

P.E.P. COMPTES COMBINES

Numéro SIRET : 31725526300087

ECOLE PAESE NOVU 2 - François AMADEI
RUE SAINTE THERESE
20600 BASTIA

COMPTES ANNUELS
du 01/01/2021 au 31/12/2021



Sommaire

Détail des résultats	1
Bilan et Resultat Association Medico Social	2
Annexes	7
Bilan et compte de résultat détaillés	29

Détail des résultats

SIEGE		-116 967
<i>PEP Formation</i>	-30 889	
<i>Siège</i>	0	
<i>Soutien scolaire</i>	-3 232	
<i>Direction générale</i>	2 051	
<i>Séjours Savaghju</i>	29 360	
<i>LCC Savaghju</i>	-106 115	
<i>LCC Loretu</i>	-24 736	
<i>LCC Bastia</i>	-6 860	
<i>LCC Bastelica</i>	27 237	
<i>Séjours Bastelica</i>	-3 784	
CMPP		73 482
CAMSP		79 239
CDAV		48 488
SESSAD		30 577
CRA		14 083
TOTAL		128 901

Bilan et Resultat Association Medico Social

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	18 460	9 551	8 909	0,08	11 389	0,10
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles	50 433	49 309	1 124	0,01	913	0,01
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains	423 293		423 293	3,60	423 293	3,84
. Constructions	4 378 430	1 998 777	2 379 653	20,25	2 491 958	22,62
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	440 730	411 549	29 181	0,25	37 616	0,34
. Autres immobilisations corporelles	1 402 540	1 198 179	204 362	1,74	240 710	2,18
. Immobilisations corporelles en cours	1 464 489		1 464 489	12,46	564 131	5,12
. Avances & acomptes	11 331		11 331	0,10	1 391	0,01
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés	50 740		50 740	0,43	50 740	0,46
. Prêts						
. Autres	3 475		3 475	0,03	3 475	0,03
TOTAL (I)	8 243 921	3 667 365	4 576 556	38,94	3 825 615	34,72
Compte de liaison						
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes	188		188	0,00	976	0,01
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	250 837	13 180	237 658	2,02	192 945	1,75
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	1 133 505		1 133 505	9,64	1 065 991	9,68
Valeurs mobilières de placement	119 523		119 523	1,02	119 523	1,08
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	5 674 064		5 674 064	48,28	5 799 760	52,64
Charges constatées d'avance	2 383		2 383	0,02	2 227	0,02
TOTAL (II)	7 180 501	13 180	7 167 321	60,98	7 181 422	65,18
Frais d'émission des emprunts (III)	8 864		8 864	0,08	10 611	0,10
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	15 433 285	3 680 544	11 752 741	100,00	11 017 649	100,00

PASSIF		Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
FONDS PROPRES Fonds propres sans droit de reprise . Fonds propres statutaires . Fonds propres complémentaires Fonds propres avec droit de reprise . Fonds statutaires . Fonds propres complémentaires Ecart de réévaluation Réserves . Réserves statutaires ou contractuelles . Réserves pour projet de l'entité . dont réserves sous gestion propre . Réserves des activités sociales et medico-sociales . Autres Report à nouveau . dont report à nouveau sous gestion propre . report à nouveau activités sociales et médico-sociales Excédent ou déficit de l'exercice . dont résultats sous gestion propre . dont résultats des activités sociales et médico-sociales Situation nette (sous total) Fonds propres consommables Subventions d'investissement Provisions réglementées					
TOTAL (I)		8 500 549	72,33	8 278 892	75,14
Comptes de liaison					
FONDS REPORTES ET DEDIES Fonds reportés liés aux legs ou donations Fonds dédiés					
TOTAL (II)		377 441	3,21	266 975	2,42
PROVISIONS Provisions pour risques Provisions pour charges					
TOTAL (III)					
DETTES Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières diverses Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes des legs ou donations Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Instruments de trésorerie Produits constatés d'avance					
TOTAL (IV)		2 874 751	24,46	2 471 782	22,43
Ecart de conversion passif (V)					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)		11 752 741	100,00	11 017 649	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre					
ENGAGEMENTS DONNÉS					

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%					
		Total		%		Total		%		Variation		%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:													
Cotisations													
Ventes de biens et services													
- Ventes de biens													
- dont ventes de dons en nature													
- dont ventes de biens relatives aux activités médico-sociales													
- Ventes de prestations de services		133 247				77 266				55 981		72,45	
- dont parrainages													
- dont prestations relatives aux activités sociales et médico-sociales													
Produits de tiers financeurs													
- Concours publics et subventions d'exploitation		743 191				980 586				-237 395		-24,20	
- Contributions des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales		5 148 511				5 124 551				23 960		0,47	
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommptible													
- Ressources liées à la générosité du public													
- Dons manuels													
- Mécénats													
- Legs, donations et assurances-vie													
- Contributions financières		95 201				94 314				887		0,94	
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges		306 094				242 199				63 895		26,38	
Utilisations des fonds dédiés		19 934				3 478				16 456		473,15	
Autres produits		167				530				-363		-68,48	
Total des produits d'exploitation (I)		6 446 345				6 522 924				-76 579		-1,16	
CHARGES D'EXPLOITATION:													
Achats de marchandises													
Variations stocks													
Autres achats et charges externes		1 046 736				931 861				114 875		12,33	
Aides financières													
Impôts, taxes et versements assimilés		452 169				386 484				65 685		17,00	
Salaires et traitements		3 221 518				3 086 265				135 253		4,38	
Charges sociales		1 220 396				1 096 223				124 173		11,33	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		209 605				212 284				-2 679		-1,25	
Dotations aux provisions													
Reports en fonds dédiés		130 400								130 400		N/S	
Autres charges		110 489				112 430				-1 941		-1,72	
Total des charges d'exploitation (II)		6 391 313				5 825 547				565 766			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		55 033				697 378				-642 345		-92,10	
PRODUITS FINANCIERS:													
De participations													
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif													
Autres intérêts et produits assimilés		64 119				5 515				58 604		N/S	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges													
Différences positives de change													
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement													
Total des produits financiers (III)		64 119				5 515				58 604		N/S	
CHARGES FINANCIERES:													
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions													
Intérêts et charges assimilées		17 791				19 037				-1 246		-6,54	
Différences négatives de change													
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilères placements													
Total des charges financières (IV)		17 791				19 037				-1 246		-6,54	

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	46 328	-13 522	59 850	442,61
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	101 361	683 856	-582 495	-85,17
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion	45 048	17 429	27 619	158,47
Sur opérations en capital	56 100	52 584	3 516	6,69
Reprises sur provisions et transferts de charges				
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
Total des produits exceptionnels (V)	101 147	70 012	31 135	44,47
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion	4 105	2 998	1 107	36,92
Sur opérations en capital	6 299	6 362	-63	-0,98
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	63 203	4 628	58 575	N/S
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Total des charges exceptionnelles (VI)	73 607	13 988	59 619	426,22
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	27 540	56 025	-28 485	-50,83
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	6 611 611	6 598 452	13 159	0,20
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	6 482 710	5 858 571	624 139	10,65
EXCEDENT OU DEFICIT	128 901	739 881	-610 980	-82,57
Dont résultat des activités sociales et médico-sociales	245 868	647 820		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services	8 640	8 640		
Prestations				
Personnel bénévole	10 208	14 880		
TOTAL	18 848	23 520		

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 11 752 741 €, et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 128 901 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Présentation de l'association AD PEP 2B

1- Le cadre juridique

L'association « Pupilles de l'enseignement public 2B » a été créée le 25 mai 1976 avec pour objet notamment « l'assistance matérielle et la protection morale dont peuvent avoir besoin les enfants et adolescents par aide directe et personnalisée et, par toute mesure facilitant l'accès aux établissements d'enseignements ainsi qu'aux établissements spécialisés ». Exploitant au départ des colonies de vacances, les PEP 2B ont évolué vers le médico-social.

L'AD PEP 2B a un statut juridique d'association loi 1901.

Elle est affiliée à la fédération générale des PEP. Elle exerce principalement son activité dans le secteur médico-social (EMS) et du domaine éducatif et loisir (DEL).

Elle gère à ce titre :

- le CMPP (centre médico psycho pédagogique) : Premier-né de nos Services Médico-Sociaux, implanté à Bastia en 1974 avec une antenne à Moriani-San Nicolao depuis 2016.

Il s'adresse à des enfants et adolescents âgés de 0 à 18 ans, présentant des difficultés d'adaptation, des troubles psychologiques, psychomoteurs, du langage, ainsi que des troubles du comportement qui se révèlent dans l'environnement scolaire, familial et/ou social.

Soins psychothérapiques et rééducations individuelles et groupales y sont dispensés.

Le Centre Médico-Psycho-Pédagogique assure une fonction d'accueil, d'écoute et de soin auprès des enfants et de leur famille, sous forme de consultation ambulatoire.

L'équipe professionnelle du CMPP se compose d'un chef de service, d'une directrice médicale pédopsychiatre, d'une coordinatrice, d'une neuropsychologue, de psychologues, d'orthophonistes, de psychopédagogues, de psychomotriciennes, d'assistantes sociales, de secrétaires, d'agents de service.

Le BAPU

Les BAPU présentent des missions et finalités comme des dispositions réglementaires, identiques à celles des CMPP, ne différant que sur la tranche d'âge du public-cible.

Avec un agrément portant sur une population âgée de 18 à 27 ans révolus, le BAPU « Corsica » ouvert en 2016 est né de l'extension du CMPP de Bastia, dont la préexistence rendait opérationnelle une mutualisation de moyens dans l'optique de maintenir une cohérence d'organisation face au volume de besoins exprimés à l'échelle régionale.

A ce titre, le BAPU « Corsica » s'inscrit dans un paysage partenarial dense sur la base de conventions à Corte, avec les services de l'Université de Corse, le Service Université de Médecine Préventive et de Promotion de la Santé (SUMPPS), le pôle de psychiatrie adulte, et également avec le médecin-psychiatre en libéral.

L'équipe professionnelle du BAPU se compose d'un chef de service, d'une directrice médicale pédopsychiatre, d'une psychiatre, de psychologues, d'une assistante sociale, d'une secrétaire, d'agents de service.

- Le CDAV (centre déficients auditifs et visuels) : Implanté à Bastia en 1994, à destination des enfants et adolescents orientés par la Maison des Personnes Handicapées, le Centre pour enfants Déficients Auditifs et Visuels accueille les enfants et adolescents de 3 à 18 ans souffrant d'une déficience sensorielle. L'élaboration d'un projet individualisé associe étroitement les familles (enseignement spécialisé, rééducations spécifiques et adaptées, guidance parentale).

Le CDAV pratique l'initiation à la Langue des Signes Française et l'utilisation du français signé ou l'apprentissage du Braille, l'intégration sociale et scolaire et le travail en réseau avec les autres professionnels.

L'équipe professionnelle du CDAV se compose d'un chef de service, d'un coordonnateur pédagogique, de secrétaires, d'agents de service, d'une directrice médicale pédiatre, d'une psychiatre, d'une ophtalmologiste, d'une psychologue, d'orthophonistes, d'une psychomotricienne, d'enseignants spécialisés, d'éducateurs spécialisés, d'une assistante sociale.

- Le CRA (centre ressources autismes) :

Le CRA est une structure médico-sociale qui s'adresse à toute personne concernée par les Troubles du Spectre de l'Autisme (TSA).

Créé en décembre 2012 sur 2 pôles, Bastia et Ajaccio, le CRA Corsica apporte une réponse de proximité aux familles, usagers, professionnels confrontés aux TSA.

Le CRA est organisé selon le Décret n° 2017-815 du 5 mai 2017, pour les missions suivantes :

- accueil, écoute, conseil, et orientation
- diffuser les recommandations bonnes pratiques professionnelles,
- réaliser de bilans diagnostics pour des situations complexes,
- participer au développement des compétences des aidants familiaux,

- participer au développement d'études et de projets de recherche.

Les équipes pluridisciplinaires de Bastia et d'Ajaccio sont composées de médecin pédopsychiatre et/ou psychiatre, psychologues, éducateurs, orthophonistes, psychomotriciens, secrétaires.

- Le SESSAD (service d'éducation spécial et de soins à domicile) : Implanté à Bastia, à destination des enfants et adolescents de 3 à 18 ans, porteurs de handicap « troubles dys... » orientés par la Maison des Personnes Handicapées (MDPH), notre Service d'Education Spéciale et de Soins à Domicile « Troubles Spécifiques du Langage » propose depuis 2005 un soutien à l'intégration et à l'inclusion dans le milieu ordinaire en restant conforme au projet personnalisé de scolarisation (PPS) et à l'acquisition de l'autonomie ; l'activation du réseau avec tous les partenaires qui gravitent autour de la famille et de l'enfant (Ecole, Protection Maternelle Infantile, Pédopsychiatrie, Centre Médico-Psycho-Pédagogique, Centre Médico-Psychologique...) ; l'organisation des interventions et des accompagnements au plus près des lieux de vie, de l'enfant (école, collège et lycée, famille), ... et aussi dans les locaux adaptés du service.

L'équipe professionnelle du SESSAD « TSL » se compose d'un chef de service, d'un coordonnateur pédagogique, de secrétaires, d'agents de service, d'une directrice médicale pédiatre, d'une psychiatre, d'une neuropsychologue, d'une psychologue, d'orthophonistes, d'une psychomotricienne, d'une enseignante spécialisée, d'éducateurs spécialisés, d'une assistante sociale.

- Le CAMSP (centre d'action médico-social précoce) : Implanté à Bastia en 1989 avec une antenne à Moriani en 2005, le CAMSP est polyvalent, non spécialisé dans une pathologie. Un dispositif de bilan spécifique de dépistage précoce de l'autisme par une équipe de diagnostic de l'autisme de proximité (EDAP) a été créé en 2016.

Il pratique, à la demande des familles, la prévention, le dépistage, le soin et l'orientation des enfants de 0 à 6 ans porteurs de difficultés de développement ou de handicaps avérés. Il propose l'accompagnement et le soutien des familles ainsi que l'aide et le soutien à l'adaptation sociale et éducative par l'intermédiaire d'une équipe pluridisciplinaire et la mise en place de partenariats.

Ces 5 établissements font l'objet d'agréments par l'ARS.

L'AD PEP 2B en dehors de ces 5 établissements, gère historiquement des colonies de vacances en haute corse et corse du sud. Elle a créé sous l'égide de l'éducation nationale et de la région corse une section langue et culture corse.

La comptabilité et la gestion de l'association sont assurées suivant les règles de comptabilité de droit privé.

2 - Les ressources Humaines

L'association est présidée par Mr Pascal VIVARELLI depuis 2006, renouvelé par l'assemblée générale du 12 juin 2019.

La Direction est assurée par Mr Jean Michel CARLOTTI.

L'équipe opérationnelle l'AD PEP 2B est composée par des professionnels soit :

Catégorie	CMPP	CAMSP	CDAV	SESSAD	CRA	SIEGE	Total
Direction/Encadrement	1.00	1.00	0.50	0.50	1.00	3.00	7.00
Administration/Gestion	5.00	3.50	0.75	0.50	1.10	5.40	16.25
Services Généraux	1.84	2.63	1.33	1.24	0.00	4.10	11.14
Restauration	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00	2.00
Socio-Educatif	3.50	4.00	4.85	1.45	2.30	8.70	24.80
Paramédical	0.80	0.41	0.13	0.10	0.80	0.00	2.24
Médical	16.06	10.20	2.55	3.80	3.70	0.00	36.31
Total	28.20	21.74	10.11	7.59	8.90	23.20	99.74
Dont fonctionnaires EN en service partagé	1.00	0.00	2.00	1.00	0.00	5.00	9.00

Les fonctionnaires EN interviennent dans le cadre de trois conventions de partenariat en service partagé avec l'état, l'éducation nationale (académie de corse) et la collectivité de corse pour :

- la LANGUE ET CULTURE CORSE qui a pris effet au 1^{er} janvier 2000 (centres de séjours d'immersion linguistiques)
- le CAMSP et CMPP signée le 15 juillet 2014
- le CDAV-SESSAD signée le 24 novembre 2011.

3 - Les ressources matérielles

Le siège est situé Ecole François AMADEI Rue Ste Thérèse 20600 Bastia dans des locaux de 70 m² mis à disposition par la mairie de Bastia.

Celui-ci gère également pour ses activités DEL les centres de Savaghju Vivariu, Bastelica, Loreto di Casinca et Bastia.

Le CMPP est situé Immeuble PEP 20600 Bastia pour lequel l'association est propriétaire et comprend également une antenne située à Lieu-dit Distindinu 20230 San Nicolao et un Bureau d'Aide Psychologique Universitaire (BAPU) situé à Corté.

Le CAMSP est situé Résidence Impériale 20600 Bastia et est locataire des locaux. Elle comprend également une antenne située à Moriani.

Le CDAV et le SESSAD sont situés Ecole du chiostru 20200 Bastia.

Le CRA est situé Rue Victor Hugo 20200 Bastia. Il comprend également une antenne située à Ajaccio.

Un établissement supplémentaire est en cours de construction pour le CMPP et CAMSP situé à Santa Reparata di Balagna. Celui-ci a été achevé en 2022 avec une superficie de 500 m².

Evènements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

1- Impact de la pandémie COVID

Dans la continuité de l'année 2020, l'année 2021 a été marquée par la crise sanitaire. L'association a dû adapter une organisation dans le respect des mesures de sécurité sanitaires.

En accord avec les recommandations en vigueur, le télétravail a été organisé sur les temps de réunion.

Les centres de Savaghju et Bastelica ont été fermés administrativement de janvier à juin et les salariés placés en chômage partiel pour la même période (indemnisé à hauteur de 67 273 euros).

Certaines formations ont été annulées sur l'exercice.

Les colonies de vacances ont été organisées afin de respecter le protocole COVID (réduction des effectifs accueillis ; réduction de la durée des séjours...).

2- Les financements

En plus de la dotation globale, l'ARS a financé le SEGUR de la santé pour 25 266 euros afin de revaloriser les salaires du secteur médico-social. Des CNR ont également été accordés pour 7 599 euros afin de financer des besoins en équipements liés à la crise sanitaire (tests, masques, gel hydroalcoolique...).

3- Précisions sur l'affectation du résultat du CAMSP

Le CAMSP étant financé à 80% par l'ARS et 20% par la CDC, l'ARS n'affecte que 80% du résultat dans le ROB. Les 20% restant concernent la part de la CDC pour lesquels aucun document n'est établi. Cependant la CDC suit la même affectation que l'ARS. Le Conseil d'administration approuve en amont les affectations de résultats proposées au comptes administratifs.

Principales méthodes d'évaluation et de présentation

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce, au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations et au règlement n°2019-04 propres aux ESMS, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable. Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices,

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en EUROS.

1 - Changement de méthode d'évaluation et de présentation

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

2 - Information au titre d'un événement post-clôture

Il n'y a pas d'événement post-clôture à déclarer.

3 - Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

4 - Indemnités de fin de carrière

Conformément à l'article L.123-13 alinéa 3 du code de commerce, les provisions pour départ à la retraite ne sont pas constatées en comptabilité mais mentionnées dans l'annexe.

Les provisions pour départ à la retraite s'élèvent à :

SIEGE	101 283 €
CMPP	220 818 €
CAMSP	181 520 €
CDAV - SESSAD	161 302 €
CRA	51 401 €
TOTAL	716 324 €

L'évaluation des indemnités de fin de carrière est réalisée à partir des tableaux pré-paramétrés transmis par l'expert-comptable de la fédération nationale des PEP.

Le service comptable des PEP 2b n'ayant plus qu'à inscrire les variables qui aboutissent automatiquement à l'estimation de la provision.

Le service financier des PEP 2b a décidé l'inscription de l'estimation de cette provision dans l'annexe, plutôt que la méthode préférentielle de la comptabilisation d'une provision au passif du bilan.

Lors du départ effectif à la retraite d'un ou plusieurs salarié, le service financier évalue l'indemnité de départ en respectant les critères de calcul figurant dans la convention collective, plus favorable que l'indemnité légale.

Une charge à payer est donc, à cette occasion comptabilisée.

5 - Contributions volontaires

Conformément au règlement comptable ANC 2018-06, les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes :

La valorisation se traduit par une information sur le nombre d'AG, de conseil d'administration ou de bureaux organisés par les AD.

Nous avons appliqué le barème suivant par catégorie d'emploi proposé par la fédération générale des PEP :

- Fonction dirigeante : 5 fois le SMIC + 59% de charges
- Cadres responsables d'activités : 3 fois le SMIC + 59% de charges
- Employés, ouvriers : 1.2 fois le SMIC + 59% de charges.

Total des heures de bénévolat à valoriser	126.50
SMIC Horaire 2020 + 59% de charges	16.14
Calcul du taux de valorisation	80.69
Valorisation totale du bénévolat	10 207.60

6 - Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

7 - Stocks

Absence de stock en 2021.

8 - Créances et dettes

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

9 - Convention de mise à disposition

Le 25 juillet 2007 une convention de mise à disposition gratuite a été établie entre la ville de Bastia et l'AD PEP 2B pour les locaux du siège situé à l'école François Amadei. En l'absence d'évaluation du loyer dans la convention, le loyer a été évalué au prix du marché soit 12€ le m² pour 60 m² un loyer de 8 640€.

10 - Produits financiers

En 2021 les établissements médico-sociaux ont perçu 63 203 € de produits financiers.

En application de la circulaire DGAS/5 B n° 2001-605 du 10 décembre 2001, cette somme a donné lieu à une provision réglementée pour la même somme de 63 203 €.

Les placements financiers et les revenus générés n'ayant pour objet que le financement de travaux, il n'a pas été constaté en comptabilité d'impôt sur les sociétés sur les produits financiers.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

11 - Informations complémentaires pour donner une image fidèle

En 2021, l'association a perçu des financements dont les plus significatifs sont résumés dans le tableau suivant :

DOTATION GLOBALE	ARS	AUTRES	EDUCATION NATIONALE	CAF	CDC	MARCHE PUBLIC CDC LCC BASTELICA	ACSE	MAIRIE	CUCS	ACSE COLOS APPRENAVANTES	FONJEP	CPO	TOTAL
01 - SIEGE			8 520	5 484	114 200	230 503	4 000		2 500	47 702	36 214	28 904	478 027
02 - CMPP	1 870 869	5 451											1 876 320
03 - CAMSP	1 218 927	43 637			259 829								1 522 393
04 - CDAV	704 292	47 916											752 208
06 - SESSAD	563 406	84 495											647 901
09 - CRA	531 188	20 464			20 000			43 200					614 852
TOTAL	4 888 682	201 963	8 520	5 484	394 029	230 503	4 000	43 200	2 500	47 702	36 214	28 904	5 891 701

Compléments d'informations relatifs au bilan et au compte de résultat**1 – Notes sur le bilan actif**Etat des immobilisations

IMMOBILISATIONS					
COMPTE	LIBELLE	DEBUT PERIODE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN PERIODE
205000	CONCESSIONS & DROITS - LOGICIELS	18 460			18 460
208000	AUTRES IMMO. INCORPORELLES	49 308	1 125		50 433
211000	TERRAIN	423 293			423 293
213000	CONSTRUCTION	3 348 592			3 348 592
213500	INSTALLATIONS AGENCEMENTS	998 031	1 696		999 727
214000	CONSTRUCTION SUR SOL D'AUTRUI	24 655			24 655
214500	AGENCEMENT INSTALLATION	5 457			5 457
215000	INSTALLAT. TECHN. MATERIEL & OUTILLAGE	434 989	5 740		440 729
218100	INSTALLAT. GENERALE AGENCEMENT	262 728	7 401	4 852	265 277
218200	MATERIEL DE TRANSPORT	283 551			283 551
218300	MATERIEL DE BUREAU & INFORMATIQUE	382 189	32 730	13 000	401 919
218400	MOBILIER	444 862	6 049	11 196	439 716
218800	AUTRES IMMO. CORPORELLES	12 079			12 079
231000	IMMOBILISATIONS EN COURS	565 522	910 298		1 475 820
271000	PARTS SOCIALES	50 740			50 740
275000	DEPOT & CAUTIONNEMENT	3 475			3 475
	TOTAL	7 307 930	965 039	29 048	8 243 921

Etat des amortissements

AMORTISSEMENTS					
COMPTE	LIBELLE	DEBUT PERIODE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN PERIODE
2805000	CONCESSIONS & DROITS - LOGICIELS	7 071	2 480		9 551
2808000	AUTRES IMMO. INCORPORELLES	48 394	914		49 308
2813000	CONSTRUCTION	1 322 398	74 258		1 396 656
2813500	INSTALLATIONS AGENCEMENTS	532 266	39 742		572 008
2814000	CONSTRUCTION SUR SOL D'AUTRUI	24 655			24 655
2814500	AGENCEMENT INSTALLATION	5 458			5 458
2815000	INSTALLAT. TECHN. MATERIEL & OUTILLAGE	397 373	14 176		411 549
2818100	INSTALLAT. GENERALE AGENCEMENT	222 327	13 798	537	235 588
2818200	MATERIEL DE TRANSPORT	246 858	11 062		257 920
2818300	MATERIEL DE BUREAU & INFORMATIQUE	322 099	25 203	13 000	334 302
2818400	MOBILIER	341 999	23 474	6 839	358 634
2818800	AUTRES IMMO. CORPORELLES	11 414	322		11 736
	TOTAL	3 482 312	205 429	20 376	3 667 365

Etat des échéances des créances

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	3 475		3 475
Clients douteux ou litigieux	13 320	13 320	
Autres créances clients	237 518	237 518	
Fournisseurs débiteurs	7 980	7 980	
Personnel et comptes rattachés	210	210	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	29 637	29 637	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	1 090 832	1 090 832	
Débiteurs divers	5 035	5 035	
Charges constatées d'avance	2 383	2 383	
TOTAL GENERAL	1 390 390	1 386 915	3 475
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Montant brut
Charges différées	8 864
TOTAL	8 864

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	2 383	605 595
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	2 383	605 595

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	
CREANCES Créances clients et comptes rattachés Autres créances (dont avoirs à recevoir) :	30 464
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	30 464

2 – Notes sur le bilan passif*Suivi des résultats sous contrôle des tiers financeurs*

	2008	2009	2010	2016	2020	TOTAL
CAMSP			-16 165		131 112	114 947
CDAV	80 000	656		-23 949	166 206	222 913
CMPP					221 977	221 977
CRA					29 362	29 362
SESSAD	1 100				99 163	100 263
TOTAL	81 100	656	-16 165	-23 949	647 820	689 462

Pour les années 2011 à 2015 les résultats ont été soldés.

Variation des fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	0				0
Fonds propres avec droit de reprise					0
Ecart de réévaluation					0
Réserves	4 286 417	330 752			4 617 169
Report à nouveau	495 199	409 129			904 328
Excédent ou déficit de l'exercice	739 881	-739 881	128 901		128 901
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	2 022 862		30 155	603	2 052 414
Provisions réglementées	734 533		63 203		797 736
TOTAL	8 278 892	0	222 259	603	8 500 548

Fonds dédiés

Variation des fonds dédiés	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations: Montant global	Utilisations: dont remboursements	Transferts	A la clôture: Montant global	A la clôture: dont fonds dédiés à des projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices
DIRECTION GENERALE							
SIEGE ARS	60 748					60 748	60 748
URPEP							
SIEGE URPEP	15 960					15 960	15 960
FORMATION							
CRA CCPMA	61 404		19 934			41 470	
CDAV	21 636					21 636	17 925
SESSAD	3 711					3 711	
SIEGE URPEP	3 914					3 914	
CMPP	49 603					49 603	49 603
TOTAL FORMATION	140 268	0	19 934	0	0	120 334	67 528
LOYER							
CMPP CAMSP	50 000					50 000	50 000
REFERENT CRDS							
CDAV		46 800				46 800	
COORDO DE PARCOURS							
SESSAD		83 600				83 600	
TOTAL DES FONDS DEDIES	266 976	130 400	19 934	0	0	377 442	194 236

Etat des provisions

PROVISIONS REGLEMENTEES	DEBUT	AUGMENTATION	REPRISE	FIN
SIEGE	0	0	0	0
CMPP	359 322	23 233	0	382 555
CRA	1 464	281	0	1 745
CAMSP	134 007	19 939	0	153 946
CDAV	156 253	19 376	0	175 629
SESSAD	83 488	374	0	83 862
TOTAL	734 534	63 203	0	797 737

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	1 114 090	64 547	269 900	779 643
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	118 528	118 528		
Personnel et comptes rattachés	300 994	300 994		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	319 883	319 883		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- Autres impôts et taxes	42 854	42 854		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	155 915	155 915		
Groupe et associés				
Autres dettes	216 893	216 893		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	605 595	605 595		
TOTAL GENERAL	2 874 751	1 825 208	269 900	779 643
Emprunts souscrits en cours d'exercice	300 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	57 487			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 695
Dettes fiscales et sociales	388 571
TOTAL	431 266

3 – Notes sur le compte de résultat*Détail des transferts de charges*

SIEGE		
27/07/2021	UNIFORMATION FORM ALIMENTATION	700
27/07/2021	UNIFORMATION FORM ALIMENTATION	700
25/10/2021	DIVERS	3 482
09/02/2021	REMB ACT PARTIELLE BASTELICA	1 429
19/03/2021	REMB ACTIVITE PARTIELLE SAV	8 441
19/03/2021	REMB ACTIVITE PARTIELLE BASTE	15 516
04/06/2021	REMB ACTIVITE PARTIELLE BASTEL	14 840
22/06/2021	REMB ACTIVITE PARTIELLE SAVAGH	10 843
22/06/2021	REMB ACTIVITE PARTIELLE BAST	5 900
10/08/2021	REMB ACT PARTIELLE SAV	2 458
10/08/2021	REMB ACT PARTIELLE BAST	4 676
TOTAL SIEGE		68 985

CMPP		
24/02/2021	MAIF ASSURANCES	110
31/03/2021	CESSION MAT MAIRIE CORTE	400
08/06/2021	VIR OPCO CMPP	4 500
29/07/2021	LOC VOITURE VIVARELLI	300
02/09/2021	LOYER ADPS 1ER TRIM	8 261
02/09/2021	LOYER ADPS 2EME TRIM	8 261
02/09/2021	LOYER ADPS 3EME TRIM	8 261
15/09/2021	UNIVERSITE DE CORSE	2 137
04/10/2021	MAIF REMB MORIANI	894
08/10/2021	MAIF ACCIDENT CIRCULATION	1 818
04/11/2021	LOYER ADPS 4EME TRIM	8 261
13/12/2021	MISE A DISP 09 A 11/2021	15 240
31/12/2021	MISE A DISPOSITION UNIVE	5 255
31/12/2021	LOYER CAMSP MORIANI	13 800
31/12/2021	PART LOYER BAPU 042021/12/2021	2 667
31/12/2021	MAISON DES ADOLESCENTS	7 983
20/10/2021	REMB OPCO	1 781
26/11/2021	REMB UNIFAF	2 962
23/12/2021	REMB OPCO LE COQ	770
23/12/2021	REMB OPCO MAESTRACCI	280
23/12/2021	REMB OPCO MUGICA	731
23/12/2021	REMB OPCO ANALYSE STRAT	1 611
31/12/2021	REMB OPCO	3 128
TOTAL CMPP		99 411

CAMSP		
08/03/2021	REMB OPCO CAMPS PCO	1 119
08/03/2021	REMB OPCO CAMSP MORIANI	795
08/03/2021	REMB OCPO CAMSP BASTIA	980
08/07/2021	REMB OPCO ABRAINI	50

20/10/2021	REMB OPCO	1 781
16/11/2021	REMB UNIFAF	740
16/11/2021	REMB UNIFAF	2 860
26/11/2021	REMB UNIFAF	690
23/12/2021	REMB OCPO ANALYSE STRAT	806
31/12/2021	REMB OPCO	860
31/12/2021	CONSULT SPE PCO	34 279
TOTAL CAMSP		44 959

CDAV		
10/03/2021	AT PRO CORSICA CHOQUET	2 047
10/03/2021	AT PRO CORSICA CHOQUET 01	3 514
15/04/2021	AT PRO CORSICA CHOQUET 03	3 514
19/04/2021	AT PRO CORSICA CHOQUET 02	3 514
25/05/2021	PRO CORSICA CHOQUET 04	3 354
13/07/2021	PRO CORSICA CHOQUET 06/21	2 180
13/07/2021	PRO CORSICA CHOQUET 05/21	3 028
11/08/2021	DRFIP EMBOUCHE JEUNE	1 278
20/08/2021	VIR MGEN	37
21/09/2021	PRO CORSICA CHOQUET 07/21	3 515
21/09/2021	PRO CORSICA CHOQUET 08/21	5 791
01/02/2021	REMB OCPO ANALYSE PRATIQUE	4 086
20/10/2021	REMB OPCO	500
26/11/2021	REMB UNIFAF	230
23/12/2021	REMB OCPO ANALYSE STRAT	806
31/12/2021	REMB OPCO	230
16/03/2021	REMB ACTIVITE PARTIELLE	3 169
TOTAL CDAV		40 792

CRA		
12/02/2021	REMB MAIF CRA AJACCIO PEINTURE	1 707
16/03/2021	REMB MAIF CRA AJACCIO	150
16/03/2021	REMB MAIF CRA AJACCIO	337
31/12/2021	HOPITAL DE BASTIA LOYER 2021	12 000
31/12/2021	HOPITAL DE BASTIA SALAIRE	36 000
08/03/2021	REMB OPCO CRA	775
23/12/2021	REMB UNIFAF	806
31/12/2021	REMB DOSSIER PERSONNE UNIFAF	173
TOTAL CRA		51 947

TOTAL		306 094
--------------	--	----------------

Détail des produits financiers

SIEGE		
04/01/2021	INTERET CREDITEURS	1
04/04/2021	INTERETS CREDITEURS	1
01/07/2021	INTERETS CREDITEURS	1
10/07/2021	INTERETS PSO CREDITEURS	606
01/10/2021	INTERETS CREDITEURS	1
31/12/2021	INTERETS 2021	170
31/12/2021	INTERET 2021	95
31/12/2021	INTERETS 2021	2
31/12/2021	INTERETS 2021	38
TOTAL SIEGE		916

CMPP		
07/01/2021	Revenus des valeurs mobilières	459
09/01/2021	INTERET CA4 000558	238
31/01/2021	INTERETS CHOIX FISCAL N	24
11/03/2021	INTERET CA4 568	36
09/04/2021	INTERET CA4 000558	238
11/06/2021	INTERET CA4 000568	36
09/07/2021	INTERET CA4 000558	238
10/08/2021	INTERET FIN CAT	18 760
11/09/2021	INTERET CA4 000568	36
08/10/2021	INTERET CA4 000558	1 238
10/12/2021	INTERET CA4 568	186
31/12/2021	COMPTE LIAISON TRESORERIE SIEG	1 747
TOTAL CMPP		23 233

CAMSP		
10/08/2021	CAT BPPC FIN INTERETS	18 760
31/12/2021	Revenus des valeurs mobilières	597
31/12/2021	COMPTE LIAISON TRESORERIE SIEG	582
TOTAL CAMSP		19 939

CDAV		
10/08/2021	INTERETS FIN CAT	18 760
31/12/2021	INTERETS	616
TOTAL CDAV		19 376

SESSAD		
31/12/2021	INTERETS	374
TOTAL SESSAD		374

CRA		
31/12/2021	INTERETS 2021	281
TOTAL CRA		281

TOTAL PRODUITS FINANCIERS		64 119
----------------------------------	--	---------------

Détail des charges exceptionnelles

SIEGE		
31/12/2021	ALSH DE CORTE	520
31/12/2021	ORANGE TELECOM	23
TOTAL SIEGE		543

CMPP		
12/05/2021	REGUL CNR	3 457
31/03/2021	Sortie Act. Immo 160310	1 904
31/03/2021	Sortie Act. Immo 160311	12
31/03/2021	Sortie Act. Immo 160287	1 472
31/03/2021	Sortie Act. Immo 160291	240
31/03/2021	Sortie Act. Immo 160295	736
31/03/2021	Sortie Act. Immo 160299	431
31/03/2021	Sortie Act. Immo 160302	98
31/03/2021	Sortie Act. Immo 160303	356
31/03/2021	Sortie Act. Immo 160306	545
31/03/2021	Sortie Act. Immo 160304 (1)	494
31/12/2021	INTERETS 2021	23 233
TOTAL CMPP		32 978

CAMSP		
31/12/2021	INTERETS LIVRET 2021	19 939
TOTAL CAMSP		19 939

CDAV		
01/01/2021	REGUL TROP PAYE	105
21/06/2021	REAFLECT DOT IMMO 180005	10
31/12/2021	INTERETS 2021	19 376
TOTAL CDAV		19 491

SESSAD		
31/12/2021	INTERETS 2021	374
TOTAL SESSAD		374

CRA		
31/12/2021	INTERETS 2021	281
TOTAL CRA		281

TOTAL		73 607
--------------	--	---------------

Détail des produits exceptionnels

SIEGE		
01/01/2021	L'HOPITALIER ASFAN Educ	350
01/01/2021	TORRES DE ALMEIDA COSTA Maria-	20
01/01/2021	SANNINI Marilyne	350
31/01/2021	DECOBECQ	350
31/12/2021	Collectivité de Corse	350
31/12/2021	CHAMBELLAND Sandrine	350
31/12/2021	MERLENGHI Juliane	350
31/12/2021	REGUL EFF CONSTRUCTION	1 791
31/12/2021	REGUL SOLDE ROTARY	603
10/05/2021	Don ind. 73-2021/000001	40
TOTAL SIEGE		4 554

CMPP		
01/04/2021	ANNUL CHQ LA POSTE 2018	1 282
01/04/2021	ANNUL CHQ LA POSTE 2019	222
01/04/2021	ANNUL REMB CHQ GRIMALDI	20
01/04/2021	ANNUL MFC 03/19	1 077
01/04/2021	ANNUL ABO PETIT QUOTIDIEN	129
01/04/2021	ANNUL REGLEMENT CMPP 11/12/19	103
15/12/2021	FACTURATION LOYER BAPU	24 000
31/12/2021	REGUL COT EFF CONST	3 818
31/12/2021	Personnel - rémunérations dues	235
31/03/2021	Cession. Immo 160310	2 100
31/03/2021	Cession. Immo 160311	50
31/03/2021	Cession. Immo 160287	2 000
31/03/2021	Cession. Immo 160291	350
31/03/2021	Cession. Immo 160295	1 000
31/03/2021	Cession. Immo 160299	500
31/03/2021	Cession. Immo 160302	120
31/03/2021	Cession. Immo 160303	600
31/03/2021	Cession. Immo 160306	600
31/03/2021	Cession. Immo 160304 (1)	640
TOTAL CMPP		38 846

CAMSP		
31/12/2021	REGUL MFI	38
31/12/2021	REGUL EFFORT CONSTRUCTION NON DU	4 058
31/12/2021	REGUL ATTARD MFC	51
TOTAL CAMSP		4 147

CDAV		
01/01/2021	LEROY MERLIN	59
31/01/2021	ANASTASIA BILLARD 2015	58
31/01/2021	ASPTT BASTIA 2017	120
31/01/2021	REGUL ANNUELLE URSSAF 2017	22

31/12/2021	SOLDE EFFORT CONSTRUCTION	2 043
TOTAL CDAV		2 301

SESSAD		
15/11/2021	FAUTEUIL TONIC CHAIR SIEGE	58
TOTAL SESSAD		58

CRA		
01/01/2021	REGUL EFFORT CONSTRUCTION 2020	1 155
01/01/2021	REGUL URSSAF 2021	394
31/12/2021	EDF	1 593
TOTAL CRA		3 142

TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		53 048
-------------------------------------	--	---------------

Quote-part des subventions virée au compte de résultat

DATE	ETABLISSEMENTS	MONTANT
2021	SIEGE	19 675
2021	CMPP	18 467
2021	CAMSP	1 324
2021	CDAV	2 461
2021	SESSAD	1 476
2021	CRA	4 697
TOTAL		48 100

La quote-part des subventions d'investissement virée au compte de résultat est proportionnelle aux amortissements des biens immobilisés financés par des subventions.

4 – Autres informations

Comptes Audrey

En 1986, une loterie a été organisée afin de récolter des fonds pour l'opération Audrey. Les sommes perçues n'ayant pas été entièrement utilisées, elles demeurent toujours sur des comptes ouverts et gérés par l'AD PEP 2B.

		Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
50310100	SICAV FRUCT MONET BPPC AUDREY	83 505	0	0	83 505
50310200	SICAV VALORG BPPC AUDREY	36 018	0	0	36 018
51211200	CPTÉ INTERETS AUDREY	0	64	64	0
51211400	BPPC ADREY	18 883	19	64	18 838

Conformément au règlement comptable les plus-values latentes sur les SICAV n'ont jamais été comptabilisées.

Tableau de passage des comptes annuels aux comptes administratifs

	CMPP	CAMSP	CDAV	SESSAD	CRA
RESULTAT COMPTABLE	73 482	79 240	48 487	30 578	14 083
PROVISION CONGES PAYES	14 460	15 829	8 979	6 532	956
CHARGES FISCALES / CP	1 859	1 948	1 069	745	337
CHARGES SOCIALES / CP	15 343	6 739	3 587	2 343	597
TOTAL CONGES + CHARGES	31 662	24 516	13 636	9 621	1 889
RESULTAT ADMINISTRATIF	105 144	103 756	62 123	40 199	15 972

Honoraires du commissaire aux comptes

Honoraires du commissaire aux comptes	13 200 €
---------------------------------------	----------

Rémunérations des 3 plus hauts cadres

	Salaires bruts 2021
	253 501
Avantage en nature	NEANT

Emprunts

COMPTE	LIBELLE EMPRUNT	Capital d'origine	Capital remboursé	Capital dû au 31/12/2021	dont capital dû à moins d'1an	dont capital dû entre 1 et 5 ans	dont capital dû à plus de 5 ans
16400000	EMPRUNT CMPP CONSTRUCTION MORIANI	862 549	49 767	812 782	50 822	214 297	547 663
16420000	EMPRUNT CAISSE D'EPARGNE	9 027	7 720	1 308	1 308		
16440000	EMPRUNT CAISSE D'EPARGNE BALAGNE	300 000		300 000	12 417	55 603	231 980
	TOTAUX	1 171 577	57 487	1 114 090	64 547	269 900	779 643

Subventions d'équipement

	131....				139....			
	Début	Agmentations	Diminution	Fin	Début	Agmentations	Diminution	Fin
01 - SIEGE	561 335,16	4 400,00	13 399,98	552 335,18	359 438,60	19 674,60	12 796,98	366 316,22
02 - CMPP	1 767 655,16	28 494,00	13 102,90	1 783 046,26	74 886,91	18 466,54	13 102,90	80 250,55
03 - CAMSP	90 280,14	23 717,00	-	113 997,14	1 616,13	1 324,41	-	2 940,54
04 - CDAV	17 562,83	21 644,00	-	39 206,83	1 016,38	2 460,93	-	3 477,31
06 - SESSAD	17 900,00	-	-	17 900,00	8 753,67	1 476,47	-	10 230,14
09 - CRA	49 623,43	-	1 800,60	47 822,83	35 782,68	4 696,63	1 800,60	38 678,71
TOTAL	2 504 356,72	78 255,00	28 303,48	2 554 308,24	481 494,37	48 099,58	27 700,48	501 893,47

Bilan et compte de résultat détaillés

Actif

BILAN ACTIF 2021	SIEGE	CMPP	CAMSP	CDAV	SESSAD	CRA	TOTAL 2021	TOTAL 2020	VARIATION	VAR %
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES										
Concessions, brevets, droits similaires	3 016	1 473	1 473	1 473		1 473	8 908	11 390	2 482	0
Autres immobilisations incorporelles			1 124				1 124	913	211	0
Immobilisations incorporelles en-cours							-	-	-	-
	3 016	1 473	2 597	1 473	-	1 473	10 032	12 303	2 271	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES										
Terrains	70 738	129 361	223 194				423 293	423 293	0	
Constructions	177 892	2 158 366	41 216			2 179	2 379 653	2 491 957	112 304	0
Installations techniques, matériel & outillage industriels	13 166	5 362	3 935	3 132		3 587	29 182	37 617	8 435	0
Autres immobilisations corporelles	13 883	89 257	29 456	28 129	20 352	23 284	204 361	240 710	36 349	0
Immobilisations corporelles en cours	11 513	1 452 976	-				1 464 489	564 131	900 358	2
Avances et acomptes	10 932	-				399	11 331	1 391	9 940	7
	298 124	3 835 322	297 801	31 261	20 352	29 449	4 512 309	3 759 099	753 210	0
IMMOBILISATIONS FINANCIERES										
Autres titres immobilisés	50 740					1 410	52 150	52 150		
Dépôts et cautionnements	2 065						2 065	2 065		
	52 805	-	-	-	-	1 410	54 215	54 215	-	-
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	353 945	3 836 795	300 398	32 734	20 352	32 332	4 576 556	3 825 617	750 939	0
STOCKS										
Fournitures informatique										
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CREANCES & CPTES RATTACHES										
Clients et cptes rattachés	51 252	47 762	8 244	46 800	83 600		237 658	192 945	44 713	0
Avances et acptes versés	-		188				188	976	788	1
Autres créances (excepté cpte de liaison)	516 631	554 300	19 214	8 301	42	124 102	1 133 503	1 065 990	67 513	0
Créances envers autres établissements PEP 2B	153 540	245 612	336 971	475 612	198 235	64 708		-		
	721 423	847 674	364 617	530 713	281 877	188 810	1 371 349	1 259 911	111 438	0
TRESORERIE										
Valeurs mob. de placement & créances assimilées	119 523						119 523	119 523		
Disponibilités	468 590	1 630 888	1 230 228	823 807	1 150 714	369 838	5 674 065	5 799 759	125 694	0
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 309 536	2 478 562	1 594 845	1 354 520	1 432 591	558 648	7 164 937	7 179 193	14 256	0
Charges constatées d'avance	1 428	857	25	29		45	2 384	2 228	156	0
Charges à répartir/plusieurs exercices		8 864					8 864	10 611	1 747	0
TOTAL GENERAL	1 664 909	6 325 078	1 895 268	1 387 283	1 452 943	591 025	11 752 741	11 017 649	735 092	0

Passif

BILAN PASSIF 2021	SIEGE	CMPP	CAMSP	CDAV	SESSAD	CRA	TOTAL 2021	TOTAL 2020	VARIATION	VAR %
FONDS PROPRES										
Fonds associatifs sans droit de reprise							-	-	-	-
Réserves	405 934	1 962 642	1 061 012	504 136	579 812	103 633	4 617 169	4 286 417	330 752	7,72%
Report à nouveaux	119 256	403 319	133 832	181 478	92 368	25 926	904 327	495 200	409 127	82,62%
Resultat de l'exercice	- 116 967	73 482	79 240	48 488	30 578	14 083	128 901	739 881	610 980	-82,58%
Subventions d'investissement	186 019	1 702 796	111 057	35 730	7 670	9 144	2 052 416	2 022 862	29 554	1,46%
Provisions réglementées		382 555	153 946	175 629	83 862	1 745	797 737	734 534	63 203	8,60%
TOTAL FONDS PROPRES	594 242	4 524 794	1 539 087	945 461	794 290	102 679	8 500 550	8 278 894	221 656	2,68%
PROVISIONS POUR RISQUES & CH.										
Provisions pour risques							-	-	-	-
Provisions pour charges							-	-	-	-
TOTAL PROVISIONS RISQ.&CHARGES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FONDS DEDIES	80 621	99 603		68 435	87 311	41 470	377 440	266 974	110 466	41,38%
TOTAL FONDS DEDIES	80 621	99 603	-	68 435	87 311	41 470	377 440	266 974		
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES										
Emprunts auprès des étab.crédit	1 308	1 112 782					1 114 090	871 576	242 514	27,82%
Emprunts et dettes financières diverses							-	-	-	-
Découverts bancaires	1 308	1 112 782	-	-	-	-	1 114 090	871 576	242 514	27,82%
DETTES D'EXPLOITATION										
Avances et acomptes reçus							-	-	-	-
Fournisseurs et cptes rattachés	64 003	13 505	10 339	23 997	2 051	4 633	118 528	106 603	11 925	11,19%
Dettes fiscales et sociales	65 399	211 392	219 344	82 304	33 983	53 771	663 730	595 684	68 046	11,42%
Autres dettes	204 622	188 721	27 656	8 899		29 530	372 807	378 067	5 260	-1,39%
Dettes envers autres établissements PEP 2B	446 715	121 970	76 782	254 475	532 333	42 403		-		
	780 739	535 588	334 121	369 675	568 367	130 337	1 155 065	1 080 354	74 711	6,92%
TOTAL DETTES	782 047	1 648 370	334 121	369 675	568 367	130 337	2 269 155	1 951 930	317 225	16,25%
Produits constatés d'avance	207 999	52 311	22 060	3 712	2 975	316 539	605 596	519 851	85 745	16,49%
TOTAL GENERAL	1 664 909	6 325 078	1 895 268	1 387 283	1 452 943	591 025	11 752 741	11 017 649	735 092	6,67%

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT 2021	SIEGE	CMPP	CAMSP	CAV	SESSAD	CRA	TOTAL 2021	TOTAL 2020	VARIATION	VAR %
<i>Produits d'exploitation</i>										
Ventes de marchandises							-			
Prestations de service	133 247						133 247	77 266	55 981	72,45%
Production immobilisée							-			
Dotations et subvention d'exploitation	478 027	1 876 320	1 522 393	752 208	647 901	614 852	5 891 701	6 105 137	- 213 436	-3,50%
Autres produits	124	21	6	5		10	166	530	- 364	-68,68%
Frais de siège versés par les établissements médico sociaux	95 201						95 201	94 314	887	
Reprise fonds dédiés						19 934	19 934	3 478	16 456	473,15%
Reprise sur provisions & amort., transfert de charges	68 985	99 411	44 959	40 792		51 947	306 094	242 199	63 895	26,38%
Total produits d'exploitations	775 584	1 975 752	1 567 358	793 005	647 901	686 743	6 446 343	6 522 924	- 76 581	-1,17%
<i>Charges d'Exploitation</i>										
Autres achats non stockés	194 324	45 560	19 734	3 766	6 670	10 239	280 293	271 872	8 421	3,10%
Services extérieurs	48 948	118 727	95 505	42 069	63 239	69 595	438 083	416 738	21 345	5,12%
Autres services extérieurs	24 248	31 730	13 985	159 123	25 828	73 444	328 358	243 257	85 101	34,98%
Impôts, taxes et versements assimilés	50 177	145 049	121 620	40 547	37 002	57 773	452 168	386 483	65 685	17,00%
Salaires et traitements	430 702	1 023 364	858 476	315 116	278 961	314 898	3 221 517	3 086 266	135 251	4,38%
Charges sociales	103 178	420 632	343 802	117 539	106 203	129 042	1 220 396	1 099 855	120 541	10,96%
Autres charges	15 241	21	12	10		2	15 286	14 474	812	5,61%
Frais de siège		34 169	24 256	14 150	11 055	11 571	95 201	94 314	887	0,94%
Dotations aux amortissements	50 180	112 949	16 199	10 045	6 298	13 933	209 604	211 465	- 1 861	-0,88%
Dotation aux provisions	-						-	819		
Engagements à réaliser				46 800	83 600		130 400		130 400	
Total charges d'exploitation	916 998	1 932 201	1 493 589	749 165	618 856	680 497	6 391 306	5 825 543	565 763	9,71%
RESULTAT D'EXPLOITATION	- 141 414	43 551	73 769	43 840	29 045	6 246	55 037	697 381	- 642 344	-92,11%
<i>Produits financiers</i>										
Produits nets sur cession de VMP							-			
Produits des placements financiers	916	23 233	19 939	19 376	374	281	64 119	5 516	58 603	1062,42%
Reprises sur provisions							-			
Total produits financiers	916	23 233	19 939	19 376	374	281	64 119	5 516	58 603	1062,42%
<i>Charges financières</i>										
Intérêts des emprunts et dettes	154	17 636					17 790	19 037	- 1 247	
Autres charges financières							-			
Dotations aux provisions							-			
Total charges financières	154	17 636	-	-	-	-	17 790	19 037	- 1 247	-6,55%
RESULTAT FINANCIER	762	5 597	19 939	19 376	374	281	46 329	- 13 521	59 850	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	- 140 652	49 148	93 708	63 216	29 419	6 527	101 366	683 860	- 582 494	-85,18%
<i>Produits exceptionnels</i>										
sur opérations de gestion	4 514	30 886	4 147	2 301	57	3 142	45 047	17 428	27 619	158,47%
sur opérations en capital	40			-			40	3 637	3 597	-98,90%
Quote part de subv.virée au résultat	19 675	26 427	1 324	2 461	1 476	4 697	56 060	48 946	7 114	14,53%
Reprise sur provisions, transferts de charges & Fonds dédiés	-						-	-		
Total produits exceptionnels	24 229	57 313	5 471	4 762	1 533	7 839	101 147	70 011	31 136	44,47%
<i>Charges exceptionnelles</i>										
sur opérations de gestion	544	3 458	-	104		-	4 106	2 999	1 107	36,91%
sur opérations en capital	-	6 288		10		-	6 298	6 362	- 64	-1,01%
Autres charges exceptionnelles							-			
Dotations aux amortissements, provisions & Fonds dédiés		23 233	19 939	19 376	374	283	63 205	4 629	58 576	1265,41%
Total charges exceptionnelles	544	32 979	19 939	19 490	374	283	73 609	13 990	59 619	426,15%
RESULTAT EXCEPTIONNEL	23 685	24 334	- 14 468	- 14 728	1 159	7 556	27 538	56 021	- 28 483	-50,84%
Impôts sur les sociétés - Placements financiers							-	-		
RESULTAT DE L'EXERCICE	- 116 967	73 482	79 240	48 488	30 578	14 083	128 904	739 881	- 610 977	-82,58%

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	18 460	9 551	8 909	0,08	11 389	0,10
20500000 LOGICIELS	18 460		18 460	0,16	18 460	0,17
28050000 AMORT. LOGICIELS		9 551	-9 551	-0,07	-7 071	-0,05
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles	50 433	49 309	1 124	0,01	913	0,01
20800000 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	50 433		50 433	0,43	49 308	0,45
28080000 AMORT. AUTRES IMMOB CORPO		49 309	-49 309	-0,41	-48 395	-0,43
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains	423 293		423 293	3,60	423 293	3,84
21100000 TERRAINS	423 293		423 293	3,60	423 293	3,84
. Constructions	4 378 430	1 998 777	2 379 653	20,25	2 491 958	22,62
21300000 CONSTRUCTIONS	3 348 592		3 348 592	28,49	3 348 592	30,39
21350000 INSTALLATIONS GENERALES & AGENCEMENTS	999 726		999 726	8,51	998 031	9,06
21400000 CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI	24 655		24 655	0,21	24 655	0,22
21450000 AGENCEMENT DES INSTALLATIONS / SOL AUTRUI	5 457		5 457	0,05	5 457	0,05
28130000 AMORT. DES CONSTRUCTIONS		1 396 656	-1 396 656	-11,87	-1 322 398	-11,99
28135000 AMORT. AMENAGEMENTS CONSTRUCTIONS		572 009	-572 009	-4,86	-532 267	-4,82
28140000 AMORT. CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI		24 655	-24 655	-0,20	-24 655	-0,21
28145000 AMORT. INST. & AGENCEMENTS / SOL AUTRUI		2 305	-2 305	-0,01	-2 305	-0,01
28145070 AMORT. INST. & AGENCEMENT CONST. LORETTO		3 153	-3 153	-0,02	-3 153	-0,02
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	440 730	411 549	29 181	0,25	37 616	0,34
21500000 INST. TECH. MATERIELS & OUTILLAGES	440 730		440 730	3,75	434 990	3,95
28150000 AMORT. INST. TECH. MATERIELS & OUTILLAGES		411 549	-411 549	-3,49	-397 373	-3,60
. Autres immobilisations corporelles	1 402 540	1 198 179	204 362	1,74	240 710	2,18
21810000 INST. GENERALES AGT & AMENAGEMENT DIVERS	210 439		210 439	1,79	207 890	1,89
21810100 INST. GENERALE & AGENCEMENTS MORIANI	54 837		54 837	0,47	54 837	0,50
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	283 551		283 551	2,41	283 551	2,57
21830000 MATERIEL DE BUREAU & INFORMATIQUE	401 919		401 919	3,42	382 190	3,47
21840000 MOBILIER	439 716		439 716	3,74	444 862	4,04
21850000 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 079		12 079	0,10	12 079	0,11
28181000 AMORT. AGENCEMENT & AMENAGEMENT DIVERS		235 588	-235 588	-1,99	-222 327	-2,01
28182000 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT		257 920	-257 920	-2,18	-246 861	-2,23
28183000 AMORT. MATERIEL DE BUREAU & INFORMATIQUE		334 300	-334 300	-2,83	-322 097	-2,91
28184000 AMORT. MOBILIER		358 634	-358 634	-3,04	-341 999	-3,09
28185000 AMORT. AUTRES IMMOB. CORPORELLES		11 737	-11 737	-0,09	-11 414	-0,09
. Immobilisations corporelles en cours	1 464 489		1 464 489	12,46	564 131	5,12
23100000 IMMOBILISATIONS EN COURS - CONSTRUCTION	1 464 489		1 464 489	12,46	564 131	5,12
. Avances & acomptes	11 331		11 331	0,10	1 391	0,01
23830000 FRS ACOMPTES SUR IMMOB	11 331		11 331	0,10	1 391	0,01
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés	50 740		50 740	0,43	50 740	0,46
27180100 PARTS SOCIALES CAISS D EPARGNE	50 740		50 740	0,43	50 740	0,46
. Prêts						
. Autres	3 475		3 475	0,03	3 475	0,03
27500000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS VERSES	3 475		3 475	0,03	3 475	0,03
TOTAL (I)	8 243 921	3 667 365	4 576 556	38,94	3 825 615	34,72
Compte de liaison						
ACTIF CIRCULANT						

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2021 (12 mois)				31/12/2020 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes	188		188	0,00	976	0,01
40910000 FOURNISSEURS ACOMPTES VERSES	188		188	0,00	976	0,01
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	250 837	13 180	237 658	2,02	192 945	1,75
41100000 REDEVABLES & COMPTES RATACHES	237 518		237 518	2,02	192 805	1,75
41600000 CREANCES DOUTEUSES OU LITIGIEUSES	13 320		13 320	0,11	13 320	0,12
49100000 DEPRECIATION DES CPTES DE REDEVABLES		13 180	-13 180	-0,10	-13 180	-0,11
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	1 133 505		1 133 505	9,64	1 065 991	9,68
40100000 FOURNISSEURS	7 792		7 792	0,07	2 234	0,02
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	210		210	0,00		
42500000 PERSONNEL - AVANCES SUR SALAIRE	200		200	0,00	1 112	0,01
43730800 CAISSE DE RETRAITE E.N.	473		473	0,00	473	0,00
43870000 ORGANISMES SOCIAUX PRODUITS A RECEVOIR	2 340		2 340	0,02	27 786	0,25
43870100 CPAM PRDTS A RECEVOIR / IJ	21 083		21 083	0,18	4 326	0,04
43870200 FORMATION CONT.PRDT A RECEVOIR	4 390		4 390	0,04		
43870300 IJ CHORUM A RECEVOIR	1 151		1 151	0,01		
44170000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	1 090 832		1 090 832	9,28	959 557	8,71
46710000 DEBITEURS CREDITEURS DIVERS	3 535		3 535	0,03	66 222	0,60
46870000 PRODUITS A RECEVOIR					2 781	0,03
46870100 B.P.P.C. LIBERALITES A RECEVOIR	1 500		1 500	0,01	1 500	0,01
Valeurs mobilières de placement	119 523		119 523	1,02	119 523	1,08
50310100 SICAV SOLIDARITE AUDREY	83 505		83 505	0,71	83 505	0,76
50310200 SICAV VALORG BPPC	36 018		36 018	0,31	36 018	0,33
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	5 674 064		5 674 064	48,28	5 799 760	52,64
51200000 BANQUES CENTRALISEES	5 673 613		5 673 613	48,27	5 799 111	52,63
53100000 CAISSE	452		452	0,00	649	0,01
Charges constatées d'avance	2 383		2 383	0,02	2 227	0,02
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 383		2 383	0,02	2 227	0,02
TOTAL (II)	7 180 501	13 180	7 167 321	60,98	7 181 422	65,18
Frais d'émission des emprunts (III)	8 864		8 864	0,08	10 611	0,10
48180000 CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCIC	8 864		8 864	0,08	10 611	0,10
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	15 433 285	3 680 544	11 752 741	100,00	11 017 649	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
FONDS PROPRES			
Fonds propres sans droit de reprise			
. Fonds propres statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Fonds propres avec droit de reprise			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité	407 869	3,47	407 869
10681000 AUTRES RESERVES SIEGE	405 934	3,45	405 934
10688000 RESERVES POUR PROJET ASSOCIATIF	1 935	0,02	1 935
. dont réserves sous gestion propre			
. Réserves des activités sociales et medico-sociales	4 209 301	35,82	3 878 548
10685000 RESERVE DE TRESORERIE	344 948	2,94	344 948
10685220 EXCEDENTS AFFECTES A L'INVEST.	3 323 536	28,28	3 048 469
10685620 RESERVE DE COMPENSATION	540 816	4,60	485 131
. Autres			
Report à nouveau	214 866	1,83	106 794
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	517 551	4,40	517 551
11400000 DEPENSES REFUSEES PAR L'AUTOR. DE TARIFI	-92 255	-0,77	-92 255
11600000 DEPENSES NON OPPOSABLES AUX TIERS FINANC	-96 767	-0,81	-112 778
11900000 REPORT A NOUVEAU (DEBITEUR)	-67 672	-0,57	-159 733
11901000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-21 296	-0,17	-21 296
11920011 DEFICIT A AFFECTER 2011	-24 695	-0,20	-24 695
. dont report à nouveau sous gestion propre			
. report à nouveau activités sociales et médico-sociales	689 461	5,87	388 405
11510000 EXCEDENTS AFFECT. RED. CH. EXPLOITATION	689 461	5,87	388 405
Excédent ou déficit de l'exercice	128 901	1,10	739 881
. dont résultats sous gestion propre	-116 967		92 061
. dont résultats des activités sociales et médico-sociales	245 868		647 820
Situation nette (sous total)	5 650 398	48,08	5 521 497
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	2 052 415	17,46	2 022 862
13100000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	2 554 308	21,73	2 504 357
13900000 SUBV. INVESTISSEMENT INSCR. CPT DE REST	-501 893	-4,26	-481 494
Provisions réglementées	797 736	6,79	734 533
14860000 FDS INVEST / DIFF REALISATION ELMT ACTIF	797 736	6,79	734 533
TOTAL (I)	8 500 549	72,33	8 278 892
Comptes de liaison			
FONDS REPORTES ET DEDIES			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés	377 441	3,21	266 975
19400012 FONDS DEDIES FORMATION	49 603	0,42	49 603
19400013 FONDS DEDIES LOYERS CAMSP	50 000	0,43	50 000
19410000 FONDS DEDIES - DIRECTION GENERALE	60 748	0,52	60 748
19410010 FONDS DEDIES - URPEP	15 960	0,14	15 960
19410011 FONDS DEDIES FORMATIONS SIEGE	3 914	0,03	3 914
19410040 FONDS DEDIES A LA FORMATION	66 816	0,57	86 750
19410070 FONDS DEDIES COORDO DE PARCOURS	83 600	0,71	
19410080 FONDS DEDIES REFERENT CRDS	46 800	0,40	
TOTAL (II)	377 441	3,21	266 975
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
DETTES			

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 114 090	9,48	871 577	7,91
16400000 EMPRUNTS AUPRES DES ETABLISSEMENTS	812 782	6,92	862 549	7,83
16420000 EMPRUNT CAISSE D'EPARGNE	1 308	0,01	9 027	0,08
16440000 EMPRUNT CAISSE EPARGNE BALAGNE	300 000	2,55		
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	118 528	1,01	106 603	0,97
40100000 FOURNISSEURS	75 833	0,65	73 193	0,66
40810000 FOURNISSEURS FACT.NON PARVENUE	32 795	0,28	24 050	0,22
40810500 FOURNISSEURS FACT. NON. PARV. CAC	9 900	0,08	9 360	0,08
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	663 730	5,65	595 684	5,41
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES			631	0,01
42200000 COMITE D'ENTREPRISE	44 783	0,38	42 873	0,39
42820000 PERSONNEL - CONGES A PAYER	256 211	2,18	215 612	1,96
43100000 SECURITE SOCIALE	122 877	1,05	105 173	0,95
43720000 MUTUELLES	8 707	0,07	3 754	0,03
43730000 CAISSE DE RETRAITE & PREVOYANCE	8 757	0,07	8 274	0,08
43730500 CAISSE RETRAITE	37 596	0,32	30 826	0,28
43780000 COT.EFFORT CONSTRUCTION			12 865	0,12
43780200 ORGANISME DE FORMATION	40 458	0,34	47 455	0,43
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	101 488	0,86	74 453	0,68
44210000 ETAT - DGFIP Prélèv à la sourc	8 418	0,07	7 529	0,07
44711000 TAXES SUR LES SALAIRES	3 564	0,03	20 641	0,19
44820000 CHARGES FISCALES SUR CONGES A PAYER	30 872	0,26	25 598	0,23
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	155 915	1,33	186 943	1,70
40400000 FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	63 861	0,54	107 026	0,97
40470000 FOURNISSEUR D'IMMOS. RET. GARANTIE	92 054	0,78	79 917	0,73
Autres dettes	216 893	1,85	191 124	1,73
41100000 REDEVABLES & COMPTES RATACHES	659	0,01	3 318	0,03
41910000 REDEVABLES - AVANCES RECUES	34 486	0,29	5 500	0,05
46700200 PEP SOLIDARITE AUDREY	180 951	1,54	181 768	1,65
46700500 SALAIRES FRAIS A REMBOURSER	589	0,01	538	0,00
46860000 CHARGES A PAYER	208	0,00		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	605 595	5,15	519 851	4,72
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	605 595	5,15	519 851	4,72
TOTAL (IV)	2 874 751	24,46	2 471 782	22,43
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	11 752 741	100,00	11 017 649	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
- Ventes de biens						
- dont ventes de dons en nature						
- dont ventes de biens relatives aux activités médico-sociales						
- Ventes de prestations de services	133 247		77 266		55 981	72,45
70621000 PARTICIPATIONS / ACTIVITES LCC	21 233		11 131		10 102	90,76
70622000 COLONIES DE VACANCES	56 904		39 580		17 324	43,77
70623000 AUTRES SEJOURS	6 265		9 785		-3 520	-35,96
70624000 PRODUITS DE FACTURATION FORMATION	30 324		5 040		25 284	501,67
70628000 VENTES CANTINE BASTELICA	6 251		7 654		-1 403	-18,32
70888100 PRESTATIONS SAPAD	12 270		4 077		8 193	200,96
- dont parrainages						
- dont prestations relatives aux activités sociales et médico-sociales						
Produits de tiers financeurs						
- Concours publics et subventions d'exploitation	743 191		980 586		-237 395	-24,20
74100000 SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	265 163		201 552		63 611	31,56
74200000 SUBVENTION D'EXPLOITATION	412 909		730 651		-317 742	-43,48
74800000 AUTRES SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	65 118		48 383		16 735	34,59
- Contributions des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales	5 148 511		5 124 551		23 960	0,47
73100000 DOTATIONS ET PRODUITS DE TARIFICATION	5 148 511		5 124 551		23 960	0,47
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommptible						
- Ressources liées à la générosité du public						
- Dons manuels						
- Mécénats						
- Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières	95 201		94 314		887	0,94
75560000 PRODUITS DES FRAIS DE SIEGE	95 201		94 314		887	0,94
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges	306 094		242 199		63 895	26,38
78174000 REPRISE PROVISION DEPRECIATION CREANCES			150		-150	-100,00
79100000 TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION	306 094		239 601		66 493	27,75
79100300 TRANSFERT CHARGES EXP/CNASEA			2 448		-2 448	-100,00
Utilisations des fonds dédiés	19 934		3 478		16 456	473,15
78940000 REPRISE FONDS DEDIES	19 934		3 478		16 456	473,15
Autres produits	167		530		-363	-68,48
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	77		405		-328	-80,98
75832000 COTISATIONS MEMBRES ADHERENTS	90		125		-35	-27,99
Total des produits d'exploitation (I)	6 446 345		6 522 924		-76 579	-1,16
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises						
Variations stocks						
Autres achats et charges externes	1 046 736		931 861		114 875	12,33
60400000 ACHATS PREST SERVICES-SOUS TRAITANTS	75 044		54 217		20 827	38,41
60600000 ACHATS NON STOCKES MAT.& FOURNITURES	205 249		217 653		-12 404	-5,69
61100000 SOUS TRAITANCE GENERALE	149 549		101 641		47 908	47,13
61300000 LOCATIONS MOBILIERES & IMMOBILIERES	112 374		117 675		-5 301	-4,49
61400000 CHARGES LOCATIVES & DE COPROPRIETE	925		996		-71	-7,12
61500000 ENTRETIENS ET REPARATIONS	122 575		128 768		-6 193	-4,80
61600000 ASSURANCES	37 053		49 096		-12 043	-24,52
61800000 DOCUMENTATIONS & DIVERS	15 609		18 561		-2 952	-15,89
62150000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREPRISE	57 411		54 904		2 507	4,57
62228000 REMUNERATIONS D'INTERMEDIAIRES ET HONORAIRES	1 893		1 391		502	36,09
62260000 HONORAIRES	36 433		34 480		1 953	5,66
62300000 PUBLICITE, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLI	4 122		127		3 995	N/S
62400000 TRANSPORTS USAGERS & COLLECTIF	165 085		90 725		74 360	81,96
62500000 DEPLACEMENTS, MISSIONS & RECEPTIONS	13 631		21 365		-7 734	-36,19

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
62600000 FRAIS POSTAUX & TELECOMMUNICATIONS	2 535	2 157	378	17,52
62620000 FRAIS DE TELECOMMUNICATION	34 374	33 296	1 078	3,24
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	5 073	1 551	3 522	227,08
62800000 AUTRES SERVICES EXTERIEURS	7 800	3 257	4 543	139,48
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	452 169	386 484	65 685	17,00
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	264 162	245 869	18 293	7,44
63180000 AUTRES IMPOTS TAXES VERSEMENTS	5 275	-4 317	9 592	222,19
63310000 VERSEMENT TRANSPORT	31 695	29 470	2 225	7,55
63330000 TAXE FORMATION CONTINUE	144 168	97 184	46 984	48,35
63340000 TAXE EFFORT CONSTRUCTION		12 865	-12 865	-100,00
63512000 TAXES FONCIERES	6 869	5 412	1 457	26,92
Salaires et traitements	3 221 518	3 086 265	135 253	4,38
64110000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	3 180 693	3 102 566	78 127	2,52
64120000 CONGES PAYES	40 825	-16 300	57 125	350,46
Charges sociales	1 220 396	1 096 223	124 173	11,33
64510000 COTISATIONS URSSAF	708 530	664 707	43 823	6,59
64530000 COTISATIONS RETRAITE & PREVOYANCE	302 267	282 395	19 872	7,04
64540000 COTISATIONS ASSURANCE CHOMAGE	124 711	117 089	7 622	6,51
64550000 CH.SOCIALES SUR CONGES PAYES	26 809	-17 795	44 604	250,65
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	13 816	13 187	629	4,77
64784000 OEUVRES SOCIALES	44 262	41 452	2 810	6,78
64880000 AUTRES CHARGES DIVERSES DE PERSONNE		-4 812	4 812	-100,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	209 605	212 284	-2 679	-1,25
68111000 DOT AMORT IMMO. INCORPORELLES	3 394	3 413	-19	-0,55
68112000 DOT AMORT IMMO CORPORELLES	204 464	206 304	-1 840	-0,88
68120000 DOT. AUX AMORT. CHARGES EXPL. A REPARTIR	1 747	1 747	0	0,00
68174000 DOTATIONS PROVISIONS CREANCES		819	-819	-100,00
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	130 400		130 400	N/S
68940000 ENGAGEMENTS A REALISER SUR SUBVENTI	130 400		130 400	N/S
Autres charges	110 489	112 430	-1 941	-1,72
65400000 PERTE SUR CREANCES IRRECOURVABLES	200	3 434	-3 234	-94,17
65560000 FRAIS DE SIEGE SOCIAL	95 201	94 314	887	0,94
65600000 COTISATIONS A LA FEDERATION	14 373	13 792	581	4,21
65680000 AUTRES COTISATIONS	548	539	9	1,67
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	167	351	-184	-52,41
Total des charges d'exploitation (II)	6 391 313	5 825 547	565 766	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	55 033	697 378	-642 345	-92,10
PRODUITS FINANCIERS:				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	64 119	5 515	58 604	N/S
76400000 REVENUS DE VALEURS MOBILIERES PLACEMENT	64 119	5 515	58 604	N/S
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)	64 119	5 515	58 604	N/S
CHARGES FINANCIERES:				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	17 791	19 037	-1 246	-6,54
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTE	17 791	19 037	-1 246	-6,54
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
Total des charges financières (IV)	17 791	19 037	-1 246	-6,54
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	46 328	-13 522	59 850	442,61

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	101 361	683 856	-582 495	-85,17
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion	45 048	17 429	27 619	158,47
77180000 AUTRES PRDTS EXCEP/OP.GESTION	45 048	17 429	27 619	158,47
Sur opérations en capital	56 100	52 584	3 516	6,69
77500000 PRODUITS CESSIION ELMT ACTIF	7 960	1 400	6 560	468,57
77700000 QUOTE PART SUB INVEST VIRE RES. EXERC.	48 100	48 947	-847	-1,72
77800000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	40	2 237	-2 197	-98,20
Reprises sur provisions et transferts de charges				
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
Total des produits exceptionnels (V)	101 147	70 012	31 135	44,47
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion	4 105	2 998	1 107	36,92
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 105	2 998	1 107	36,92
Sur opérations en capital	6 299	6 362	-63	-0,98
67500000 V.N.C. ELMT ACTIF CEDE	6 299	6 362	-63	-0,98
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	63 203	4 628	58 575	N/S
68746100 DOTATIONS AUX PROVISIONS REGLEMENTE	63 203	4 628	58 575	N/S
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Total des charges exceptionnelles (VI)	73 607	13 988	59 619	426,22
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	27 540	56 025	-28 485	-50,83
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	6 611 611	6 598 452	13 159	0,20
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	6 482 710	5 858 571	624 139	10,65
EXCEDENT OU DEFICIT	128 901	739 881	-610 980	-82,57
Dont résultat des activités sociales et médico-sociales	245 868	647 820		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services	8 640	8 640		
Prestations				
Personnel bénévole	10 208	14 880		
TOTAL	18 848	23 520		