098,02	12 102,08	52 106,07	5 971 306,17	-543 093,40	-324 368,41	-78 568,80	-621 662,20
	Total Secteur Social	**1 237 395,08**	**4 665 023,09**	**611 981,40**	**6 514 399,57**	**5 907 098,02**	**12 102,08**	**52 106,07**	**5 971 306,17**	**-543 093,40**	**-324 368,41**	**-78 568,80**	**-621 662,20**
	Secteur Propre												
ET01	Association	32 101,58	59 596,13	223 080,65	314 778,36	0,00	56 072,15	81 058,39	137 130,54	-177 647,82	-38 294,81	0,00	-177 647,82
ET02	Direction Générale	64 043,14	537 747,78	181 097,25	782 888,17	0,00	676 035,68	68 419,58	744 455,26	-38 432,91	-3 978,83	0,00	-38 432,91
ET07	Actions Diverses	5 139,43	1 409,86	4 434,36	10 983,65	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	-9 983,65	11 215,84	0,00	-9 983,65
ET10	Service ASPI	15 352,81	158 310,03	83 970,20	257 633,04	0,00	149 557,75	99 672,08	249 229,83	-8 403,21	-36 170,05	0,00	-8 403,21
ET20	Service Vacances	907 821,82	132 165,70	54 491,87	1 094 479,39	0,00	1 098 124,57	49 084,35	1 147 208,92	52 729,53	-26 184,91	0,00	52 729,53
	Total Secteur Propre	**1 024 458,78**	**889 229,50**	**547 074,33**	**2 460 762,61**	**0,00**	**1 980 790,15**	**298 234,40**	**2 279 024,55**	**-181 738,06**	**-93 412,76**	**0,00**	**-181 738,06**
	Total Association *	3 051 129,87	19 316 791,90	3 496 429,58	25 864 351,35	23 040 191,83	2 325 765,36	932 631,82	26 298 589,01	434 237,66	1 149 633,18	-42 965,14	391 272,52

* : Données non consolidées, non conformes aux comptes annuels déposés

BB

C.A. 2022 — Proposition d'Affectation des Résultats

Établissement		Résultat Budgétaire		Affectation des Résultats							
Code	Intitulé	2022	2021	Réserve Investissement	Réserve Trésorerie	Réserve Déficits d'Exploitation	Réserve Amortissements	Réserve Projets Associatifs	Excédent Réduction Charges d'Expl.	Excédent Financement Mesures d'Expl.	Report à Nouveau Déficitaire
Secteur Médico-Social - CPOM 1											
ET30	CMPP Arras	211 171,29	133 077,62	211 171,29							
ET31	CMPP Saint-Pol-sur-Ternoise	7 587,52	150 229,94	7 587,52							
ET60	SESSAD Berck-sur-Mer	130 610,48	305 146,04	130 610,48							
ET70	SESSAD Arras	249 949,43	323 373,93	249 949,43							
ET71	SESSAD Boulogne-sur-Mer	23 966,27	65 835,69	23 966,27							
	Total CPOM 1	**623 284,99**	**977 663,22**	**623 284,99**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Secteur Médico-Social - CPOM 2											
ET40	CAMSP Arras	195 284,39	19 533,72	195 284,39							
ET41	CAMSP Fouquières-lès-Béthune	23 801,10	54 868,45	23 801,10							
ET42	CAMSP Liévin	38 452,43	169 701,07	38 452,43							
ET43	CAMSP Boulogne-sur-Mer	77 663,92	67 552,67	77 663,92							
ET44	CAMSP Hénin-Beaumont	44 434,83	221 556,34	44 434,83							
ET45	CAMSP Saint-Pol-sur-Ternoise	88 416,79	49 473,71	88 416,79							
ET46	CAMSP du Montreuillois	111 484,64	16 626,89	111 484,64							
ET47	CAMSP Auchel	-8 150,31	0,00								-8 150,31
	Total CPOM 2	**571 387,79**	**599 312,85**	**579 538,10**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-8 150,31**
Secteur Social - Dotation Globale											
ET50	MECS Campagne-lès-Hesdin	-621 662,20	-220 532,93			-621 662,20					
	Total Secteur Social	**-621 662,20**	**-220 532,93**	**0,00**	**0,00**	**-621 662,20**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Secteur Propre											
ET01	Association	-177 647,82	-38 294,81			-141 376,14		-36 271,68			
ET02	Direction Générale	-38 432,91	-3 978,83	-35 618,53		-2 814,38					
ET07	Actions Diverses	-9 983,65	11 215,84			-9 983,65					
ET10	Service ASPI	-8 403,21	-36 170,05			-8 403,21					
ET20	Service Vacances	52 729,53	-26 184,91			52 729,53					
	Total Secteur Propre	**-181 738,06**	**-93 412,76**	**-35 618,53**	**0,00**	**-109 847,85**	**0,00**	**-36 271,68**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Total Association	391 272,52	1 263 030,38	1 167 204,56	0,00	-731 510,05	0,00	-36 271,68	0,00	0,00	-8 150,31

BB

INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RÉSULTAT

Le tableau présente la synthèse des comptes administratifs 2022 de l'ensemble des structures de l'Association Départementale des Pupilles de l'Enseignement Public du Pas-de-Calais ainsi que les affectations de résultats proposées.

Le secteur médico-social est composé des établissements gérés par l'Association en délégation de service public dans le cadre du Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyens (CPOM) 2014-2023 et décliné en contrat 1 et 2 par catégorie homogène de financement.

Le secteur social comporte la Maison d'Enfants à Caractère Social relevant de l'aide social à l'enfance et la compétence du département.

Le secteur propre est composé des services autonomes gérés directement par l'Association.

RÉSULTAT COMPTABLE

Le résultat est égal à la différence entre les produits et charges enregistrées sur une période dénommée exercice sans qu'il soit tenu compte de la date de paiement ou d'encaissement (comptabilité d'engagement).

RÉSULTAT BUDGÉTAIRE

Pour le secteur social et médico-social, le résultat comptable est retraité des dépenses refusées par l'Autorité de Tarification et des dépenses inopposables aux financeurs. Ainsi les provisions congés payés et les amortissements comptables différés sont retraités afin d'obtenir le résultat budgétaire retenu par les financeurs.

BB

AUTRES INFORMATIONS

INFORMATIONS ENGAGEMENT RETRAITE

Le montant de l'engagement retraite est évalué à 1 502 355 € compte-tenu des hypothèses de calcul définies dans le cadre de la combinaison des comptes de la Fédération Générale des Pupilles de l'Enseignement Public (FGPEP) :

- Age de départ à la retraite : 65 ans ;
- Taux de croissance des salaires : 1,80 % ;
- Taux d'actualisation : 3,77 % ;
- Taux de charges sociales : 58 % ;
- Taux de turnover :
    - Âge du salarié entre 18 et 35 ans : 75 % ;
    - Âge du salarié entre 36 et 50 ans : 85 % ;
    - Âge du salarié entre 50 et 65 ans : 95 % ;
- Droits calculés conformément à la Convention Collective 51 ;
- Table de mortalité définie par la FGPEP.

IDR — RÉPARTITION PAR SECTEUR	
INDEMNITÉ DÉPART EN RETRAITE	Montant
Secteur d'Activité Propre	44 756
Secteur Social	545 853
Secteur Médico-Social	911 746
TOTAL INDEMNITÉ DÉPART EN RETRAITE	**1 502 355**

ÉVÉNEMENTS POST CLÔTURE

Aucun élément pouvant remettre en cause la continuité d'exploitation ou d'importance significative n'a été constaté depuis la clôture de l'exercice 2022.

BB