



Association parentale au service du handicap

BILAN ET COMPTES ANNEXES

EXERCICE DU 01.01.2023 AU 31.12.2023

A.D.A.P.E.I. CHARENTE

COMPTES CONSOLIDES

25 Rue Chabernaud

16340 L'ISLE D'ESPAGNAC

ADAPEI CHARENTE

COMPTES CONSOLIDES

EXERCICE DU 01 JANVIER 2023 AU 31 DECEMBRE 2023

SOMMAIRE

- * BILAN ACTIF / PASSIF
- * COMPTE DE RESULTAT
- * DETAIL BILAN ACTIF
- * DETAIL BILAN PASSIF
- * DETAIL COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE
- * ANNEXES
- * TABLEAU DIVERS
 - TABLEAU DES EMPRUNTS
 - BILAN FINANCIER

Bilan Actif des Associations et Fondations

Dossier : A13 - ADAPEI CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2023 à 12/2023

ACTIF	Brut 2023	Amortissement 2023	Net 2023	Net 2022
Actifs immobilisés				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	114 783,80	84 404,95	30 378,85	
Frais de recherche et de développement	13 577,34	3 394,33	10 183,01	
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	619 274,23	583 852,78	35 421,45	62 135,05
Autres immobilisations incorporelles	54 226,92	48 961,51	5 265,41	3 191,95
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	815 974,41	35 936,57	780 037,84	780 037,84
Constructions	22 167 719,32	7 816 646,35	14 351 072,97	14 953 148,66
Installations techniques, matériel et outillage industriel	3 441 204,97	2 782 268,38	658 936,59	496 622,00
Autres immobilisations corporelles	10 606 138,27	8 246 899,02	2 359 239,25	2 100 523,21
Immobilisations corporelles en cours	5 495,00		5 495,00	18 262,34
Avances et acomptes	790 000,00		790 000,00	332 000,00
Biens reçus par leg ou donations destinés à être cédés				
Biens reçus par leg ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	183 005,58		183 005,58	181 008,36
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	80 678,70		80 678,70	82 558,70
TOTAL I	38 892 078,54	19 602 363,89	19 289 714,65	19 009 488,11
Actif circulant		0,00	0,00	0,00
Stocks et en cours	175 908,37	0,00	175 908,37	244 382,16
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 213 198,26	87 792,52	3 125 405,74	3 704 895,96
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	767 770,33		767 770,33	743 050,28
Valeurs mobilières de placement	769 263,07		769 263,07	769 263,07
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	29 790 706,81		29 790 706,81	28 200 157,75
Charges constatées d'avance	73 381,67		73 381,67	38 582,54
TOTAL II	34 790 228,51	87 792,52	34 702 435,99	33 700 331,76
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion Actif (V)				
Comptes en dehors du plan comptable officiel (à analyser)	42 948,13	0,00	42 948,13	7 156,98
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	73 682 307,05	19 690 156,41	53 992 150,64	52 709 819,87

Bilan Passif des Associations et Fondations

Dossier : A13 - ADAPEI CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2023 à 12/2023

PASSIF	Exercice 2023	Exercice 2022
FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	0,00	0,00
Fonds propres complémentaires	785 836,30	785 836,30
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires	0,00	0,00
Fonds propres complémentaires	0,00	0,00
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	0,00	0,00
Réserves pour projet de l'entité	16 161 793,91	14 977 320,47
<i>dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	16 161 793,91	14 977 320,47
Autres réserves	8 915 406,33	8 615 406,33
Report à nouveau	3 956 667,51	3 954 013,47
<i>dont report à nouveau hors activités sociales et médico-sociales</i>	469 888,88	459 047,61
<i>dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales non contrôlées</i>	5 276 120,61	5 184 120,61
<i>dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	4 101 124,61	3 885 617,23
<i>dont dépenses refusées ou inopposables aux financeurs</i>	0,00	0,00
<i>dont charges des activités SMS de prise en compte différée</i>	-1 350 931,20	-1 197 282,44
Résultat en attente d'affectation	0,00	0,00
<i>dont résultat hors activités sociales et médico-sociales</i>	0,00	0,00
<i>dont résultat des activités sociales et médico-sociales non contrôlées</i>	0,00	0,00
<i>dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	0,00	0,00
Excédent ou déficit de l'exercice	1 981 570,18	1 487 127,48
Situation nette (sous total)	31 801 274,23	29 819 704,05
Fonds propres consommables	0,00	0,00
Subventions d'investissement	909 318,92	938 355,63
Provisions réglementées	171 486,11	171 486,11
Droits des propriétaires - (Commodat)	0,00	0,00
TOTAL I	32 882 079,26	30 929 545,79
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	0,00	0,00
Fonds dédiés	3 513 364,26	3 450 055,65
TOTAL II	3 513 364,26	3 450 055,65
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	2 906 707,45	2 737 259,68
TOTAL III	2 906 707,45	2 737 259,68
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	8 866 125,58	9 337 970,13
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commande	0,00	0,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 801 550,20	1 895 091,49
Dettes des legs ou donations	0,00	0,00
Dettes fiscales et sociales	3 934 693,30	4 173 247,45
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		49 298,60
Autres dettes	67 719,73	52 160,07
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	19 910,86	85 291,01
TOTAL IV	14 689 999,67	15 593 058,75
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	53 992 150,64	52 709 919,87

Compte de Résultat des Associations et Fondations

Dossier : A13 - ADAPEI CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2023 à 12/2023

PRODUITS	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	13 380,00	13 500,00
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens	1 544 449,02	1 713 063,54
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestation de service	4 112 858,73	4 125 331,06
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	38 335 966,53	36 113 715,21
<i>Dont des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées</i>	37 904 983,81	35 649 101,10
Versements des fondateurs ou conso de la dot consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
<i>Dons manuels</i>	20 141,67	8 936,06
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>	13 000,00	850,85
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	259 406,80	359 607,28
Utilisations des fonds dédiés	297 468,28	289 187,59
Autres produits	8 082 487,26	7 508 340,53
TOTAL I	52 679 158,29	50 132 532,12
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	537 303,51	811 123,60
Variation de stock	71 933,56	-51 713,80
Autres achats et charges externes	13 237 410,63	12 596 282,38
Aides financières	16 139,21	
Impôts, taxes et versements assimilés	2 230 204,58	2 091 817,52
Salaires et traitements	18 391 847,29	17 795 847,65
Charges sociales	13 758 081,10	13 403 529,51
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 781 049,11	1 657 583,76
Report en fonds dédiés	360 776,89	704 989,71
Autres Charges	105 334,53	37 527,63
TOTAL II	50 490 080,41	49 046 987,96
1.RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 189 077,88	1 085 544,16
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	2 002,63	1 947,62
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	103 845,70	77 228,52
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	105 848,33	79 176,14
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	255 932,29	224 008,84
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	158 817,91	
TOTAL IV	414 750,20	224 008,84
2.RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-308 901,87	-144 832,70
3.RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	1 880 176,01	940 711,46

PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	251 607,71	602 461,88
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	251 607,71	602 461,88

CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	614,66	19 073,00
Sur opérations en capital	149 598,88	36 972,86
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI	150 213,54	56 045,86

4.RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	101 394,17	546 416,02
---------------------------------------	-------------------	-------------------

Participation des salariés aux résultats (VII)	0,00	0,00
Impôts sur les bénéfices (VIII)	0,00	0,00

Total des produits (I+III+V)	53 036 614,33	50 814 170,14
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	51 055 044,15	49 327 042,66

EXCEDENT OU DEFICIT	1 981 570,18	1 487 127,48
----------------------------	---------------------	---------------------

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	4 987,67	3 165,06
Prestations en nature		
Bénévolat	30 498,30	29 571,30
TOTAL	35 485,97	32 736,36

CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURES		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL	0,00	0,00

Détail du Bilan Actif des Associations et Fondations

Dossier : A13 - ADAPEI CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2023 à 12/2023

ACTIF	Brut 2023	Amortissement 2023	Net 2023	Net 2022
Actifs immobilisés				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	114 783,80	84 404,95	30 378,85	0,00
20130000 FRAIS D'EVALUATION EXTERNE	114 783,80	0,00	114 783,80	103 960,88
28013000 AMORT FRAIS EVALUATION EXTERNE	0,00	84 404,95	-84 404,95	-103 960,88
Frais de recherche et de développement	13 577,34	3 394,33	10 183,01	0,00
20310000 FRAIS D'ETUDES	13 577,34	0,00	13 577,34	0,00
28031000 AMORT FRAIS D'ETUDES	0,00	3 394,33	-3 394,33	0,00
Donations temporaires d'usufruit	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	619 274,23	583 852,78	35 421,45	62 135,05
20500100 LOGICIEL	619 274,23	0,00	619 274,23	623 669,59
28050100 AMORT. LOGICIEL	0,00	583 852,78	-583 852,78	-561 534,54
Autres immobilisations incorporelles	54 226,92	48 961,51	5 265,41	3 191,95
20800000 IMMOBILISAT.INCORPORELLE	45 105,16	0,00	45 105,16	41 891,03
20800100 LOGO	9 121,76	0,00	9 121,76	9 121,76
28080000 AMORT.IMMO.INCORPORELLE	0,00	39 839,75	-39 839,75	-38 699,08
28080100 AMORT. LOGO	0,00	9 121,76	-9 121,76	-9 121,76
Immobilisations incorporelles en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances et acomptes	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles				
Terrains	815 974,41	35 936,57	780 037,84	780 037,84
21100000 TERRAINS	780 037,84	0,00	780 037,84	780 037,84
21200000 AGENC. AMENAG. TERRAINS	35 936,57	0,00	35 936,57	35 936,57
28120000 AMORT. AMENAG. TERRAINS	0,00	35 936,57	-35 936,57	-35 936,57
Constructions	22 167 719,32	7 816 646,35	14 351 072,97	14 953 148,66
21300000 CONSTRUCTIONS	12 969 721,53	0,00	12 969 721,53	13 156 397,73
21300510 IGAAC-S/SOL PROPRE	31 202,92	0,00	31 202,92	31 202,92
21310000 BATIMENTS S/SOL PROPRE	4 997 359,48	0,00	4 997 359,48	4 997 359,48
21350000 AGENCEMENT CONSTRUCTION	3 307 755,07	0,00	3 307 755,07	3 053 431,57
21350540 AGENC.CHAUFFAGE-ISOLAT.	22 631,58	0,00	22 631,58	22 631,58
21400000 BATIMENTS S/SOL D'AUTRUI	34 231,92	0,00	34 231,92	34 231,92
21410000 BATIMENTS S/SOL D'AUTRUI	26 982,26	0,00	26 982,26	11 982,26
21450000 INST.AGENCT.CONSTRUCTION	777 834,56	0,00	777 834,56	777 834,56
28130000 AMORT.CONSTRUCTIONS	0,00	4 917 579,71	-4 917 579,71	-4 556 916,88
28130510 AMORT.IGAAC-S/SOL PROPRE	0,00	31 202,92	-31 202,92	-31 202,92
28131000 AMORT.BATIMENT S/SOL PROPRE	0,00	1 812 643,67	-1 812 643,67	-1 673 223,10
28135000 AMORT.AGENC.AMENAG.S/CON	0,00	761 951,25	-761 951,25	-609 337,94
28135540 AMORT.CHAUFFAGE-ISOLAT.	0,00	22 631,58	-22 631,58	-22 631,58
28140000 AMORT.CONST S/SOL AUTRUI	0,00	45 676,08	-45 676,08	-45 259,45
28145000 AMORT.INST.AGENC.CONSTRU	0,00	224 961,14	-224 961,14	-193 351,49
Installations techniques, matériel et outillage industriel	3 441 204,97	2 782 268,38	658 936,59	496 622,00
21500400 MATERIEL ET OUTILLAGE	3 354 478,03	0,00	3 354 478,03	3 128 083,55
21500490 MAT.ET.OUT.RERESETA	7 826,82	0,00	7 826,82	7 826,82
21500500 MATERIEL FRIGORIFIQUE	39 981,76	0,00	39 981,76	39 981,76
21500700 AGENC.MATERIEL/OUTILLAGE	38 918,36	0,00	38 918,36	38 918,36
28150400 AMORT.MATERIEL/OUTILLAGE	0,00	2 703 807,05	-2 703 807,05	-2 640 793,69
28150490 AMORT.MAT.OUT.RERESETA	0,00	7 826,82	-7 826,82	-7 826,82
28150500 AMORT.MATERIEL FRIGORIF.	0,00	39 981,76	-39 981,76	-39 981,76
28150700 AMORT.AGENC.MAT/OUTILLAGE	0,00	30 652,75	-30 652,75	-29 586,22
Autres immobilisations corporelles	10 606 138,27	8 246 899,02	2 359 239,25	2 100 523,21
21810000 AMENAG. ET INSTALLATION	2 144,84	0,00	2 144,84	2 144,84
21810100 AGENC.AMENAG.IMMEUBLE	3 746 553,13	0,00	3 746 553,13	3 489 828,45
21820000 MATERIEL TRANSPORTS	1 751 846,72	0,00	1 751 846,72	1 652 004,01
21830000 MATERIEL BUREAUX	137 676,19	0,00	137 676,19	146 036,96
21830100 MATERIEL INFORMATIQUE	1 241 909,39	0,00	1 241 909,39	1 168 647,67
21830500 MATERIEL TELEPHONIQUE	187 355,04	0,00	187 355,04	183 628,40
21840000 MOBILIERS	1 535 022,36	0,00	1 535 022,36	1 511 275,22
21850100 CHEPTEL	2 762,92	0,00	2 762,92	2 762,92
21888500 MAT.CUISINE REFECTOIRE	1 182 831,11	0,00	1 182 831,11	1 091 441,22
21888550 MAT.LINGERIE BUANDERIE	517 879,91	0,00	517 879,91	519 782,02
21888600 MAT.SERVICES GENERAUX	1 220,69	0,00	1 220,69	1 220,69
21888700 MATERIEL INFIRMERIE	93 174,38	0,00	93 174,38	83 189,21
21888800 MAT.SALLE DE DETENTE	33 111,48	0,00	33 111,48	35 360,44
21888900 MAT.INSTALLATIONS DIVERS	172 650,11	0,00	172 650,11	153 912,59
28181000 AMORT.AGENC.AMENAGEMENT	0,00	2 906 846,76	-2 906 846,76	-2 816 798,20
28182000 AMORT.MATERIEL TRANSPORT	0,00	1 238 434,49	-1 238 434,49	-1 155 923,23

28183000 AMORT.MATERIEL BUREAUX	0,00	133 145,87	-133 145,87	-139 354,33
28183100 AMORT.MATERIEL INFORMAT.	0,00	1 042 998,63	-1 042 998,63	-977 021,99
28183500 AMORT.MATERIEL TELEPHON.	0,00	134 527,23	-134 527,23	-119 020,10
28184000 AMORT.MOBILIERS	0,00	1 271 802,82	-1 271 802,82	-1 241 641,65
28185010 AMORT.CHEPTEL	0,00	2 762,92	-2 762,92	-2 762,92
28188500 AMORT.MAT.CUISINE/REFECT	0,00	876 513,46	-876 513,46	-831 302,94
28188550 AMORT.MAT.LING/BUANDERIE	0,00	385 850,88	-385 850,88	-406 370,91
28188600 AMORT.SERVICES GENERAUX	0,00	1 220,69	-1 220,69	-1 220,69
28188700 AMORT.MATERIEL INFIRMERIE	0,00	74 446,77	-74 446,77	-70 729,23
28188800 AMORT. AUTRES IMMO. CORPORELLES	0,00	31 625,42	-31 625,42	-32 167,98
28188900 AMORT.MAT.INST.DIVERSES	0,00	146 723,08	-146 723,08	-146 397,26
Immobilisations corporelles en cours	5 495,00	0,00	5 495,00	18 262,34
23100000 IMMOB.CORPO. EN COURS	5 495,00	0,00	5 495,00	18 262,34
Avances et acomptes	790 000,00	0,00	790 000,00	332 000,00
23830000 AVANCE S/IMMO CONSTRUCTION	790 000,00	0,00	790 000,00	280 000,00
23850000 AVANCE S/IMMO MATERIEL OUTILLAGE	0,00	0,00	0,00	52 000,00
Biens reçus par leg ou donations destinés à être cédés				
Biens reçus par leg ou donations destinés à être cédés	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	183 005,58	0,00	183 005,58	181 008,36
26100000 PARTS SOCIALES	78 373,58	0,00	78 373,58	77 579,36
26100150 PARTS SOCIALES B-CM	104 632,00	0,00	104 632,00	103 429,00
Autres titres immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations financières	80 678,70	0,00	80 678,70	82 558,70
27500000 DEPOT ET CAUTION. VERSE	11 181,10	0,00	11 181,10	13 061,10
27550000 FOND DE GARANTIE CREDIT COOPERATIF	69 497,60	0,00	69 497,60	69 497,60
TOTAL I	38 892 078,54	19 602 363,89	19 289 714,65	19 009 488,11
		0,00	0,00	0,00
Actif circulant		0,00	0,00	0,00
Stocks et en cours	175 908,37	0,00	175 908,37	244 382,16
31000000 STOCK MATIERES PREMIERES	156 306,74	0,00	156 306,74	228 240,30
35100000 STOCK PRODUITS FINIS	19 601,63	0,00	19 601,63	16 141,86
Avances et acomptes	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 213 198,26	87 792,52	3 125 405,74	3 704 895,96
41110000 CLIENTS PENSIONNAIRES	472 838,26	0,00	472 838,26	509 958,26
41110100 CLIENTS/USAGERS	26 250,07	0,00	26 250,07	387,45
41160000 CLIENTS/ETAT/CG/SS/MUT.	1 667 872,64	0,00	1 667 872,64	2 034 837,72
41200000 CLIENTS COMMERCIAL	883 656,29	0,00	883 656,29	1 103 627,66
41300000 EFFETS A RECEVOIR	0,00	0,00	0,00	6 989,85
41600000 CLIENTS DOUTEUX	90 510,72	0,00	90 510,72	174 110,92
41800000 REDEVABLE/Produit à recevoir	72 070,28	0,00	72 070,28	32 603,68
49100000 PROVISION CLIENT/DOUTEUX	0,00	87 792,52	-87 792,52	-157 619,58
Créances reçues par legs ou donations	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres créances	767 770,33	0,00	767 770,33	743 050,28
40980000 FOURN.AVOIR A RECEVOIR	26 643,24	0,00	26 643,24	25 981,70
42500000 PERSONNEL-ACOMPTE	2 067,81	0,00	2 067,81	788,79
42500900 PERSONNEL-PRELEVEMENT	352,32	0,00	352,32	0,00
43780710 Indemnités Journalières NTH	11 207,47	0,00	11 207,47	4 956,41
43870000 PRODUITS A RECEVOIR	64 673,19	0,00	64 673,19	65 003,00
44110000 Subvention d'Investis.à recevoir	565 724,00	0,00	565 724,00	532 000,00
44562000 TVA SUR IMMOBILISATIONS	0,00	0,00	0,00	1 194,00
44566000 TVA SUR BIENS & SERVICES	12 920,31	0,00	12 920,31	1 978,66
44566100 TVA s/charges mixtes	0,00	0,00	0,00	1 643,00
44570000 TVA COLLECTEE TX NORMAL	13 701,00	0,00	13 701,00	81,00
44580000 TVA A REGULARISER	3 042,72	0,00	3 042,72	2 029,61
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	67 438,27	0,00	67 438,27	107 394,11
Valeurs mobilières de placement	769 263,07	0,00	769 263,07	769 263,07
50800100 VALEUR PLACMT/CA ASSOCIA	61 633,10	0,00	61 633,10	61 633,10
50800160 CMSO-FEDERAL IR	707 629,97	0,00	707 629,97	707 629,97
Instruments de trésorerie	0,00	0,00	0,00	0,00
Disponibilités	29 790 706,81	0,00	29 790 706,81	28 200 157,75
51200000 CREDIT MUTUEL/SIEGE ADM.	2 008 232,39	0,00	2 008 232,39	110 354,20
51200003 CREDIT MUTUEL LES SOURCES	35 156,04	0,00	35 156,04	38 692,46
51200004 CREDIT MUTUEL A.P.	766 126,68	0,00	766 126,68	905 508,93
51200005 CREDIT MUTUEL FONTGRAVE	1 239 518,76	0,00	1 239 518,76	939 395,80
51200013 CREDIT MUTUEL SAVS	319 611,10	0,00	319 611,10	251 349,67
51200020 CREDIT MUTUEL ST CLAUD	633 217,20	0,00	633 217,20	742 062,79
51200021 CREDIT MUTUEL LES COTES	283 275,06	0,00	283 275,06	333 672,81
51200023 CREDIT MUTUEL SAJH COTES	579 456,28	0,00	579 456,28	408 813,66
51200031 CREDIT MUTUEL CAT MAGNAC	918 761,44	0,00	918 761,44	839 868,29

51200041 CREDIT MUTUEL IME CONFOL	1 559 586,15	0,00	1 559 586,15	1 088 232,79
51200045 CREDIT MUTUEL SESSAD	1 422 262,16	0,00	1 422 262,16	1 277 786,01
51200046 CREDIT MUTUEL / AUTISTE	810 283,72	0,00	810 283,72	863 493,52
51200047 CREDIT MUTUEL SESSAD INCLUSIF	796 093,65	0,00	796 093,65	998 487,49
51200060 CREDIT MUTUEL/EAAP	993 343,26	0,00	993 343,26	511 172,47
51200061 CREDIT MUTUEL IME SOYAUX	2 067 855,84	0,00	2 067 855,84	2 672 714,81
51200062 CREDIT MUTUEL SAJ SOYAUX	201 058,51	0,00	201 058,51	169 522,73
51200063 CREDIT MUTUEL CAMSP	1 121 899,36	0,00	1 121 899,36	1 197 032,07
51200064 CREDIT MUTUEL SAJH ROUIL	249 639,14	0,00	249 639,14	329 737,65
51200065 CREDIT MUTUEL SAJH ABZAC	93 197,79	0,00	93 197,79	519 090,24
51200069 CREDIT MUTUEL MAS	1 426 597,40	0,00	1 426 597,40	1 699 758,96
51200070 CREDIT MUTUEL/ESAT YVIERS	17 436,14	0,00	17 436,14	20 663,41
51200072 CREDIT MUTUEL/FOYER YVIERS	35 781,64	0,00	35 781,64	13 470,96
51200080 CREDIT MUTUEL LAFAYE	860 487,41	0,00	860 487,41	826 509,72
51200088 CREDIT MUTUEL SAJH RUFFE	232 574,69	0,00	232 574,69	301 228,56
51200089 CREDIT MUTUEL RUFFEC	236 375,86	0,00	236 375,86	215 863,87
51200090 CREDIT MUTUEL/SPORT ADAPEI	60 312,48	0,00	60 312,48	71 251,44
51200100 CREDIT COOP/ASSOCIATION	24 907,40	0,00	24 907,40	46 853,75
51200103 CREDIT COOP/LES SOURCES	90 581,34	0,00	90 581,34	174 708,17
51200109 CREDIT COOP/SIEGE ADM	12 750,08	0,00	12 750,08	50 799,77
51200145 CREDIT COOP/SESSAD	109 480,14	0,00	109 480,14	171 023,02
51200187 CREDIT COOP/FO ENTREROCHE	225 522,72	0,00	225 522,72	281 592,32
51200300 CREDIT AGRICOLE/ASSO.	7 185,17	0,00	7 185,17	21 811,60
51200330 CREDIT AGRICOLE/SIEGE ADMIN.	42 544,17	0,00	42 544,17	25 029,01
51200361 CREDIT AGRICOLE/IME SOYA	10 243,85	0,00	10 243,85	355,69
51200364 CREDIT AGRICOLE/SAJH ROUILLAC	4 201,88	0,00	4 201,88	4 201,88
51200370 CREDIT AGRICOLE/CAT YVIE	853 839,20	0,00	853 839,20	485 972,94
51200372 CREDIT AGRICOLE/FOY.YVIE	416 066,70	0,00	416 066,70	449 103,85
51200700 CMSO/LIVRET BLEU/ADMINIS	87 302,36	0,00	87 302,36	84 828,20
51200730 COMPTE A TERME-TRESO-PRO	7 958 300,00	0,00	7 958 300,00	6 500 000,00
51200740 CM/LIVRET-ACTIVEPARGNE PRO	21 762,31	0,00	21 762,31	1 579 834,54
51200741 CM/LIVRET-ACTIVEP-ASSOCIATION	241,08	0,00	241,08	99 593,70
51200746 CREDIT AGRICOLE/LIVRET CSL	846 398,14	0,00	846 398,14	836 292,95
51200747 CREDIT COOP/LIVRET ASSO.	2 631,95	0,00	2 631,95	2 618,64
51870000 Intérêts Courus à Recevoir	42 948,13	0,00	42 948,13	7 156,98
51400000 CCP	33 177,82	0,00	33 177,82	15 657,95
53000000 CAISSE	32 482,22	0,00	32 482,22	16 987,48
Charges constatées d'avance	73 381,67	0,00	73 381,67	38 582,54
48600000 CHARG.CONSTAT.D'AVANCE	73 381,67	0,00	73 381,67	38 582,54
TOTAL II	34 790 228,51	87 792,52	34 702 435,99	33 700 331,76
Frais d'émission des emprunts (III)	0,00	0,00	0,00	0,00
Primes de remboursement des emprunts (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Ecart de conversion Actif (V)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	73 682 307,05	19 690 156,41	53 992 150,64	52 709 819,87

Détail du Bilan Passif des Associations et Fondations

Dossier : A13 - ADAPEI CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2023 à 12/2023

PASSIF	Exercice 2023	Exercice 2022
FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	0,00	0,00
Fonds propres complémentaires	785 836,30	785 836,30
10240000 Autres Fonds propres/sans reprise	607 047,76	607 047,76
10241000 Autre Fond Propre/sans reprise/don	178 788,54	178 788,54
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires	0,00	0,00
Fonds propres complémentaires	0,00	0,00
Ecart de réévaluation	0,00	0,00
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	0,00	0,00
Réserves pour projet de l'entité	16 161 793,91	14 977 320,47
10685220 EXCED. AFFECTE A INVEST.	9 568 886,93	9 948 412,13
10685221 Exced. Affecte à Invest./CPOM	269 000,00	269 000,00
10685520 Excedent affecte à couverture BFR	417 945,06	417 945,06
10685620 Réserve Compensation Déficits	3 971 528,92	4 314 953,28
10685720 Réserve Compensation Charges Amort.	1 934 433,00	27 010,00
<i>dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	16 161 793,91	14 977 320,47
10685220 EXCED. AFFECTE A INVEST.	9 568 886,93	9 948 412,13
10685221 Exced. Affecte à Invest./CPOM	269 000,00	269 000,00
10685520 Excedent affecte à couverture BFR	417 945,06	417 945,06
10685620 Réserve Compensation Déficits	3 971 528,92	4 314 953,28
10685720 Réserve Compensation Charges Amort.	1 934 433,00	27 010,00
Autres réserves	8 915 406,33	8 615 406,33
10683000 RESERV.AFFEC.INVEST.REAL	0,00	25 000,00
10688300 RESERVE P°INVEST. REALISE	5 118 899,01	5 118 899,01
10688552 RESERVE BFR/Gestion Libre	163 479,56	163 479,56
10688900 RESERVE DEDIEE/Création Etablis	3 633 027,76	3 308 027,76
Report à nouveau	3 956 667,51	3 954 013,47
11000000 Report à nouveau Créateur/hors ESM	469 888,88	459 047,61
11050000 Report à Nouv./Créateur/ESMS/HG	5 260 875,71	5 168 875,71
11050009 Report à nouveau créateur/PC2020	15 244,90	15 244,90
11501200 Report à nouveau/créateur/ESMS	1 488 126,31	1 656 303,72
11503000 RAN Finan.Mesure Exploitat°/ESMS	3 638 414,28	3 152 634,51
11590200 Report à Nouveau/Débiteur/ESMS	-1 025 415,98	-923 321,00
11592200 Dépenses pour congés payés	-1 357 588,00	-1 086 850,00
11592300 Dépenses pour Retraite	193 989,64	84 584,56
11592380 Dépenses pour CET	-187 332,84	-195 017,00
11900000 Report à nouveau débiteur/hors ESM	-1 370 724,37	-1 193 588,64
11950000 Report à nouveau/Débiteur/ESMS/HG	-2 666 841,36	-2 681 931,24
11950009 Report à nouveau débiteur/PC2020	-501 969,66	-501 969,66
<i>dont report à nouveau hors activités sociales et médico-sociales</i>	469 888,88	459 047,61
11000000 Report à nouveau Créateur/hors ESM	469 888,88	459 047,61
<i>dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales non contrôlées</i>	5 276 120,61	5 184 120,61
11050000 Report à Nouv./Créateur/ESMS/HG	5 260 875,71	5 168 875,71
11050009 Report à nouveau créateur/PC2020	15 244,90	15 244,90
<i>dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	4 101 124,61	3 885 617,23
11501200 Report à nouveau/créateur/ESMS	1 488 126,31	1 656 303,72
11503000 RAN Finan.Mesure Exploitat°/ESMS	3 638 414,28	3 152 634,51
11590200 Report à Nouveau/Débiteur/ESMS	-1 025 415,98	-923 321,00
<i>dont dépenses refusées ou inopposables aux financeurs</i>	0,00	0,00
<i>dont charges des activités SMS de prise en compte différée</i>	-1 350 931,20	-1 197 282,44
11592200 Dépenses pour congés payés	-1 357 588,00	-1 086 850,00
11592300 Dépenses pour Retraite	193 989,64	84 584,56

11592380 Dépenses pour CET	-187 332,84	-195 017,00
Résultat en attente d'affectation	0,00	0,00
dont résultat hors activités sociales et médico-sociales	0,00	0,00
dont résultat des activités sociales et médico-sociales non contrôlées	0,00	0,00
dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	0,00	0,00
Excédent ou déficit de l'exercice	1 981 570,18	1 487 127,48
Situation nette (sous total)	31 801 274,23	29 819 704,05
Fonds propres consommables	0,00	0,00
Subventions d'investissement	909 318,92	938 355,63
13170000 Subvention équip./Privé	169 321,84	95 597,84
13810000 Subvention Invest./ETAT	1 319 120,00	1 233 120,00
13870000 Subvention Invest./Privé	318 644,00	318 644,00
13917000 Subv. équip. Cpte Résultat/Privé	-669 660,07	-507 320,67
13988110 Subv. Invest. Cpte Résultat/Etat	-138 441,17	-124 687,86
13988170 Subv. Invest. Cpte Résultat/Privé	-89 665,68	-76 997,68
Provisions réglementées	171 486,11	171 486,11
14861000 Prov. Rglte s/plus value immobilisé	151 007,17	151 007,17
14862000 Prov. Rglte s/plus value Actif Circ	20 478,94	20 478,94
Droits des propriétaires - (Commodat)	0,00	0,00
TOTAL I	32 882 079,26	30 929 545,79

FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	0,00	0,00
Fonds dédiés	3 513 364,26	3 450 055,65
19210000 Fonds Dédiés à l'Investissement	1 815 785,69	1 901 335,14
19220000 Fonds Dédiés à l'exploitation	1 184 574,98	1 010 988,42
19410000 Fonds dédiés s/Subvention Exploitat	245 864,03	245 864,03
19513100 Fonds Dédiés subvention Privé	267 139,56	291 868,06
TOTAL II	3 513 364,26	3 450 055,65

PROVISIONS		
Provisions pour risques	0,00	0,00
Provisions pour charges	2 906 707,45	2 737 259,68
15800200 Prov.Ind. Retraite/Financée	1 245 912,18	1 273 604,21
15800210 Prov.Ind.Retraite/ Non Financée	1 555 795,27	1 394 655,47
15800880 AUTRE PROVISION PøCHARGE	105 000,00	69 000,00
TOTAL III	2 906 707,45	2 737 259,68

DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)	0,00	0,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	8 866 125,58	9 337 970,13
16400103 EMPRUNT/CC/CONST° Les Sources	619 158,14	645 136,82
16400116 EMPRUNT/CM/CONSTRUCT° AT. YVIERS	378 571,52	400 204,16
16400170 EMPRUNT/CM/RENOVAT° BARRE YVIERS	411 428,72	434 285,84
16400173 EMPRUNT/CM/F.Y./MOBILIER	0,00	6 443,81
16400187 EMPRUNT/CC/CONST° FO Entreroche	940 225,00	979 675,00
16400188 PRET/CC/PLS CONST.FO Entrer.	1 383 120,00	1 440 750,00
16400204 EMPRUNT/CC/ACHAT BATIMENT EA	552 764,74	572 584,26
16400214 EMPRUNT/CM/ESAT STCLAUD/AGRANDISST	145 000,00	160 000,00
16400246 EMPRUNT/CA/ENTR'ACTES	375 970,73	389 030,87
16400260 EMPRUNT/CDC/CONSTRUCTION POLY	790 833,49	834 166,81
16400289 EMPRUNT/CA/FHT89 VEHICULE 2021	19 683,03	24 648,31
16400303 EMPRUNT/CA/SOURCES/VEHICULES	1 572,90	4 707,81
16400363 EMPRUNT/CAMSP/BESNARDIER	99 087,92	122 591,51
16400370 EMPRUNT/CM/YVIERS/CHATEAU	198 916,81	209 250,13
16400413 EMPRUNT/CA/SAVS/VEHICULE	19 563,01	0,00
16400463 EMPRUNT/CM/CAMSP MATERIEL	0,00	784,28
16400472 EMPRUNT/CM/FHT YVIERS MATERIEL	23 521,83	30 053,53
16400664 EMPRUNT/CM/ROUILLAC/EXTENSION	298 425,78	312 252,42

16400665 EMPRUNT/CM/ABZAC MATERIEL	0,00	4 088,78
16400690 EMPRUNT/CM/MATERIEL	0,00	10 125,37
16400703 PRET/CC/PLS CONST° LES SOURCES	938 400,24	977 500,20
16400709 EMPRUNT/CC/SIEGE BATIMENT	998 250,07	1 038 583,39
16400769 EMPRUNT/CM/MAS MOBILIER	1 278,32	2 548,70
16400832 EMPRUNT/CM/Batiment Esat Magnac	354 166,90	379 166,86
16400845 EMPRUNT/CC/Sessad Batiment 2018	193 125,00	200 625,00
16400861 EMPRUNT/CM/08/IME SOYAUX/BAT	114 476,48	137 718,22
16400875 EMPRUNT/CM/EXTENSION SAJH	0,00	3 406,32
16400965 EMPRUNT/CM/VEHICULE ABZAC 2018	8 584,95	11 406,92
16400969 EMPRUNT/CM/MAS MATERIEL	0,00	6 234,81
Emprunts et dettes financières diverses	0,00	0,00
Avances et acomptes reçus sur commande	0,00	0,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 801 550,20	1 895 091,49
40100000 FOURNISSEURS	1 679 789,91	1 753 780,37
40810000 Fournisseur-facture non parvenues	121 760,29	141 311,12
Dettes des legs ou donations	0,00	0,00
Dettes fiscales et sociales	3 934 693,30	4 173 247,45
42100000 REMUNERATION DUE	35 030,91	4 724,29
42200100 FOND SOCIAL/PERSONNEL	16 765,69	18 637,31
42200110 FOND SOCIAL/OUVRIER CAT	103 793,38	90 846,82
42200111 FOND SOCIAL/SPORT ESAT	4 331,70	15 773,83
42600000 PERSONNEL	5 093,00	5 949,21
42820000 PROV.POUR CONGES PAYES	1 723 302,00	1 690 277,00
42821000 PROV.POUR CONGES C.E.T.	157 085,00	130 570,00
42821100 PROV.P° CONCE CET/Financé	25 147,00	25 147,00
42860000 PERSONNEL CHARGE A PAYER	0,00	235 989,14
43200000 MUTUALITE SOCIALE AGRICO	65 888,78	63 102,85
43720000 MUTUELLE	106 350,41	93 666,47
43730100 RETRAITE C.P.M	320 398,99	328 820,77
43780100 UNIFAF-FORMATION	210 440,77	213 541,94
43780200 CILOS - 1% LOGEMENT	88 015,59	84 114,80
43780700 Indemnités Journalières TH	24 207,33	13 768,07
43860000 ORGANISME SOCIAUX A PAYE	4 895,75	107 603,88
43868200 CAP/CONGES PAYES	794 106,00	793 054,00
43868300 CAP/ CONGES C.E.T.	73 329,00	61 383,00
43868400 CAP/CONGE CET/Financé	10 701,00	10 701,00
44210000 Prélèvement à la source	24 717,00	30 695,00
44450000 ETAT-IMPOT S/LES SOCIETE	39,00	18 259,00
44551000 TVA A DECAISSER	27 751,00	38 418,00
44562000 TVA SUR IMMOBILISATIONS	10 603,00	0,00
44710000 TAXE SUR LES SALAIRES	102 149,00	98 204,07
44780000 AUTRES IMPOTS ET TAXES	552,00	0,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0,00	49 298,60
40470000 FOUR.IMMO.RET.GARANTIES	0,00	49 298,60
Autres dettes	67 719,73	52 160,07
46320100 OEUVRES SOCIALES USAGERS	65 479,91	52 160,07
46860000 CHARGES A PAYER	2 239,82	0,00
Instruments de trésorerie	0,00	0,00
Produits constatés d'avance	19 910,86	85 291,01
48700000 PRODUIT CONSTATE D'AVANCE	19 910,86	85 291,01
TOTAL IV	14 689 999,67	15 593 058,75
Ecart de conversion Passif (V)	0,00	0,00
Comptes en dehors du plan comptable officiel (à analyser)	0,00	25 000,00
10683000 RESERV.AFFEC.INVEST.REAL	0,00	25 000,00
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	53 992 150,64	52 709 919,87

Détail du Compte de Résultat des Associations et Fondations

Dossier : A13 - ADAPEI CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2023 à 12/2023

PRODUITS	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	13 380,00	13 500,00
75610000 COTISATIONS Reçues	13 380,00	13 500,00
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens	1 544 449,02	1 713 063,54
70100100 VENTE PROD.FINI/TX NORMAL	1 369 919,68	1 529 181,48
70100200 VENTE PROD.FINI/5,50%	5 666,02	8 698,39
70100210 VENTE PROD.FINI/TX MINORE	14 736,66	864,46
70100300 VENTE PROD.FINI/EXO	68 410,47	84 111,29
70100310 VENTE PROD FINI/UE/EXO	85 716,19	90 207,92
<i>Dont ventes de dons en nature</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Ventes de prestation de service	4 112 858,73	4 125 331,06
70600100 TRAVAUX/PREST.SERV.Tx Normal	3 372 370,58	3 394 673,28
70600210 TRAVAUX/PREST.SERV.Tx Minoré	14 287,07	22 694,71
70816000 AVANTAGE EN NATURE/REPAS	20 180,64	21 596,18
70818500 REPAS PAYANT/PERSONNEL	17 553,17	19 026,68
70821000 PARTICIPATION REPAS SAJ	71 186,12	67 301,88
70821500 FORFAITS JOURNALIERS	191 440,00	194 840,00
70822200 PARTICIP/REPAS/CRETON	996,95	2 723,74
70823000 REPAS PAYANT OUVRIERS ESAT	303 665,01	284 531,24
70823100 PARTICIPATION TRANSPORT TH ESAT	21 332,58	21 311,89
70880000 AUTRE PROD. ACTIVITE	19 855,91	21 121,65
70880200 PORT S/VENTES SOUMIS TVA	39 231,07	43 600,83
70880400 VENTES DINER DANSANT	2 987,42	445,23
70880500 VENTES MANIFESTATION	15 209,75	12 862,47
70880510 VENTE BRIOCHES	12 210,56	6 438,94
70880520 VENTE SEJOURS	3 560,00	3 555,04
70880600 VENTES DE NOEL	6 791,90	8 607,30
<i>Dont parrainages</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	38 335 966,53	36 113 715,21
73121310 IME/DOTATION GLOBALISEE	5 390 611,09	3 895 092,00
73121311 POLY-EEAP/DOTATION GLOBALISEE	2 362 863,00	2 311 697,00
73121318 SESSAD-PCPE/DOTATION GLOBALISEE	2 581 257,94	3 549 617,00
73121400 MAS/DOTATION GLOBALISEE	3 322 707,00	3 237 233,00
73121510 FAM SOINS ARS/DOTATION GLOBALISEE	173 767,00	167 808,00
73121600 ESAT/DOTATION GLOBALISEE	6 118 046,01	5 980 280,00
73121810 CAMSP ARS/DOTATION GLOBALISEE	1 252 750,98	1 167 703,00
73121820 CAMSP PCO/CPAM FORFAIT	59 152,10	12 970,15
73321100 DOTAT. GLOBALIS/HEBERGT CG	2 273 026,50	2 157 710,17
73321110 DOTATION GLOBALISE/FAM HERBT	259 327,13	203 380,74
73321180 Dotation Globale/CPOM/CG CAMSP	234 820,04	229 026,04
73322100 PRIX DE JOURNEE/HEBERGT CG	13 627 445,16	12 529 461,80
73322190 PRIX JOURN/ SAJ Externalisé	-114 070,66	-75 063,14
73322200 PRIX DE JOURNEE/CRETON CG	363 280,52	236 531,70
73323100 PRIX DE JOURNEE/FAM HERGT	0,00	45 653,64
74100000 SUBVENTION.EXPLOITATION	25 643,09	78 084,00
74100080 SUBVENTION COMMUNES	6 518,00	6 398,00
74820000 Fonds d'intervention FIR	298 010,00	316 338,24
74840000 SUBV.TAXE APPRENTISSAGE	13 870,30	0,00
74880000 SUBVENTIONS CONTRAT CIVIC	3 823,33	7 346,68
74888000 SUBVENTION AGEFIPH	83 118,00	56 447,19
<i>Dont des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées</i>	<i>37 904 983,81</i>	<i>35 649 101,10</i>

73121310 IME/DOTATION GLOBALISEE	5 390 611,09	3 895 092,00
73121311 POLY-EEAP/DOTATION GLOBALISEE	2 362 863,00	2 311 697,00
73121318 SESSAD-PCPE/DOTATION GLOBALISEE	2 581 257,94	3 549 617,00
73121400 MAS/DOTATION GLOBALISEE	3 322 707,00	3 237 233,00
73121510 FAM SOINS ARS/DOTATION GLOBALISEE	173 767,00	167 808,00
73121600 ESAT/DOTATION GLOBALISEE	6 118 046,01	5 980 280,00
73121810 CAMSP ARS/DOTATION GLOBALISEE	1 252 750,98	1 167 703,00
73121820 CAMSP PCO/CPAM FORFAIT	59 152,10	12 970,15
73321100 DOTAT. GLOBALIS/HEBERGT CG	2 273 026,50	2 157 710,17
73321110 DOTATION GLOBALISE/FAM HERBT	259 327,13	203 380,74
73321180 Dotation Globale/CPOM/CG CAMSP	234 820,04	229 026,04
73322100 PRIX DE JOURNEE/HEBERGT CG	13 627 445,16	12 529 461,80
73322190 PRIX JOURN/ SAJ Externalisé	-114 070,66	-75 063,14
73322200 PRIX DE JOURNEE/CRETON CG	363 280,52	236 531,70
73323100 PRIX DE JOURNEE/FAM HERGT	0,00	45 653,64
Versements des fondateurs ou conso de la dot consommable	0,00	0,00
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	20 141,67	8 936,06
75411100 DONS MANUELS	15 154,00	5 771,00
75412000 Abandon frais bénévoles	4 987,67	3 165,06
Mécénats	0,00	0,00
Legs, donations et assurances-vie	13 000,00	850,85
75431000 ASURANCES-VIE	13 000,00	850,85
Contributions financières	0,00	0,00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	259 406,80	359 607,28
78152100 Reprise Prov.Retraite/Non Financé	71 142,88	230 252,39
78152150 Reprise Prov.Retraite/Financé	118 337,86	128 951,89
78174000 REPRISE Prov.s/Créance douteuse	69 926,06	403,00
Utilisations des fonds dédiés	297 468,28	289 187,59
78921000 Reprise Fonds dédiés/investis.	106 326,34	103 271,26
78922000 Reprise Fonds dédiés/Exploitation	166 413,44	162 096,96
78940000 Reprise Fonds Dédiés s/subvent°	279,71	279,71
78951310 Reprise Fonds dédié/Subv° Invest°	24 448,79	23 539,66
Autres produits	8 082 487,26	7 508 340,53
71350000 VARIATION STOCK PROD.FINIS	3 459,77	4 638,93
75481000 PARTICIPATION WE RESIDANTS	46 819,06	45 821,84
75483000 REMBOURSEMENT SINISTRES	299 517,74	17 862,61
75485000 REMBT CHARGES LOCATIVES	18 711,03	20 500,43
75486000 REMBT TELEPHONE/PTT	830,60	323,72
75486100 REMBT PHOTOCOPIES	0,00	408,00
75580000 REMBT QUOTE PART RTT	0,00	0,20
75812000 PARTICI/ACTIVITE EDUCATI	43 010,10	42 169,65
75841000 REMBT SALAIRE FORMATION	91 114,73	79 611,01
75842000 INDEM. MUTEX/EXAM.SANTE	131 963,95	114 390,36
75843000 AIDE AUX POSTES TH	6 587 536,59	6 282 633,14
75848700 REMBT SALAIRE IRP	0,00	1 958,99
75880000 AUTRES PROD.DE GESTION	12 845,51	11 032,81
75880100 PARTICIPATION TRANSPORT	18,00	0,00
75880250 REMBOURSEMENT CNASEA	15 833,23	73 073,91
75880400 AL / APL	794 306,15	779 129,17
75880500 PARTICIP.LOYER/RESIDANTS	9 231,46	9 125,28
75880845 AUTRES LOCATIONS	8 930,15	10 396,29
75880870 VENTES DE REPAS	18 359,19	15 264,19
TOTAL I	52 679 158,29	50 132 532,12

CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	0,00	0,00
Variation de stock	0,00	0,00
Achats de matières premières et autres approvisionnements	537 303,51	811 123,60
60100000 MATIERES PREMIERES	507 232,59	724 321,13
60100100 FOURN.PETIT OUTILLAGE	30 070,92	35 603,50
60100200 ACHATS MAT.P.EXONERE TVA	0,00	51 198,97
Variation de stock	71 933,56	-51 713,80
60310000 VARIATION STOCK M.P.	71 933,56	-51 713,80
Autres achats et charges externes	13 237 410,63	12 596 282,38
60611000 EAU ET ASSAINISSEMENT	128 187,47	131 666,90
60612000 ELECTRICITE	440 958,86	425 638,30
60613000 GAZ	178 056,05	193 285,50
60621100 COMBUSTIBLE	68 251,39	74 395,46
60621500 GAZ EN BOUTEILLE	2 059,98	623,28
60621600 CARBURANT	244 560,31	239 634,25
60622500 PRODUITS D'ENTRETIEN	35 702,87	32 408,95
60623500 FOURN.PETITS EQUIPEMENTS	186 591,28	189 516,44
60624200 FOURNITURE INFORMATIQUE	17 020,91	202 525,76
60624500 FOURNITURE DE BUREAU	54 339,71	48 676,75
60625300 FOURNITURE SPORT ET LOISIR	1 067,24	892,04
60625500 FOURN.SCOL.ET EDUCATIVES	71 816,45	67 163,82
60625600 FOURN.FORMATION PROFESSIONNELLE	8 854,03	9 690,40
60626500 FOURNITURES HOTELIERES	95 985,20	93 026,43
60628000 VETEMENTS PROFESSIONNELS	40 357,14	32 256,06
60630500 ALIMENTATION	341 182,08	304 678,08
60660500 FOURNITURES MEDICALES	69 922,15	72 522,33
60660600 FOURNITURE MEDICAMENT	37 064,88	38 832,75
60680000 AUTRE ACHAT NON STOCKE	2 807,41	3 424,15
60680300 ACHATS DE NOEL	5 105,84	6 506,49
60680400 ACHATS DINER DANSANT	5 144,99	660,57
60680500 ACHATS MANIFESTATION	37 539,83	31 232,04
60680520 ACHATS SEJOURS	5 132,30	3 297,50
60681000 EMBALLAGES	15 738,01	13 937,72
60681500 HABILLEMENT-LINGE	349,67	2 222,84
61118000 SOUS.TRAIT.MEDICAL	10 156,76	10 785,80
61121000 ERGOTHERAPIE	3 160,00	4 380,00
61128100 SPORTS	1 582,70	1 273,70
61128200 VACANCES SORTIES EXT	256 390,66	262 384,00
61128300 SOUS TRAITANCE	17 236,40	27 482,75
61128600 TRAVAIL & READAPTATION	9 850,80	10 475,39
61220000 CREDIT BAIL	225 372,95	200 364,77
61320000 LOCAT.IMMOBILIERES	1 279 168,19	1 257 943,71
61352000 LOCAT.EQUIPEMENTS	61 378,37	66 722,46
61353000 LOCAT.MAT.TRANSPORTS	3 610,24	1 429,38
61358000 AUTRES LOCATIONS	7 877,26	19 894,07
61400000 CHARGE LOCAT./COPROP.	2 798,74	2 841,58
61521000 ENT.JARD.ESP.VERTS	30 217,78	31 365,58
61522000 ENTRETIENS BATIMENTS	188 102,74	166 860,17
61523000 ENT.VOIES ET RESEAUX	1 227,76	776,54
61558000 AUTRES MAT.ET OUTILLAGE	25 479,19	9 106,11
61558100 ENT.MAT.PRODUCTION	44 855,87	43 473,72
61558200 ENT.REP.MAT.TRANSPORT	93 736,48	104 836,07
61558300 ENT.REP.MAT.MOB.BUREAU	1 576,49	1 230,89
61558310 ENT.REP.MAT.INFORMATIQUE	5 130,88	3 110,00
61558320 ENT.REP.MATERIEL CUISINE	29 018,66	13 041,41
61561000 MAINTENANCE MAT.INFO	68 698,29	72 198,65

61568000 AUTRES MAINTENANCES	9 115,15	7 533,48
61568100 MAINTENANCE TELECOM	13 494,14	11 568,65
61568200 MAINTENANCE MAT.CUISINE	11 426,37	12 702,39
61568300 MAINTENANCE MAT.PRODUCT.	9 925,37	7 147,22
61568400 MAINTENANCE BATIMENTS	207 312,89	194 738,64
61568500 MAINTENANCE MAT.MOB.DE BUREAU	29 690,77	28 640,81
61610000 ASSURANCES MULTIRISQUES	68 160,65	62 943,22
61620000 DOMMAGES CONSTRUCTIONS	5 132,68	7 544,18
61630000 ASSURANCES TRANSPORT	90 028,81	82 811,80
61650000 ASSURANCE RESPON.S.CIVILE	28 499,86	28 139,61
61688400 ASSURANCE RISQUE EXPLOIT.	9 934,20	9 157,62
61820000 DOCUMENTATION GENERALE	19 700,22	19 172,08
61840000 COTISATIONS	76 032,00	76 982,76
61850000 FRAIS DE COLLOQUES	10 091,47	24 616,94
62110000 PERSONNEL INTERIMAIRE	2 635 352,28	2 524 686,24
62150000 PERSONNEL PRETE L'ENTRE.	161 919,89	94 884,32
62232200 Honoraires Auxiliaires médicaux	161 222,06	103 057,66
62263000 COMMISSAIRE AUX COMPTES	26 400,00	25 560,00
62270000 FRAIS ACTES CONTENT.	1 718,34	15 529,35
62280000 AUTRES REMUNERAT/HONORAI	366 605,79	225 216,54
62281000 ANALYSE DE LA PRATIQUE	56 821,11	64 919,98
62300100 ANNONCES ET INSERTIONS	228,00	0,00
62300300 EXPOSITIONS	950,00	1 112,00
62300400 CADEAUX ET DON	12 188,05	14 384,14
62300600 BROCHURES ET DEPLIANTS	572,30	77,33
62300800 DIVERS	1 692,22	1 007,80
62422100 TRANSPORT MAS/A..J	15 033,29	10 900,10
62428100 TRANSP.INDIVI.USAGERS	24 442,06	867,00
62428200 TRANSP.USAGERS EDUCATIF	2 546,49	3 510,90
62428300 TRANSPORT COLLECTIF	1 005 935,02	929 397,92
62480100 TRANSPORTS DE BIENS	2 300,00	1 599,48
62480200 TRANSPORTS SUR VENTES	10 154,52	10 820,44
62480300 TRANSPORTS SUR ACHATS	72,00	0,00
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	48 661,08	41 709,36
62560000 MISSIONS	15 439,39	11 110,91
62570000 RECEPTIONS	19 647,44	21 407,03
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	23 193,93	25 025,29
62620000 TELEPHONE	110 338,48	111 442,92
62700000 SERVICES BANCAIRES	18 057,28	16 499,56
62810000 BLANCHISSAGE EXTERIEUR	127 372,62	119 635,02
62820000 ALIMENTATION EXTERIEUR	2 455 931,26	2 216 935,76
62830000 NETTOYAGE EXTERIEUR	763 283,21	712 562,19
62880000 AUTRE PRESTATION EXTERIEU	120 364,68	188 032,18
Aides financières	16 139,21	0,00
65780000 AUTRES SUBVENTIONS	16 139,21	0,00
Impôts, taxes et versements assimilés	2 230 204,58	2 091 817,52
63110000 TAXE SUR SALAIRE	1 430 433,33	1 340 255,59
63330000 PART.EMPLOY.FORM.PER	487 852,01	463 812,12
63340000 PART.EMPLOY.CONSTRUC	88 010,19	83 581,28
63512000 TAXES FONCIERES	132 254,77	128 891,44
63513000 AUT.IMPOTS LOCAUX	16 317,00	12 650,00
63580000 AUTRES DROITS	75 337,28	62 627,09
Salaires et traitements	18 391 847,29	17 795 847,65
64111000 Rémunération Personnel Non Médical	17 873 008,66	17 159 963,64
64111300 REMUNERATION APRES C.R.	927,71	1 252,64
64111800 INDEMNITE/LICENCIEMENT	84 630,33	137 342,19
64111810 INDEMN.DEPART RETRAITE	101 882,72	242 591,79

64111820 INDEMN. TRANSACTIONELLE	0,00	629,28
64111830 INDEMN. CHOMAGE PARTIEL	0,00	14 066,03
64111900 PRIMES S/SALAIRES	30 306,62	-55 995,46
64111950 PRIME MEDAILLES DU TRAVAIL	4 850,00	15 200,00
64120000 CONGES PAYES	33 025,00	187 990,00
64121000 CONGES/ C.E.T.	26 515,00	-49 503,00
64121100 CONGES/CET/Financé	0,00	-37 552,00
64198830 Rembt Indemnités chômage partiel	0,00	-13 516,65
64210000 Rémunération Personnel Médical	236 701,25	193 379,19
Charges sociales	13 758 081,10	13 403 529,51
64511000 COTISATIONS URSSAF	3 451 112,22	3 501 767,39
64511900 CHARGES S/CONGES PAYES	1 052,00	121 300,00
64511910 CHARGES S/CONGES CET	11 946,00	-24 250,00
64511911 CHARGE/CP CET/FINANCE	0,00	-15 714,00
64511920 CHARGES SOCIALES S/PRIMES	4 280,31	-6 674,53
64512000 COTISATIONS MUTUELLE	172 679,96	155 797,17
64513000 RETRAITE COMPLEMENT.	1 425 025,89	1 385 655,76
64514000 ASSEDIC	762 204,78	721 592,68
64521000 URSSAF-PERS.Médical	64 530,38	52 232,13
64523000 RETRAITE COMPL.PERS.Médical	32 160,85	26 372,49
64524000 ASSEDIC-PERS. Médical	9 941,45	8 204,61
64610000 Rémunération direct TH ESAT	952 842,99	951 917,72
64611000 COT.MSA TH	410 371,95	390 867,38
64621000 COT.URSSAF TH	1 191 145,70	1 136 748,26
64630000 AIDES AUX POSTES TH	4 268 764,65	4 041 869,27
64640000 COT.RETRAITE TH	232 629,37	222 812,92
64641000 COT.RETRAITE CAMARCA TH	90 148,11	86 186,11
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	117 521,51	104 709,88
64781000 CARTES DE TRANSPORT	18 055,82	7 289,66
64784000 OEUVRES SOCIALES	357 411,58	339 221,48
64784100 FONCTIONNEMENT C.E.	37 209,83	35 241,81
64788200 FRAIS MEDAILLES DU TRAVAIL	1 926,38	1 414,87
64887000 STAG.FORM.PROFES.	145 119,37	158 966,45
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 781 049,11	1 657 583,76
68111000 DOT.AMT.IMMO.INCORPORELL	1 140,67	1 334,99
68111113 DOT.AMORT.EVAL.EXTERNE	523,07	465,20
68111150 DOT.AMT.LOGICIEL	26 713,60	33 150,70
68111310 DOT.AMT.FRAIS D'ETUDES	3 394,33	0,00
68112130 DOT.AMT. BATIMENTS	139 420,57	128 990,94
68112300 DOT.AMT.CONSTRUCTION	405 763,30	408 595,40
68112400 DOT.AMT.INST.AGENT.CONST	32 026,28	31 870,01
68112540 DOT.AMT.MAT.OUTILLAGE	141 909,29	136 824,64
68112570 DOT.AMT.AGENC.MAT.OUT.	1 066,53	1 066,53
68112810 DOT.AMT.AGENC.AM.IMM	268 185,47	256 323,27
68112820 DOT.AMT.MAT.TRANSPORTS	136 036,32	132 344,88
68112830 DOT.AMT.MAT.BUREAUX	2 152,31	3 232,52
68112840 DOT.AMT.MAT.INFORMATIQUE	65 976,64	67 853,29
68112850 DOT.AMT.MAT.TELEPHONIQUE	15 647,20	15 553,89
68112860 DOT.AMT.MOBILIERS	65 568,30	66 479,25
68112870 DOT.AMT.MAT.CUIS.REF.	76 299,82	71 905,90
68112880 DOT.AMT.MAT.LING.BUA	32 729,65	41 354,62
68112900 DOT.AMT.MAT.INFIRMERIE	3 950,77	3 388,36
68112910 DOT.AMT.SALLE DETENTE	998,99	1 290,74
68112920 DOT.AMT.MAT.INST.DIV	2 518,49	1 666,67
68150000 DOT.PROV.RISQUE/CHARGE	36 000,00	69 000,00
68150900 DOT.PROV.Retraite/Financée	90 645,83	146 163,05
68151000 DOT.PRO.Retraite/Non Financée	232 282,68	38 728,91

68174000 DOT.PROV.CREANCE DOUTEU.	99,00	0,00
Report en fonds dédiés	360 776,89	704 989,71
68921000 REPORT Fonds dédiés/investis.	20 776,89	30 921,79
68922000 REPORT Fonds dédiés/Exploitat°	340 000,00	545 203,89
68940000 Affectation Fonds Dédiés s/subvent°	0,00	128 864,03
Autres Charges	105 334,53	37 527,63
65400000 CREANCES IRRECOUVRABLES	69 478,36	403,00
65820100 PECULES STAGIAIRES	18 674,73	25 185,19
65880000 AUTRES CHARGES DIVERSES	17 181,44	11 939,44
TOTAL II	50 490 080,41	49 046 987,96

1.RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 189 077,88	1 085 544,16
---	---------------------	---------------------

PRODUITS FINANCIERS		
De participation	2 002,63	1 947,62
76100000 PRODUITS DE PARTICIPAT.	2 002,63	1 947,62
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	0,00	0,00
Autres intérêts et produits assimilés	103 845,70	77 228,52
76400000 Produit Valeur Placement/EXO IS	2 474,16	1 150,57
76400100 Produit Valeur Placement/A IS DAT	30 437,29	68 250,00
76400110 Produit Valeur Placemt/A IS livret	70 934,25	7 827,95
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	0,00	0,00
Différences positives de change	0,00	0,00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00
TOTAL III	105 848,33	79 176,14

CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions	0,00	0,00
Intérêts et charges assimilées	255 932,29	224 008,84
66110000 INTERETS SUR EMPRUNTS	252 696,79	220 225,13
66180000 AUTRES CHARGES D'INTERETS	2 421,26	2 551,26
66500000 ESCOMPTE DE REGLEMENT	814,24	1 232,45
Différences négatives de change	0,00	0,00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	158 817,91	0,00
66700000 CHARG.NET. S/CVMP	158 817,91	0,00
TOTAL IV	414 750,20	224 008,84

2.RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-308 901,87	-144 832,70
3.RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	1 880 176,01	940 711,46

PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	0,00	0,00
Sur opérations en capital	251 607,71	602 461,88
77500000 PRODUITS CESSION D'ACTIF	22 253,00	40 597,82
77700000 QUOT.PART.SUBV/RESULTAT	188 760,71	507 512,06
77800000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	40 594,00	54 352,00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	0,00	0,00
TOTAL V	251 607,71	602 461,88

CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	614,66	19 073,00
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	39,00	18 259,00
67120000 Pénalités,Amendes fiscale-pénale	575,66	814,00
Sur opérations en capital	149 598,88	36 972,86
67500000 VALEURS COMPTABLES	149 598,88	36 932,87
67800000 AUTRES CHARG.EXCEPTI	0,00	39,99
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions	0,00	0,00
TOTAL VI	150 213,54	56 045,86

4.RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	101 394,17	546 416,02
---------------------------------------	-------------------	-------------------

Participation des salariés aux résultats (VII)	0,00	0,00
Impôts sur les bénéfices (VIII)	0,00	0,00
Total des produits (I+III+V)	53 036 614,33	50 814 170,14
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	51 055 044,15	49 327 042,66
EXCEDENT OU DEFICIT	1 981 570,18	1 487 127,48
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	0,00	0,00
Prestations en nature	0,00	0,00
Bénévolat	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURES		
Secours en nature	0,00	0,00
Mise à disposition de biens et services	0,00	0,00
Prestations	0,00	0,00
Personnel bénévole	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00

ANNEXES

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

1. PRESENTATION DE L'ENTITE

➤ OBJET SOCIAL

L'ADAPEI CHARENTE est une association à but non lucratif fondée le 05 Avril 1962 à l'initiative de quatre mères d'enfants trisomiques 21, destinée à des personnes en situation de handicap mental et psychique, avec éventuellement troubles associés, et à leurs familles. Elle est régie conformément aux dispositions de la loi du 1er juillet 1901.

➤ NATURE DES ACTIVITES

L'ADAPEI CHARENTE, avec les moyens dont elle dispose :

- s'attache à assurer l'accueil, l'écoute de la personne déficiente, s'efforce de la connaître, de la comprendre, afin de l'aider, de l'accompagner vers la plus grande autonomie possible et à son épanouissement dans sa dignité de personne.
- s'attache à défendre les intérêts moraux, matériels et financiers de la personne en situation de handicap et de sa famille.
- veille à demeurer un organisme ressource pour dispenser des formations nécessitées par une meilleure connaissance des causes de la déficience intellectuelle pour apporter ainsi une réponse adaptée au comportement et aux besoins des personnes accueillies.

➤ MOYENS D'ACTION

• La création d'établissements et services :

- CAMSP (Centre d'Action Médico-Sociale Précoce) dont la vocation est d'identifier précocement la nature du handicap
- IME (Instituts Médico-Educatifs) , SESSAD (Service d'Education Spécialisée et de Soins à Domicile) dont la vocation est l'éducation, la socialisation, la rééducation et la réadaptation en établissement ou à domicile
- ESAT (Etablissements et Services d'Aide par le Travail) dont la vocation est d'accueillir en son sein des travailleurs handicapés dont les activités peuvent s'intégrer dans une activité économique.
- EA (Entreprise Adaptée) entreprise qui accueille des personnes handicapées ayant un statut de salarié de droit commun avec un contrat de travail.
- Foyers d'Hebergement Travailleurs (FHT) destinés à l'hébergement et l'entretien des adultes handicapés qui exercent une activité à la journée en milieu ordinaire ou protégé, ils assurent également des actions éducatives et de loisirs sur les périodes de repos des travailleurs.
- Services d'Accueil de Jour (SAJ) et d'Hébergement (FO) qui accueillent des adultes handicapés pour leur proposer des activités éducatives et d'animation en fonction de leur handicap. Ces foyers s'adressent plus particulièrement aux adultes ne relevant d'une prise en charge médicale importante et à ceux qui ne peuvent pas exercer une activité professionnelle.
- Maison d'Accueil Spécialisée (MAS), Foyers d'Accueil Médicalisé (FAM) qui accueillent des personnes adultes lourdement handicapées, qui ne peuvent réaliser des actes essentiels de l'existence et qui nécessitent une surveillance médicale et des soins constants.

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Services d'Accompagnement à la Vie Sociale (SAVS) qui a pour vocation de contribuer au projet de vie des personnes adultes handicapées pour un accompagnement adapté favorisant le maintien dans leur lien familial, social, scolaire ou professionnel et facilitant l'accès aux services offerts par la collectivité.

- Un siège administratif autorisé qui regroupe l'ensemble des moyens administratifs mis à la disposition des 32 établissements gérés par l'association : ressources humaines, finances, informatique, hygiène sécurité qualité, travaux immobiliers et achats, sport et loisirs, services moyens généraux et administration de l'association.

► **La mise à disposition des familles d'un interlocuteur pour répondre aux questions qu'elles se posent, au niveau :**

- du Siège social de l'association
- des établissements et services
- des administrateurs référents de pôle

2. REGLES & METHODES COMPTABLES

► PRINCIPES COMPTABLES

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

- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et, dans le respect des dispositions du Plan Comptable relatif aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant de l'article L.312-1 du code de l'action sociale et des familles, selon l'arrêté du 23 Décembre 2019 (journal officiel du 31/12/2019) et règlements de l'Autorité des Normes Comptables ANC n°2014-03 et n°2019-04 du 8 novembre 2019 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des morales de droit privé à but non lucratif, règlement homologué le 26 décembre 2019, publié au JO le 30 décembre 2019, qui se substitue au 1er janvier 2020 à l'avis de la CNC n°2007-05 du 4 mai 2007. Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels du règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018.

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

➤ METHODE D'EVALUATION

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

▪ **Immobilisations incorporelles et corporelles**

- les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat)
- Les amortissements sont calculés selon un plan d'amortissement spécifique, fonction de la durée d'utilisation prévue de l'immobilisation.

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix auquel ils ont été acquis, à l'exception des frais engagés pour leur acquisition. Une provision pour dépréciation est pratiquée pour ramener cette valeur à leur valeur d'inventaire.

La valeur d'inventaire est appréciée en fonction de la situation nette des filiales concernées, de leur valeur de rendement et de la perspective des résultats futurs.

▪ **Stocks**

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

Le coût d'acquisition des stocks est constitué :

- Du prix d'achat, y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement.
- Ainsi que des frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant :

- les coûts directement liés aux unités produites
- Les frais généraux fixes et variables de production encourus pour transformer les matières premières en produits finis.

▪ **Provision pour dépréciation des stocks**

Une provision pour dépréciation des stocks est constituée lorsque la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus est inférieure au cours du jour ou la valeur de réalisation.

▪ **Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

▪ **Provision pour dépréciation des créances**

Une provision pour dépréciation est constatée, lorsque la valeur actuelle d'une créance est devenue inférieure à sa valeur nette comptable.

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

➤ **MODIFICATIONS AFFECTANT LES METHODES D'EVALUATION , DE
PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS ET CORRECTIONS D'ERREURS**

Les comptes annuels ont été élaborés suivant l'ANC 2014-03 complété par les règlements de l'Autorité des Normes Comptables 2018-06 du 05/12/2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et N°2019-04 du 08/11/2019 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif .Ces nouveaux règlements s'appliquent obligatoirement à tous les exercices ouverts au 1er janvier 2020.

Aucune modification n'a été apporté à ces méthodes dans la tenue et la présentation des comptes de l'exercice ouvert au 1er janvier 2023.

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

② INFORMATIONS RELATIVES AU BILANEtat de l'actif immobilisé (voir tableau)Etat des amortissements (voir tableau)Etat des provisions (voir tableau)Etat des échéances des créances et des dettes (voir tableau)Fonds Propres-variations (voir tableau)Etat des fonds dédiés (voir tableau)Etat des subventions (voir tableau)Tableau des filiales et participations (voir tableau)Détail des concours publics et subventions d'exploitation (voir tableau)Détail des contributions volontaires en nature des bénévoles (voir tableau)Engagements:Dettes garanties par des sûretés réelles

*Le Crédit Coopératif est caution à 100 % du prêt Phare de la Caisse Des Dépôts et Consignation d'un montant de 1 300 000€ pour la construction de la section Polyhandicapés des Rochers, en garantie de la dite caution une hypothèque conventionnelle de premier rang à hauteur 70% et de second rang à hauteur de 30 % a été inscrite sur l'ensemble immobilier de Soyaux-lieu dit les Rochers soit au 31/12/2023 790 833,49 €uros

*Le Crédit Agricole en garantie du prêt de 496 500 € pour la construction du SAJ ENTR'ACTES a inscrit une hypothèque conventionnelle de premier rang à hauteur de 100% sur l'ensemble immobilier de Soyaux-Avenue du Pétureau soit au 31/12/2023 375 970,73 €uros

*Le Crédit Mutuel en garantie du prêt de 310 000 € pour l'achat de l'ESAT YVIERS a inscrit un privilège prêteur de deniers prévu par l'article 2374 2° du code civil à concurrence de la somme égale au prix payé en principal, intérêts et frais accessoires soit au 31/12/2023 198 916,81 €uros

*Le Crédit Mutuel en garantie du prêt de 300 000 € pour les travaux d'agrandissement de l'Esat de Saint-Claud a inscrit une hypothèque conventionnelle de premier rang à hauteur de 100% sur l'ensemble immobilier de l'ESAT Saint-Claud soit au 31/12/2023 145 000,00 €uros

*Le Crédit Mutuel en garantie du prêt de 414 800 € pour les travaux d'extension du Foyer Occupationnel La Gachère à Rouillac a inscrit une hypothèque conventionnelle de premier rang à hauteur de 100% sur l'ensemble immobilier acquis à la communauté de communes du Rouillacais soit au 31/12/2023 298 425,78 €uros

*Le Crédit Mutuel en garantie du prêt de 530 000 € pour la construction de l'atelier de l'ESAT d'YVIERS a inscrit une promesse d'affectation hypothécaire de premier rang à hauteur de 100% sur l'ensemble immobilier soit au 31/12/2023 378 571,52 €uros

*Le Crédit Mutuel en garantie du prêt de 560 000 € pour la rénovation de l'ancien Foyer et la transformation en locaux administratifs de l'ESAT d'YVIERS a inscrit une promesse d'affectation hypothécaire de premier rang à hauteur de 100% sur l'ensemble immobilier soit au 31/12/2023 411 428,72 €uros

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

*Le Crédit Coopératif en garantie du prêt de 1 183 500€ pour la construction du Foyer Occupationnel d'ENTREROCHÉ a inscrit une promesse d'affectation hypothécaire de rang courant à hauteur de 100% sur l'ensemble immobilier soit au 31/12/2023	940 225,00 €uros
*Le Crédit Coopératif en garantie du prêt de 779 360€ pour la construction du Foyer Travailleur LES SOURCES a inscrit une promesse d'affectation hypothécaire de rang courant à hauteur de 100% sur l'ensemble immobilier soit au 31/12/2023	619 158,14 €uros
*Le Crédit Coopératif en garantie du prêt PLS de 1 728 900€ pour la construction du Foyer Occupationnel d'ENTREROCHÉ a inscrit une promesse d'affectation hypothécaire de rang courant à hauteur de 100% sur l'ensemble immobilier soit au 31/12/2023	1 383 120,00 €uros
*Le Crédit Coopératif en garantie du prêt PLS de 1 173 000€ pour la construction du Foyer Travailleur LES SOURCES a inscrit une promesse d'affectation hypothécaire de rang courant à hauteur de 100% sur l'ensemble immobilier soit au 31/12/2023	938 400,24 €uros
*Le Crédit Coopératif en garantie du prêt de 1 435 000€ pour l'achat et la rénovation des locaux pour le Siège Social et le SESSAD a inscrit un privilège de prêteur de deniers à hauteur de 717 500 € (50%) en principal+intérêts et une promesse d'affectation hypothécaire de 1 ^{er} rang à hauteur de 717 500 € (50%) sur l'ensemble immobilier soit au 31/12/2023	1 191 375,07 €uros
<u>Engagements en matière de crédit bail</u> <u>à moins d'un an</u>	195 215,22 €uros
<u>Engagements en matière de crédit bail</u> <u>à plus d'un an</u>	185 573,01 €uros
<u>Engagements en matière de crédit bail</u> <u>à plus de cinq ans</u>	319,80 €uros
<u>Engagements donnés :</u>	
- sur prêt bâtiment SESSAD	90 000,63 €uros
- sur prêt rafraichisseur ESAT ST CLAUD	41 000,00 €uros
- sur prêt bâtiment Comaga IME SOYAUX	377 600,00 €uros
- sur prêt mobilier FOYER YVIERS	69 010,60 €uros
- sur prêt constuction atelier Esat Yviers	265 000,00 €uros
- sur prêt rénovation ancien foyer Esat Yviers	280 000,00 €uros
- sur prêt achat et rénovation Esat Magnac	250 000,00 €uros
- sur prêt achat Bâtiment Entreprise Adaptée	577 500,00 €uros
<u>Engagements reçus :</u>	
- Conseil Départemental 16 / bâtiment CAMSP	266 785,50 €uros
- Mairie de SOYAUX / bâtiment CAMSP	266 785,48 €uros
- Conseil Départemental 16 /construction Foyer Occupationnel	591 750,00 €uros
- Conseil Départemental 16 /construction Foyer Travailleur LES	389 680,00 €uros
- Conseil Départemental 16 /construction Foyer Occupationnel	864 450,00 €uros
- Conseil Départemental 16 /construction Foyer Travailleur LES	586 500,00 €uros

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

③ INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES ET DEROGATIONS **AUX METHODES ET PRINCIPES COMPTABLES**

▪ Provision pour Risques et Charges et Provisions Réglementées :

***Provisions Réglementées :** Les services sous contrôle et financement des tutelles, ARS et Conseil Départemental ont la possibilité (avec accord) et même l'obligation de comptabiliser des provisions pour risques et charges ainsi que des provisions réglementées qui ne répondent pas systématiquement aux principes comptables applicables en la matière.

Conformément à la réglementation comptable du CRC applicable au bilan consolidé de l'ADAPEI et suite à la réponse de la Chancellerie pour la Compagnie des Commissaires aux Comptes, ces provisions doivent être annulées.

Les variations de l'exercice 2023 ont été annulées au bilan consolidé :	
annulation dotation des provisions :	8 173,00 €

▪ Dépenses pour congés payés et autres droits acquis par les salariés (indemnités de fin de carrière et CET).

Les variations de l'exercice 2023 au bilan consolidé sont les suivantes :

- 11592200 dépenses pour congés payés	270 738,00 €
- 11592380 dépenses pour congés C.E.T.	-7 684,16 €
- 11592300 dépenses pour indemnités départ de fin de carrière	-109 405,08 €

Retraite

Les engagements en matière d'indemnité de départ en retraite ont été évalués pour l'ensemble du personnel de l'Association à 2 801 707,45 € au 31 décembre 2023. Ces engagements ont été comptabilisés au 31/12/2023. Le taux d'actualisation retenu pour 2023 est de 1,46%

Effectif en ETP au 31/12/2023

Cadres :	89,00
Non Cadres	553,91
TOTAL	642,91

<u>Rémunérations en 2023 des trois plus hauts cadres salariés :</u>	234 830 €
--	------------------

Résultat 2023: vous trouverez en annexe le détail des résultats comptables et des résultats des comptes administratifs 2023 des établissements et services de l'Adapei Charente

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Informations complémentaires diverses

1/ Les extensions d'activités en 2023

*** Le développement de la PCO-TND 0-7 ans**

La Plateforme de Coordination et d'Orientation (PCO) pour les enfants présentant des troubles du neurodéveloppement est en fonctionnement depuis Janvier 2022. L'activité de cette plateforme, rattachée au CAMSP, n'a cessé de croître depuis son ouverture, pour atteindre 80 dossiers suivis à la fin 2023. Elle a bénéficié initialement d'une dotation de 120 000 euros renforcée de 60 000 euros en décembre 2022 pour atteindre 180 000 euros. Pour l'année 2023, elle a bénéficié d'une dotation supplémentaire de 51 868 euros.

*** Le développement du PCPE**

La Plateforme de coordination et de prestations externalisées (PCPE) est maintenant bien installée et repérée sur le territoire. Elle vient répondre à des besoins essentiels pour les situations d'enfants et adultes TSA ou sans solution. Grâce à l'attribution de fonds complémentaires par le biais de CNR (+340 000 € en 2023), cette plateforme a pu intensifier le suivi de situations et apporter une réponse aux situations complexes, présentées en GOS dans le cadre de la réponse accompagnée pour tous.

*** La création du SESSAD inclusif et le développement de l'accompagnement hors les murs**

Un tiers des effectifs de l'IME de Soyaux (environ 40 enfants) et plus de la moitié des effectifs (environ 27 enfants) pour l'IME de Confolens bénéficie d'un accompagnement au sein des écoles primaires et secondaires, par le biais des UEE (Unités d'Enseignements Externalisées). Ce mouvement de transformation, vers un accompagnement hors les murs, souhaité par les pouvoirs publics, doit se poursuivre tout au long du CPOM.

*** La création de la Communauté 360**

La communauté 360 est ouverte depuis Janvier 2023. Elle s'est attachée à construire les bases de son fonctionnement avec les co-porteurs que sont le DAC-PTA, l'EIRC, l'APEC et la MDPH. La plateforme téléphonique est maintenant en service, et vient répondre aux demandes des usagers, proches aidants pour toutes leurs demandes d'information et de soutien. Des démarches de communication pour une meilleure connaissance de cette communauté, notamment en direction des structures du droit commun, ont été diffusées. Fin 2023, la communauté 360 a répondu à un appel à candidature régional sur le thème de l'autodétermination et la communication alternative améliorée, dont nous attendons le résultat. La Communauté 360 a bénéficié d'une dotation de 85 395 € en 2023

2/Honoraires du Commissaire aux Comptes

Le montant total HT des honoraires du commissaires aux comptes figurant dans les comptes de l'exercice 2023 s'élève à 26 400 € (totalité des honoraires concernant le contrôle légal de comptes)

3/Contributions en numéraire reçues en 2023

Le total des dons reçus en 2023 est de 15 154 €, ces dons ont fait l'objet d'émission d'un reçu au titre des articles 200,238 bis et 885-0 V du code général des impôts

4/Cotisations

Les cotisations des adhérents sont comptabilisées à l'encaissement dans le compte 756100 pour un montant en 2023 de 13 380 €

L'ADAPEI Charente n'appliquant pas un droit d'agir en recouvrement

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

5/Construction Foyer Occupationnel les Cotes

Dans le cadre de la réhabilitation de la Résidence les Côtes, dont l'ADAPEI Charente est locataire de la société d'HLM NOALIS, il a été décidé la re-construction du Foyer Occupationnel pour accueillir les 16 places concernées par cet hébergement sous-contrôle du Conseil Départemental de la Charente. L'ADAPEI Charente a décidé de participer financièrement à cette construction pour un montant maximum de 900 000 € au Conseil d'administration du 07/09/2020, et a signé une convention de subvention avec la Société d'HLM NOALIS fixant les modalités de versement de cette subvention, ainsi qu'un bail à construction d'une durée de 45 ans, au terme de ce bail l'ADAPEI Charente devenant ainsi propriétaire du bâtiment. A ce jour le coût total de la construction est arrêté à 2 356 894,70 €, le montant de la participation de l'ADAPEI a été arrêté à 880 000 € + participation de 15 000 € pour l'achat du pavillon de fonction, soit 895 000 €.

Au bilan actif immobilisé au 31/12/2023, l'acompte enregistré est de 790 000€

6/Rachat et début de la rénovation des locaux de l'Entreprise Adaptée

L'Entreprise adaptée a racheté en juin 2022 les locaux qu'elle occupe via un emprunt bancaire. Les travaux de réaménagement et de rénovation du bâtiment ont débuté en 2023.

7/Transactions portant sur des opérations non courantes conclues à des conditions non normales

En 2023, il n'y a eu aucune transaction anormale.

RESULTATS COMPTABLES									
CODE _DOS SIER	LIBELLE_DOSSIER	CODE _ANA	Etablissement	Résultat comptable 2022 total	Résultat comptable 2022 sous Contrôle	Résultat comptable 2022 Hors Contrôle	Résultat comptable 2023	Résultat comptable 2023 sous Contrôle	Résultat comptable 2023 Hors Contrôle
403	RESIDENCE CLAUDINE NEBOUT 2 (FHT)	02	SAJ LES SOURCES	-26 322,04 €	-26 322,04 €		1 899,26 €	1 899,26 €	
403	RESIDENCE CLAUDINE NEBOUT 2 (FHT)	03	FHT LES SOURCES	37 059,32 €	37 059,32 €		-36 406,87 €	-36 406,87 €	
403	Total RESIDENCE CLAUDINE NEBOUT 2 (FHT)			10 737,28 €			-34 507,61 €		
404	ENTREPRISE ADAPTEE MA CAMPAGNE	04	ENTREPRISE ADAPTEE INDUSTRIE	10 841,27 €		10 841,27 €	80 152,92 €		80 152,92 €
404	Total ENTREPRISE ADAPTEE MA CAMPAGNE			10 841,27 €			80 152,92 €		
405	ESAT FONTGRAVE	05	ESAT FONTGRAVE/DOTATION	171 419,91 €	171 419,91 €		171 352,36 €	171 352,36 €	
405	ESAT FONTGRAVE	10	ESAT FONTGRAVE/COMMERCIAL	468 954,33 €		468 954,33 €	294 516,04 €		294 516,04 €
405	Total ESAT FONTGRAVE			640 374,24 €			465 868,40 €		
409	SIEGE ADAPEI CHARENTE	09	SIEGE ADAPEI CHARENTE	-36 504,20 €		-36 504,20 €	-201 348,39 €		-201 348,39 €
409	Total SIEGE ADAPEI CHARENTE			-36 504,20 €			-201 348,39 €		
413	SAVS ADAPEI CHARENTE	12	SAVS/HABITAT INCLUSIF	-7 357,67 €	-7 357,67 €		-24 215,52 €	-24 215,52 €	
413	SAVS ADAPEI CHARENTE	13	SAVS/DOMICILE	8 955,03 €	8 955,03 €		-29 545,99 €	-29 545,99 €	
413	SAVS ADAPEI CHARENTE	14	SAVS/FAMILLES D'ACCUEIL	6 925,29 €	6 925,29 €		69 846,89 €	69 846,89 €	
413	Total SAVS ADAPEI CHARENTE			8 522,65 €			16 085,38 €		
420	ESAT SAINT CLAUD	20	ESAT SAINT CLAUD/DOTATION	72 425,73 €	72 425,73 €		10 078,41 €	10 078,41 €	
420	ESAT SAINT CLAUD	22	ESAT SAINT CLAUD/COMMERCIAL	93 184,08 €		93 184,08 €	80 927,09 €		80 927,09 €
420	Total ESAT SAINT CLAUD			165 609,81 €			91 005,50 €		
421	RESIDENCE LES COTES 2 (FHT)	21	FHT LES COTES	-46 897,00 €	-46 897,00 €		-1 636,61 €	-1 636,61 €	
421	Total RESIDENCE LES COTES 2 (FHT)			-46 897,00 €			-1 636,61 €		
423	RESIDENCE LES COTES 1 (SAJH)	23	SAJH LES COTES	37 698,22 €	37 698,22 €		-46 132,32 €	-46 132,32 €	
423	RESIDENCE LES COTES 1 (SAJH)	24	SAJ LES COTES	-938,59 €	-938,59 €		8 705,90 €	8 705,90 €	
423	Total RESIDENCE LES COTES 1 (SAJH)			36 759,63 €			-37 426,42 €		
431	ESAT MAGNAC	31	ESAT MAGNAC/COMMERCIAL	43 083,42 €		43 083,42 €	34 101,73 €		34 101,73 €
431	ESAT MAGNAC	32	ESAT MAGNAC/DOTATION	30 075,38 €	30 075,38 €		48 173,71 €	48 173,71 €	
431	ESAT MAGNAC	33	DEA CHARENTE	0,00 €	0,00 €		26 652,71 €	26 652,71 €	
431	Total ESAT MAGNAC			73 158,80 €			108 928,15 €		
441	IME/EEAP ANDREE DELIVERTOUX	41	IME/IMPRO ANDREE DELIVERTOUX	173 860,26 €	173 860,26 €		45 963,27 €	45 963,27 €	
441	Total IME/EEAP ANDREE DELIVERTOUX			173 860,26 €			45 963,27 €		
445	SESSAD ADAPEI CHARENTE	36	COMMUNAUTE 360		0,00 €		36 294,72 €	36 294,72 €	
445	SESSAD ADAPEI CHARENTE	45	SESSAD	104 648,78 €	104 648,78 €		74 231,54 €	74 231,54 €	
445	SESSAD ADAPEI CHARENTE	48	PCPE CHARENTE	31 542,79 €	31 542,79 €		0,00 €	0,00 €	
445	Total SESSAD ADAPEI CHARENTE			136 191,57 €			110 526,26 €		
447	SESSAD INCLUSIF	47	SESSAD INCLUSIF/LES ROCHERS	-28 049,78 €	-28 049,78 €		200 551,74 €	200 551,74 €	
447	SESSAD INCLUSIF	49	SESSAD INCLUSIF/CONFOLENS	-63 847,36 €	-63 847,36 €		24 013,77 €	24 013,77 €	
447	Total SESSAD INCLUSIF			-91 897,14 €			224 565,51 €		
459	SIEGE ASSOCIATIF	01	SIEGE ASSOCIATIF	-121 783,04 €		-121 783,04 €	-100 107,67 €		-100 107,67 €
459	SIEGE ASSOCIATIF	11	ACTION ASSOCIATIVE	-18 848,49 €		-18 848,49 €	6 518,03 €		6 518,03 €
459	Total SIEGE ASSOCIATIF			-140 631,53 €			-93 589,64 €		
460	EEAP ADAPEI CHARENTE	42	EEAP ANDREE DELIVERTOUX	-35 452,64 €	-35 452,64 €		40 538,55 €	40 538,55 €	
460	EEAP ADAPEI CHARENTE	60	EEAP LES ROCHERS	271 445,55 €	271 445,55 €		180 642,49 €	180 642,49 €	
460	Total EEAP ADAPEI CHARENTE			235 992,91 €			221 181,04 €		
461	IME/EEAP LES ROCHERS	61	IME/IMPRO LES ROCHERS	339 584,17 €	339 584,17 €		143 244,26 €	143 244,26 €	
461	IME/EEAP LES ROCHERS	79	UEM LES ROCHERS	111 478,13 €	111 478,13 €		122 760,67 €	122 760,67 €	
461	Total IME/EEAP LES ROCHERS			451 062,30 €			266 004,93 €		
462	SAJ LES ROCHERS	62	SAJ LES ROCHERS	-20 903,10 €	-20 903,10 €		49 207,99 €	49 207,99 €	
462	Total SAJ LES ROCHERS			-20 903,10 €			49 207,99 €		
463	CAMSP ADAPEI CHARENTE	63	CAMSP ADAPEI CHARENTE	119 839,58 €	119 839,58 €		128 954,50 €	128 954,50 €	
463	CAMSP ADAPEI CHARENTE	83	PCPO-TND CAMSP ADAPEI CHARENTE	69 063,79 €	69 063,79 €		59 617,11 €	59 617,11 €	
463	Total CAMSP ADAPEI CHARENTE			188 903,37 €			188 571,61 €		
464	RESIDENCE LA GACHERE	64	SAJH LA GACHERE	-159 084,83 €	-159 084,83 €		13 785,63 €	13 785,63 €	
464	Total RESIDENCE LA GACHERE			-159 084,83 €			13 785,63 €		
465	RESIDENCE MAISON DES 1001 COULEURS	65	SAJH MAISON DES 1001 COULEURS	-93 099,08 €	-93 099,08 €		-195 231,51 €	-195 231,51 €	
465	RESIDENCE MAISON DES 1001 COULEURS	66	FAM HEBGT MAISON DES 1001 COULEURS	-6 259,45 €	-6 259,45 €		12 784,00 €	12 784,00 €	
465	RESIDENCE MAISON DES 1001 COULEURS	67	FAM SOINS MAISON DES 1001 COULEURS	9 863,53 €	9 863,53 €		2 412,65 €	2 412,65 €	
465	Total RESIDENCE MAISON DES 1001 COULEURS			-89 495,00 €			-180 034,86 €		
469	MAS LE LAGON	69	MAS LE LAGON	-954,27 €	-954,27 €		272 041,25 €	272 041,25 €	
469	Total MAS LE LAGON			-954,27 €			272 041,25 €		
470	ESAT YVIERS	70	ESAT YVIERS/DOTATION	130 674,07 €	130 674,07 €		266 506,65 €	266 506,65 €	
470	ESAT YVIERS	71	ESAT YVIERS/COMMERCIAL	20 863,31 €		20 863,31 €	83 350,61 €		83 350,61 €
470	Total ESAT YVIERS			151 537,38 €			349 857,26 €		
472	RESIDENCES SUD-CHARENTE	72	FHT YVIERS	-177 563,05 €	-177 563,05 €		-244 108,30 €	-244 108,30 €	
472	RESIDENCES SUD-CHARENTE	73	FHT SAINTE MARIE	27 515,16 €	27 515,16 €		71 336,85 €	71 336,85 €	
472	RESIDENCES SUD-CHARENTE	75	SAJH SAINTE MARIE	-32 625,06 €	-32 625,06 €		63 542,38 €	63 542,38 €	
472	RESIDENCES SUD-CHARENTE	77	SAJ SAINTE MARIE	16 714,92 €	16 714,92 €		-19 146,55 €	-19 146,55 €	
472	Total RESIDENCES SUD-CHARENTE			-165 958,03 €			-128 375,62 €		
480	ESAT LA FAYE	80	ESAT LA FAYE/DOTATION	22 954,23 €	22 954,23 €		69 145,67 €	69 145,67 €	
480	ESAT LA FAYE	81	ESAT LA FAYE/COMMERCIAL	37 875,85 €		37 875,85 €	49 313,25 €		49 313,25 €
480	Total ESAT LA FAYE			60 830,08 €			118 458,92 €		
487	RESIDENCE CLAUDINE NEBOUT 1 (SAJH)	87	SAJH ENTREROCHES	-106 713,47 €	-106 713,47 €		-6 353,68 €	-6 353,68 €	
487	Total RESIDENCE CLAUDINE NEBOUT 1 (SAJH)			-106 713,47 €			-6 353,68 €		
488	RESIDENCE MOSAIQUE 1 (SAJH)	88	SAJH MOSAIQUE	-23 797,88 €	-23 797,88 €		-5 391,21 €	-5 391,21 €	
488	Total RESIDENCE MOSAIQUE 1 (SAJH)			-23 797,88 €			-5 391,21 €		
489	RESIDENCE MOSAIQUE 2 (FHT)	89	FHT MOSAIQUE	10 492,50 €	10 492,50 €		39 857,20 €	39 857,20 €	
489	Total RESIDENCE MOSAIQUE 2 (FHT)			10 492,50 €			39 857,20 €		
RESULTAT				1 472 037,60 €	974 371,07 €	497 666,53 €	1 973 397,18 €	1 645 973,57 €	327 423,61 €
ANNULATION DOTATIONS AUX PROVISIONS M22 DES COMPTES 15				15 090,00 €		15 090,00 €	8 173,00 €		8 173,00 €
TOTAL RESULTAT COMPABLE CONSOLIDE				1 487 127,48 €	974 371,07 €	512 756,53 €	1 981 570,18 €	1 645 973,57 €	335 596,61 €

RESULTATS ADMINISTRATIFS 2023 A AFFECTER

POLE	Finaceur	CODE_D OSSIER	LIBELLE_DOSSIER	CODE_ANA	LIBELLE_ANA	Résultat comptable 2022	Résultat Comptable 2023	Résultat administratif 2023 à affecter
3-TRAVAIL AC ARS		405	ESAT FONTGRAVE	05	ESAT FONTGRAVE/DOTATION	171 419,91 €	171 352,36 €	173 343,72 €
3-TRAVAIL AC ARS		420	ESAT SAINT CLAUD	20	ESAT SAINT CLAUD/DOTATION	72 425,73 €	10 078,41 €	64 686,98 €
3-TRAVAIL AC ARS		431	ESAT MAGNAC	32	ESAT MAGNAC/DOTATION	30 075,38 €	48 173,71 €	67 509,45 €
3-TRAVAIL AC ARS		470	ESAT YVIERS	70	ESAT YVIERS/DOTATION	130 674,07 €	266 506,65 €	294 671,61 €
3-TRAVAIL AC ARS		480	ESAT LA FAYE	80	ESAT LA FAYE/DOTATION	22 954,23 €	69 145,67 €	67 276,67 €
3-TRAVAIL AI Total ARS						427 549,32 €	565 256,80 €	667 488,43 €
3-TRAVAIL AC Autres		431	ESAT MAGNAC	33	DEA CHARENTE	0,00 €	26 652,71 €	26 652,71 €
3-TRAVAIL AI Total Autres						0,00 €	26 652,71 €	26 652,71 €
Total 3-TRAVAIL ADAPTE DOTATION						427 549,32 €	591 909,51 €	694 141,14 €
4-ENFANCE	ARS	441	IME/EEAP ANDREE DELIVERTOUX	41	IME/IMPRO ANDREE DELIVERTOUX	173 860,26 €	45 963,27 €	142 420,42 €
4-ENFANCE	ARS	445	SESSAD ADAPEI CHARENTE	36	COMMUNAUTE 360		36 294,72 €	36 294,72 €
4-ENFANCE	ARS	445	SESSAD ADAPEI CHARENTE	45	SESSAD	104 648,78 €	74 231,54 €	84 325,34 €
4-ENFANCE	ARS	445	SESSAD ADAPEI CHARENTE	48	PCPE CHARENTE	31 542,79 €	0,00 €	0,00 €
4-ENFANCE	ARS	447	SESSAD INCLUSIF	47	SESSAD INCLUSIF/LES ROCHERS	-28 049,78 €	200 551,74 €	208 071,74 €
4-ENFANCE	ARS	447	SESSAD INCLUSIF	49	SESSAD INCLUSIF/CONFOLENS	-63 847,36 €	24 013,77 €	22 369,77 €
4-ENFANCE	ARS	460	EEAP ADAPEI CHARENTE	42	EEAP ANDREE DELIVERTOUX	-35 452,64 €	40 538,55 €	43 624,46 €
4-ENFANCE	ARS	460	EEAP ADAPEI CHARENTE	60	EEAP LES ROCHERS	271 445,55 €	180 642,49 €	185 350,49 €
4-ENFANCE	ARS	461	IME/EEAP LES ROCHERS	61	IME/IMPRO LES ROCHERS	339 584,17 €	143 244,26 €	420 445,31 €
4-ENFANCE	ARS	461	IME/EEAP LES ROCHERS	79	UEM LES ROCHERS	111 478,13 €	122 760,67 €	122 760,67 €
4-ENFANCE	ARS	463	CAMSP ADAPEI CHARENTE	63	CAMSP ADAPEI CHARENTE	119 839,58 €	128 954,50 €	131 238,60 €
4-ENFANCE	ARS	463	CAMSP ADAPEI CHARENTE	83	PCPO-TND CAMSP ADAPEI CHARENTE	69 063,79 €	59 617,11 €	59 617,11 €
4-ENFANCE Total ARS						1 094 113,27 €	1 056 812,62 €	1 456 518,63 €
Total 4-ENFANCE						1 094 113,27 €	1 056 812,62 €	1 456 518,63 €
5-HEBERGEM ARS		469	MAS LE LAGON	69	MAS LE LAGON	-954,27 €	272 041,25 €	292 310,88 €
5-HEBERGEM Total ARS						-954,27 €	272 041,25 €	292 310,88 €
5-HEBERGEM Autres		413	SAVS ADAPEI CHARENTE	12	SAVS/HABITAT INCLUSIF	-7 357,67 €	-24 215,52 €	-24 215,52 €
5-HEBERGEM Autres		465	RESIDENCE MAISON DES 1001 COULEURS	67	FAM SOINS MAISON DES 1001 COUL	9 863,53 €	2 412,65 €	2 412,65 €
5-HEBERGEM Total Autres						2 505,86 €	-21 802,87 €	-21 802,87 €
5-HEBERGEM CD16		403	RESIDENCE CLAUDINE NEBOUT 2 (FHT)	02	SAJ LES SOURCES	-26 322,04 €	1 899,26 €	8 594,26 €
5-HEBERGEM CD16		403	RESIDENCE CLAUDINE NEBOUT 2 (FHT)	03	FHT LES SOURCES	37 059,32 €	-36 406,87 €	-55 641,21 €
5-HEBERGEM CD16		413	SAVS ADAPEI CHARENTE	13	SAVS/DOMICILE	8 955,03 €	29 545,99 €	72 202,16 €
5-HEBERGEM CD16		413	SAVS ADAPEI CHARENTE	14	SAVS/FAMILLES D'ACCUEIL	6 925,29 €	69 846,89 €	69 846,89 €
5-HEBERGEM CD16		421	RESIDENCE LES COTES 2 (FHT)	21	FHT LES COTES	-46 897,00 €	-1 636,61 €	-4 701,72 €
5-HEBERGEM CD16		423	RESIDENCE LES COTES 1 (SAJH)	23	SAJH LES COTES	37 698,22 €	-46 132,32 €	-47 835,86 €
5-HEBERGEM CD16		423	RESIDENCE LES COTES 1 (SAJH)	24	SAJ LES COTES	-938,59 €	8 705,90 €	8 705,90 €
5-HEBERGEM CD16		462	SAJ LES ROCHERS	62	SAJ LES ROCHERS	-20 903,10 €	49 207,99 €	66 457,01 €
5-HEBERGEM CD16		464	RESIDENCE LA GACHERE	64	SAJH LA GACHERE	-159 084,83 €	13 785,63 €	-4 555,17 €
5-HEBERGEM CD16		465	RESIDENCE MAISON DES 1001 COULEURS	65	SAJH MAISON DES 1001 COULEURS	-93 099,08 €	-195 231,51 €	-228 951,88 €
5-HEBERGEM CD16		465	RESIDENCE MAISON DES 1001 COULEURS	66	FAM HEBGT MAISON DES 1001 COUL	-6 259,45 €	12 784,00 €	16 045,00 €
5-HEBERGEM CD16		472	RESIDENCES SUD-CHARENTE	72	FHT YVIERS	-177 563,05 €	-244 108,30 €	-248 943,29 €
5-HEBERGEM CD16		472	RESIDENCES SUD-CHARENTE	73	FHT SAINTE MARIE	27 515,16 €	71 336,85 €	71 290,51 €
5-HEBERGEM CD16		472	RESIDENCES SUD-CHARENTE	75	SAJH SAINTE MARIE	-32 625,06 €	63 542,38 €	49 550,94 €
5-HEBERGEM CD16		472	RESIDENCES SUD-CHARENTE	77	SAJ SAINTE MARIE	16 714,92 €	-19 146,55 €	-14 875,55 €
5-HEBERGEM CD16		487	RESIDENCE CLAUDINE NEBOUT 1 (SAJH)	87	SAJH ENTREROCHE	-106 713,47 €	-6 353,68 €	2 223,42 €
5-HEBERGEM CD16		488	RESIDENCE MOSAIQUE 1 (SAJH)	88	SAJH MOSAIQUE	-23 797,88 €	-5 391,21 €	13 677,72 €
5-HEBERGEM CD16		489	RESIDENCE MOSAIQUE 2 (FHT)	89	FHT MOSAIQUE	10 492,50 €	39 857,20 €	52 105,48 €
5-HEBERGEM Total CD16						-548 843,11 €	-252 986,94 €	-174 805,39 €
Total 5-HEBERGEMENT						-547 291,52 €	-2 748,56 €	95 702,62 €
1-SIEGE	Hors Contrôle	409	SIEGE ADAPEI CHARENTE	09	SIEGE ADAPEI CHARENTE	-36 504,20 €	-201 348,39 €	-201 348,39 €
1-SIEGE	Hors Contrôle	459	SIEGE ASSOCIATIF	01	SIEGE ASSOCIATIF	-121 783,04 €	-100 107,67 €	-100 107,67 €
1-SIEGE	Hors Contrôle	459	SIEGE ASSOCIATIF	11	ACTION ASSOCIATIVE	-18 848,49 €	6 518,03 €	6 518,03 €
1-SIEGE Total Hors Contrôle						-177 135,73 €	-294 938,03 €	-294 938,03 €
Total 1-SIEGE						-177 135,73 €	-294 938,03 €	-294 938,03 €
2-TRAVAIL AC Hors Contrôle		404	ENTREPRISE ADAPTEE MA CAMPAGNE	04	ENTREPRISE ADAPTEE INDUSTRIE	10 841,27 €	80 152,92 €	80 152,92 €
2-TRAVAIL AC Hors Contrôle		405	ESAT FONTGRAVE	10	ESAT FONTGRAVE/COMMERCIAL	468 954,33 €	294 516,04 €	294 516,04 €
2-TRAVAIL AC Hors Contrôle		420	ESAT SAINT CLAUD	22	ESAT SAINT CLAUD/COMMERCIAL	93 184,08 €	80 927,09 €	80 927,09 €
2-TRAVAIL AC Hors Contrôle		431	ESAT MAGNAC	31	ESAT MAGNAC/COMMERCIAL	43 083,42 €	34 101,73 €	34 101,73 €
2-TRAVAIL AC Hors Contrôle		470	ESAT YVIERS	71	ESAT YVIERS/COMMERCIAL	20 863,31 €	83 350,61 €	83 350,61 €
2-TRAVAIL AC Hors Contrôle		480	ESAT LA FAYE	81	ESAT LA FAYE/COMMERCIAL	37 875,85 €	49 313,25 €	49 313,25 €
2-TRAVAIL AI Total Hors Contrôle						674 802,26 €	622 361,64 €	622 361,64 €
Total 2-TRAVAIL ADAPTE COMMERCIAL						674 802,26 €	622 361,64 €	622 361,64 €
RESULTAT						1 472 037,60 €	1 973 397,18 €	2 573 786,00 €

ANNULATION DOTATIONS AUX PROVISIONS M22 DES COMPTES 15	8 173,00 €
TOTAL RESULTAT ADMINISTRATIF CONSOLIDE	2 581 959,00 €
Résultat Corrigé CA sous-contrôle	2 246 362,39 €
Résultat Corrigé CA association	335 596,61 €
	2 581 959,00 €

IMMOBILISATIONS

	VALEUR BRUTE DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS		DIMINUTIONS		VALEUR BRUTE FIN D'EXERCICE
		Réévaluation	Acquisitions	Virement poste- poste	Cessions	
Frais d'établissement, de recherche et développemnt	103 961		61 800	-37 400		128 361
Autres postes d'immobilisations incorporelles	674 682		2 200	-3 381		673 501
Immobilisations incorporelles en cours	0					0
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	778 643	0	64 000	-40 781	0	801 862
Terrains	815 974					815 974
Sur sol propre	18 184 960			-164 045		18 020 915
Constructions	46 214		15 000			61 214
Inst. génér., agencts et améngrts	3 853 898	198 692	33 000			4 085 590
Installations techniques, matériel et outillage	3 216 955		234 541	-6 570	-1 577	3 443 349
Installations générales, et agencements divers	3 489 828	166 063	90 662			3 746 553
Matériel de transport	1 652 004		138 758	-38 915		1 751 847
Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 009 588		194 245	-101 870		3 101 963
Emballages récupérables et divers immobilisations	1 887 669		158 991	-43 029		2 003 631
Immobilisations corporelles en cours	18 262			-12 767		5 495
Avances et acomptes	332 000		458 000			790 000
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	36 507 354	364 755	1 323 197	-367 196	-1 577	37 826 533
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	181 008	1 997				183 005
Autres titres immobilisés	0					0
Prêts	0					0
Autres immobilisations financières	82 558			-1 880		80 678
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	263 567	1 997	0	0	0	263 684
TOTAL IMMOBILISATIONS	37 549 564	366 752	1 387 197	-407 977	-1 577	38 892 079

AMORTISSEMENTS				
EXERCICE 2023 - ADAPEI CONSOLIDATION				
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
	AMORTISSEMENT DEBUT EXERCICE	AUGMENTATION DOTATIONS EXERCICE	DIMINUTION SORTIES ET REPRISES	AMORTISSEMENT FIN D'EXERCICE
Frais d'établissements,de recherche et développement	103 961	8 400	-24 562	87 799
Autres immobilisations incorporelles	609 355	27 980	-4 521	632 814
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	713 316	36 380	-29 083	720 613
Terrains	35 937			35 937
Sur sol propre	6 261 343	546 364	-23 649	6 784 058
Constructions	45 259	417		45 676
Inst. génér., agencts et aménags	825 321	182 120	-20 529	986 912
Installations techniques, matériel et outillage	2 718 199	166 719	-102 650	2 782 268
Installations générales, et agencements divers	2 817 017	114 525	-24 695	2 906 847
Matériel de transport	1 155 923	145 037	-62 526	1 238 434
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 477 038	169 325	-63 889	2 582 475
Emballages récupérables et divers immobilisations	1 490 952	124 300	-96 109	1 519 143
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	17 826 989	1 448 807	-394 045	18 881 751
TOTAL AMORTISSEMENTS	18 540 305	1 485 187	-423 128	19 602 364

VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				MVT.PROV.AMORT.DEROGAT.	
	AMORTISSEMENT LINEAIRE	AMORTISSEMENT DEGRESSIF	AMORTISSEMENT EXCEPTIONNEL	DOTATIONS	REPRISES
Frais d'établissements,recherche et développement	8 400				
Autres immobilisations incorporelles	27 980				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	36 380	0	0	0	0
Terrains	0				
-Sur sol propre	546 364				
Constructions	417				
-Inst.géné.,agencts et aménags	182 120				
Installations techniques,matériel et outillage	166 719				
Installations générales,et agencement divers	114 525				
Matériel de transport	145 037				
Matériel de bureau et informatique,mobilier	169 325				
Emballages récupérables et divers	124 300				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 448 807	0	0	0	0
TOTAL AMORTISSEMENTS	1 485 187	0	0	0	0

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

EXERCICE 2023- ADAPEI CONSOLIDATION

	MONTANT AU DEBUT DE L' EXERCICE	AUGMENTATION DOTATIONS DE L' EXERCICE	DIMINUTION REPRISES DE L'EXERCICE	MONTANT A LA FIN DE L'EXERCICE
Provisions pour investissements	0			0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	0			0
Autres provisions réglementées	0			0
PROVISIONS REGLEMENTEES	0	0	0	0
Provisions pour risques				0
Provisions pour indemnités de fin de carrière	2 668 260	322 929	-189 481	2 801 708
Provisions pour grosses réparations	0		0	0
Provisions pour charges sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges	69 000	36 000	0	105 000
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 737 260	358 929	-189 481	2 906 708
Provisions sur immobilisations				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	0			0
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	0	0	0	0
TOTAL PROVISIONS	2 737 260	358 929	-189 481	2 906 708
dont dotations et reprises - d'exploitation		358 929	-189 481	
dont dotations et reprises - financières				
dont dotations et reprises - exceptionnelles		0	0	

Libellé	Montant brut 31/12/2023	A 1 AN AU PLUS	A PLUS D'1 AN MOINS DE 5 ANS
CREANCES (a)			
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations(25-26)	183 006		183 006
Prêts (274)			
Autres immobilisations financières (271à 273, etc)	80 679		80 679
Créances de l'actif circulant :			
Créances clients et comptes rattachés (411 à 418)	90 511		90 511
Créances clients et comptes rattachés (411 à 418)	3 034 895	3 034 895	
Autres créances clients (4096,4097, etc)	94 082	94 082	
Personnel et comptes rattachés (421,)	2 420	2 420	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux (43 sauf)	75 881	75 881	
Etat et autres collectivités publiques (44 sauf)	595 388	595 388	
Autres			
Charges constatées d'avance (486)	73 382	73 382	
TOTAL CREANCES	4 230 242	3 876 047	354 195

Libellé	Montant brut 31/12/2023	A 1 AN AU PLUS	A PLUS D'1 AN MOINS DE 5 ANS	A PLUS DE 5 ANS
DETTES (b)				
Emprunts obligataires convertibles (161)				
Autres emprunts obligataires (163)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (164 ...)	8 866 126	463 938	1 805 176	6 597 012
Emprunts et dettes financières divers (165...-17)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (401,403,408)	1 801 550	1 801 550		
Personnel et comptes rattachés (421,)	2 070 549	2 070 549		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux (43 sauf)	1 698 334	1 698 334		
Etat et autres collectivités publiques (44 sauf)	165 811	165 811		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés (269,279,404,405)	0	0		
Autres dettes (solde créditeur 409, 41, 45, 46, ...)	67 720	67 720		
Produits constatés d'avance (487)	19 911	19 911		
TOTAL DETTES	14 690 000	6 287 812	1 805 176	6 597 012

Emprunts souscrits en cours d'exercice	20 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	491 845
Emprunts et dettes auprès des associés	

FONDS PROPRES-VARIATIONS APRES AFFECTATION DU RESULTAT 2022

		A NOUVEAU DEBUT EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT N-1		SOLDE FIN D'EXERCICE
			AUGMENTATION	DIMINUTION	
10240000	Autres Fonds propres/sans droit de reprise	607 048			607 048
10241000	Autres Fonds propres/sans droit de reprise	178 789			178 789
	TOTAL DES FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	785 836	0	0	785 836
10685220	EXCEDENT AFFECTE A L'INVESTISSEMENT	9 948 412	1 479 398	-1 858 923	9 568 887
10685221	EXCEDENT AFFECTE A L'INVESTISSEMENT D'UN CPOM	269 000			269 000
10685520	EXCEDENT AFFECTE A LA COUVERTURE DU BFR	417 945			417 945
10685620	RESERVE DE COMPENSATION DES DEFICITS	4 314 953	90 005	-433 429	3 971 529
10685720	RESERVE DE COMPENSATION des charges d'amortissements	27 010	1 907 423	0	1 934 433
	TOTAL DES RESERVES DES ACTIVITES ESMS sous-gestion contrôlée	14 977 320	3 476 825	-2 292 352	16 161 794
10688300	RESERVE AFFECTEE AUX INVESTISSEMENTS REALISES	5 118 899			5 118 899
10688552	RESERVE BFR/Gestion libre	163 480			163 480
10688900	RESERVE DEDIEE A LA CREATION D'ETABLISSEMENT	3 333 028	325 000	-25 000	3 633 028
	TOTAL DES RESERVES DES ACTIVITES sous gestion libre	8 615 406	325 000	-25 000	8 915 406
	TOTAL DES RESERVES	23 592 727	3 801 825	-2 317 352	25 077 200
11000000	REPORT A NOUVEAU CREDITEUR/hors ESMS/Gestion libre	459 048	10 841		469 889
11050000	REPORT A NOUVEAU CREDITEUR/ ESMS/Gestion libre	5 168 876	92 000		5 260 876
11050009	REPORT A NOUVEAU CREDITEUR/ ESMS/Gestion libre PC2020 (ex-compte 103700)	15 245			15 245
11900000	REPORT A NOUVEAU DEBITEUR/hors ESMS/Gestion libre	-1 193 589	0	-177 136	-1 370 724
11950000	REPORT A NOUVEAU DEBITEUR/ESMS/Gestion libre	-2 681 931	15 090		-2 666 841
11950009	REPORT A NOUVEAU DEBITEUR/ ESMS/Gestion libre PC2020 (ex-compte 114100)	-501 970			-501 970
	TOTAL DES REPORT A NOUVEAU DES ACTIVITES sous gestion libre	1 265 679	117 931	-177 136	1 206 474
11501200	REPORT A NOUVEAU/CREDITEUR/ESMS	1 656 304	370 963	-539 141	1 488 126
11503000	REPORT A NOUVEAU/CREDITEUR/ESMS affecté au financement des mesures d'exploitation	3 152 635	515 666	-29 886	3 638 414
11590200	REPORT A NOUVEAU/DEBITEUR/ESMS	-923 321	319 932	-422 027	-1 025 416
11592200	DEPENSES POUR CONGES PAYES	-1 086 850	103 131	-373 869	-1 357 588
11592300	DEPENSES POUR RETRAITE	84 585	143 630	-34 225	193 990
11592380	DEPENSES POUR CONGES CET	-195 017	89 040	-81 356	-187 333
	TOTAL DES REPORT A NOUVEAU DES ACTIVITES ESMS gestion contrôlée	2 688 335	1 542 361	-1 480 502	2 750 193
	TOTAL DES REPORT A NOUVEAU	3 954 013	1 660 292	-1 657 638	3 956 668
	Sous-total situation nette au bilan passif	28 332 577	5 462 118	-3 974 990	29 819 704
11510000	EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	1 487 127		494 443	1 981 570
	TOTAL DES EXCEDENTS OU DEFICIT DE L'EXERCICE	1 487 127	0	494 443	1 981 570
	Sous-total situation nette au bilan passif	29 819 704	5 462 118	-3 480 547	31 801 274
131	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT RECUES	1 647 362	159 724		1 807 086
139	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT RECUES AMORTIES	-709 006		-188 761	-897 767
	TOTAL SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT ET INVESTISSEMENT	938 356	159 724	-188 761	909 319
14200000	PROVISION REGEMENTEES S/PLUS VALUE ACTIF IMMO.	0			0
14861000	PROVISION REGEMENTEES S/PLUS VALUE ACTIF IMMO.	151 007			151 007
14862000	PROVISION REGEMENTEES S/PLUS VALUE ACTIF CIRCULANT	20 479			20 479
	TOTAL DES PROVISIONS REGLEMENTEES	171 486	0	0	171 486
	TOTAL 1 DU BILAN AU 31/12/2023	30 929 546	5 621 842	-3 669 308	32 882 079

**FONDS DEDIES (comptes du règlement ANC N°2019-04 du 08/11/2019 relatif aux ESMS de droit privé à but non lucratif
EXERCICE 2023 - ADAPEI CONSOLIDATION**

N° COMPTE	INTITULE COMPTE	Financier	Objet	MONTANT au 01/01/2023	DOTATION EXERCICE 2023	REPRISE EXERCICE 2023	TRANSFERTS EXERCICE 2023	MONTANT au 31/12/2023
19210000	Fonds Dédiés à l'investissement	ARS	report des investissements 2023	0,00 €	200,00 €			200,00 €
			Report d'investissement	3 010,00 €		-443,82 €		2 566,18 €
			report investissements 2022	1 046,25 €		-175,78 €		870,47 €
			report investissements 2023	0,00 €	705,00 €			705,00 €
			Achat batiment et travaux rénovation	17 058,93 €		-1 085,17 €		15 973,76 €
			Achats batiment+travaux rénovation	82 224,56 €		-4 327,59 €		77 896,97 €
			construction nouveau batiment	1 292 051,14 €		-61 138,37 €		1 230 912,77 €
			Extension vestiaires	63 647,69 €		-3 058,39 €		60 589,30 €
			Franchise MESSIDOR	50 000,00 €				50 000,00 €
			Pour renouvellement des immobilisations	11 029,47 €				11 029,47 €
			Report des investissements 2021	1 889,92 €	0,00 €	-472,48 €		1 417,44 €
			Report d'investissement	3 748,57 €	868,57 €	-379,45 €		4 237,69 €
			Report d'investissement 2021	1 734,81 €	857,14 €	-282,06 €		2 309,89 €
			Report d'investissement 2022	0,00 €	877,67 €			877,67 €
			Report d'investissement 2023	0,00 €	666,67 €			666,67 €
			Report d'investissement rénovation ESAT	3 632,20 €		-125,25 €		3 506,95 €
			report investissements 2020	3 850,61 €		-596,12 €		3 254,49 €
			Report investissements 2020 et 2021	859,21 €		-133,91 €		725,30 €
			report investissements 2021	6 076,56 €	1 660,00 €	-732,17 €		7 004,39 €
			report investissements 2022	2 702,00 €	2 702,00 €	-270,00 €		5 134,00 €
			report investissements 2023	0,00 €	1 367,11 €			1 367,11 €
			report investissements 2023 ex Entractes salle polyvalente+salle autiste-locaux administratifs	288 584,55 €		-27 659,32 €		260 925,23 €
		Total ARS		1 833 146,47 €	11 904,16 €	-100 879,88 €		1 744 170,75 €
		CD16	Report des investissements 2021	15 581,82 €		-2 426,84 €		13 154,98 €
			Report des investissements 2022	714,29 €		-102,04 €		612,25 €
			report des investissements 2023	0,00 €	1 190,18 €			1 190,18 €
			report des investissements 2023: solde véhicule et evaluation externe		1 461,83 €			1 461,83 €
			report investissements 2022	1 706,10 €	1 000,00 €	-325,24 €		2 380,86 €
			report investissements 2023	0,00 €	494,43 €	0,00 €		494,43 €
			report des investissements 2020	953,00 €		-190,00 €		763,00 €
			Report des investissements 2021	4 638,03 €		-1 002,99 €		3 635,04 €
			report des investissements 2022	2 564,43 €		-366,35 €		2 198,08 €
			report des investissements 2023	0,00 €	1 026,29 €	0,00 €		1 026,29 €
			report investissements 2022	6 008,00 €		-1 033,00 €		4 975,00 €
			report investissements 2023	0,00 €	3 700,00 €	0,00 €		3 700,00 €
		Total CD16		32 165,67 €	8 872,73 €	-5 446,46 €		35 591,94 €
		CD16-ARS	Renforcement du fonds de roulement	36 023,00 €				36 023,00 €
			d'investissement	36 023,00 €				36 023,00 €
		Total CD16-ARS		36 023,00 €				36 023,00 €
	Total Fonds Dédiés à l'investissement			1 901 335,14 €	20 776,89 €	-106 326,34 €		1 815 785,70 €
19220000	Fond dédiés à l'exploitation	ARS	création de 2 places "école inclusive" à compter du 01/12/2021	5 000,00 €				5 000,00 €
			Formation coordinatrice PCO TND + Formation transversale partenaire	6 200,00 €				6 200,00 €
			PCO TND CNR Plateforme Territoriale Solidaire PTS - Renfort RH	100 000,00 €		0,00 €		100 000,00 €
			TSA pour 90 000 € + Situations Complexes pour 90 000 €	180 000,00 €		-77 239,64 €		102 760,36 €
			accompagnement projet établissement)	42 747,29 €		-3 791,25 €		38 956,04 €

19220000	Fond dédiés à l'exploitation	ARS	accueil cas critique	0,00 €				0,00 €			
			Accueil cas critiques	0,00 €				0,00 €			
			Au fil du Cirque	4 200,00 €		0,00 €		4 200,00 €			
			Certification qualité	74 200,00 €		-6 638,70 €		67 561,30 €			
			Formations	10 558,78 €		0,00 €		10 558,78 €			
			garderie	0,00 €				0,00 €			
			gratification stagiaire	0,00 €				0,00 €			
			Handicap Rare	434 280,23 €		-69 237,00 €		365 043,23 €			
			pécules stagiaires	19 383,80 €		-1 661,00 €		17 722,80 €			
			Pécules stagiaires-QVT	6 881,26 €		-4 121,28 €		2 759,98 €			
			Prime DEA pour professionnalisation des opérateurs et mise en œuvre du DEA socle	0,00 €		0,00 €		0,00 €			
			QVT	3 741,97 €				3 741,97 €			
			Renfort PCPE TSA 170								
			K€ +Renfort PCPE	0,00 €	340 000,00 €			340 000,00 €			
			Situations complexes 170								
			K€								
			structure extérieure	5 527,00 €				5 527,00 €			
			Télémédecine	0,00 €		0,00 €		0,00 €			
			Total ARS	892 720,33 €	340 000,00 €	-162 688,87 €	0,00 €	1 070 031,46 €			
			CD16								
			FOND CHARENTE	112 517,52 €		0,00 €		112 517,52 €			
			RENAISSANCE								
			Subvention 2020	1 600,00 €		0,00 €		1 600,00 €			
			Total CD16	114 117,52 €		0,00 €		114 117,52 €			
			Unapei								
			Essential	Aquabike	426,00 €	0,00 €		426,00 €			
				Théâtre en action	3 724,57 €	-3 724,57 €		0,00 €			
			Total Unapei	4 150,57 €		-3 724,57 €		426,00 €			
			Essential								
			Total Fond dédiés à l'exploitation	1 010 988,42 €	340 000,00 €	-166 413,44 €	0,00 €	1 184 574,98 €			
			19410000	Fond dédiés sur subvention d'exploitation	FIR+AGEEFIPH	DEA	245 864,03 €		0,00 €		245 864,03 €
						Total	245 864,03 €		0,00 €		245 864,03 €
						FIR+AGEEFIDU					
						Total Fond dédiés sur subvention d'exploitation	245 864,03 €		0,00 €		245 864,03 €
			19513100	Fond dédiés sur subventions d'investissements d'organismes privés	AGEFIPH	poste de travail légère	333,35 €		-285,71 €		47,64 €
						Total AGEFIPH	333,35 €		-285,71 €		47,64 €
						Agence de l'eau					
						Total Agence de l'eau					
						Assainissement	12 267,47 €		-572,80 €		11 694,67 €
						Aménagement espace extérieur	12 267,47 €		-572,80 €		11 694,67 €
						AGIR (Crédit Agricole)					
						Aménagement espace extérieur	10 500,00 €		-2 000,00 €		8 500,00 €
						Total AGIR (Crédit Agricole)	10 500,00 €		-2 000,00 €		8 500,00 €
						CCAH					
						Rénovation la longère	148 163,00 €		-7 764,00 €		140 399,00 €
Total CCAH	148 163,00 €					-7 764,00 €		140 399,00 €			
EDF											
Isolation des murs de la longère	2 578,27 €					-126,80 €		2 451,47 €			
Travaux isolation	6 845,72 €					-448,90 €		6 396,82 €			
Total EDF	9 423,99 €					-575,70 €		8 848,29 €			
MGEM											
Travaux toiture	76 666,65 €					-7 666,67 €		68 999,98 €			
Total MGEM	76 666,65 €					-7 666,67 €		68 999,98 €			
OETH											
siège	2 522,48 €					-398,29 €		2 124,19 €			
Autolaveuse	1 678,29 €					-279,71 €		1 398,58 €			
Poste de travail de la secrétaire	597,42 €					-107,00 €		490,42 €			
Total OETH	4 798,18 €					-785,00 €		4 013,18 €			
taxe apprentissage											
Matériel	29 715,40 €					-5 078,62 €		24 636,78 €			
Total taxe apprentissage	29 715,40 €					-5 078,62 €		24 636,78 €			
Total Fond dédiés sur subventions d'investissements d'organismes privés	291 868,04 €					-24 728,50 €		267 139,54 €			
Total général						3 450 055,64 €	360 776,89 €	-297 468,28 €	0,00 €	3 513 364,25 €	

EXERCICE 2023- ADAPEI CONSOLIDATION

COMPTE 131700 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT/Privé/ 2023								
DATE	Date début d'amortissement	Durée d'amortissements	ETABLISSEMENT	COMPTE 131700	COMPTE 1391700 AU 01/01/2023	COMPTE 777000 AMORT 2023	COMPTE 1391700 AU 31/12/2023	SOLDE 131-139
06/06/2014	01/11/2014	3-5 ans	CCAH équipement p'ESAT ART GRAPHIQUE	22 480,00	14 818,16	106,00	14 924,16	7 555,84
30/03/2015	Néant pas d'investissements réalisés		CCAH équipement p'ESAT ART GRAPHIQUE	22 480,00	-	-	-	22 480,00
31/10/2021	31/10/2021	5 ans	Schneider Electric France	12 880,00	3 005,33	2 576,00	5 581,33	7 298,67
			TOTAL AU 31/12/2023 service 31-ESAT MAGNAC-COMMERCIAL	57 840,00	17 823,49	2 682,00	20 505,49	37 334,51
26/01/2017	01/05/2017	10 ans	MSA aménagement salle de pause (mobiliier+chaises)	3 000,00	1 700,00	300,00	2 000,00	1 000,00
30/11/2017	01/12/2017	5 ans	ARCSTROM participation a l'achat du matériel et logiciel de traçabilité du linge (immo n°13 compte 21888550)	6 907,04	6 907,04	-	6 907,04	0,00
			TOTAL AU 31/12/2023 service 71-ESAT YVIERS-COMMERCIAL	9 907,04	8 607,04	300,00	8 907,04	1 000,00
31/10/2018+30/11/2018	01/12/2018	7 ans	SCHNEIDER ELECTRIC mise en place palettier (1932,59+673,21)	2 605,80	1 520,06	372,26	1 892,32	713,48
			TOTAL AU 31/12/2023 service 81-ESAT LAFAYE-COMMERCIAL	2 605,80	1 520,06	372,26	1 892,32	713,48
09/12/2020	01/01/2021	8 ans	Matériel d'espaces verts	25 245,00	6 311,26	3 155,63	9 466,90	15 778,11
28/07/2023	28/07/2023	10ans	Région NA: Réduction PVC emballage coque	73 724,00	-	756,58	756,58	72 967,43
			TOTAL AU 31/12/2023 service 04-EA MA CAMPAGNE	98 969,00	6 311,26	3 912,20	10 223,47	88 745,53
2021			OETH - Adaptation de Poste - 09- SIEGE ADMINISTRATTIF		-		486,00	- 486,00
31/12/2021	16/12/2021		Siège: Subvention PAI Numérique 2021-2022		473058,82	154 586,93	627 645,75	- 627 645,75
28/09/2023	28/09/2023		Siège: Subvention PAI Numérique 2023		0	-	-	-
			TOTAL AU 31/12/2023 service 06-NUMERIQUE SANTE CHARENTE	-	473 058,82	154 586,93	627 645,75	- 627 645,75
			TOTAL AU 31/12/2023 COMPTE 131700	169 321,84	507 320,67	161 853,39	669 660,07	- 500 338,23
COMPTE 138100 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS-CONSTRUCTIONS/ETAT/ 2023								
DATE	Date début d'amortissement	Durée d'amortissements	ETABLISSEMENT	COMPTE 138100	COMPTE 13988110 AU 01/01/2023	COMPTE 777000 AMORT 2023	COMPTE 13988110 AU 31/12/2023	SOLDE 131-139
31/12/2021	16/12/2021		Siège: Subvention PAI Numérique 2021-2022	820 000,00		152 958,45		820 000,00
28/09/2023	28/09/2023		Siège: Subvention PAI Numérique 2023	86 000,00	0	-	-	86 000,00
			TOTAL AU 31/12/2023 service 06-NUMERIQUE SANTE CHARENTE	906 000,00	-	152 958,45	-	906 000,00
01/06/2013	30 ans		CNSA subvention construction bâtiment compte 213000 fiches 1 à 15	100 000,00	31 944,51	3 333,34	35 277,85	64 722,15
			TOTAL AU 31/12/2023 service 46-ENTRACTES	100 000,00	31 944,51	3 333,34	35 277,85	64 722,15
01/02/2014	30,05 ans		CNSA pour construction bâtiment Poly	313 120,00	92 743,35	10 419,97	103 163,32	209 956,68
			TOTAL AU 31/12/2023 service 60-EEAP SOYAUX	313 120,00	92 743,35	10 419,97	103 163,32	209 956,68
			TOTAL AU 31/12/2023 COMPTE 138100	1 319 120,00	124 687,86	166 711,76	138 441,17	1 180 678,83
COMPTE 138700 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT-CONSTRUCTIONS/Privé/ 2023								
DATE	Date début d'amortissement	Durée d'amortissements	ETABLISSEMENT	COMPTE 138700	COMPTE 13988170 AU 01/01/2023	COMPTE 777000 AMORT 2023	COMPTE 13988170 AU 31/12/2023	SOLDE 131-139
2017	01/08/2016	25 ans	CCAH p' construction atelier - 71-ESAT YVIERS-COMMERCIAL	316 700,00	76 997,68	12 668,00	89 665,68	227 034,32
2021			OETH - Adaptation de Poste - 09- SIEGE ADMINISTRATTIF	1 944,00	-		-	1 944,00
			TOTAL AU 31/12/2023 COMPTE 138100	318 644,00	76 997,68	12 668,00	89 665,68	228 978,32
			TOTAL COMPTE 13 AU 31/12/2023	1 807 085,84	709 006,21	341 233,15	897 766,92	909 318,92

TABLEAU DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS

	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en pourcentage)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avais donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
				Brute	Nette						
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations											
1. Filiales (à détailler)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	...
(+ de 50 % du capital détenu par la société).											
2. Participations (à détailler)	32 250,00 €		3,44%	1 110,00 €	1 110,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
(10 à 50 % du capital détenu par la société).											
SAS MEDICOOP France. Siret : 81537680100016	1 850,00 €		0,54%	10,00 €	10,00 €	0	0	0	0,00 €	0,00 €	
COORHEA Siret : 898830765700012	400,00 €		25,00%	100,00 €	100,00 €	0	0	0	0,00 €	0,00 €	Capital
AU JARDIN . Siret : 90465548700018	30 000,00 €		3,33%	1 000,00 €	1 000,00 €	0	0	0	0,00 €	0,00 €	participations
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.											
1. Filiales non reprises au § A.											
a. Filiales françaises (ensemble)				0	0	0	0			0	...
b. Filiales étrangères (ensemble)				0	0	0	0			0	...
2. Participations non reprises au § A.											
a. Dans des sociétés françaises (ensemble)				0	0	0	0			0	...
b. Dans des sociétés étrangères (ensemble)				0	0	0	0			0	...

EXERCICE 2023- ADAPEI CONSOLIDATION
DETAIL DES CONCOURS PUBLIC 2023

Étiquettes de lignes	Produit de tarification (compte 73)	Subventions d'exploitation (compte 74): Subventions	Total général
1-SIEGE		35 072,54 €	35 072,54 €
ACTION ASSOCIATIVE		22 231,21 €	22 231,21 €
SIEGE ADAPEI CHARENTE		2 500,00 €	2 500,00 €
SIEGE ASSOCIATIF		10 341,33 €	10 341,33 €
2-TRAVAIL ADAPTE COMMERCIAL		3 708,00 €	3 708,00 €
ENTREPRISE ADAPTEE INDUSTRIE		1 250,00 €	1 250,00 €
ESAT FONTGRAVE/COMMERCIAL		2 458,00 €	2 458,00 €
3-TRAVAIL ADAPTE DOTATION	6 118 046,01 €	329 659,00 €	6 447 705,01 €
ESAT FONTGRAVE/DOTATION	1 786 510,30 €		1 786 510,30 €
ESAT LA FAYE/DOTATION	700 044,38 €		700 044,38 €
ESAT MAGNAC/DOTATION	932 688,66 €		932 688,66 €
ESAT SAINT CLAUD/DOTATION	1 036 071,99 €		1 036 071,99 €
ESAT YVIERS/DOTATION	1 662 730,68 €		1 662 730,68 €
DEA CHARENTE		329 659,00 €	329 659,00 €
4-ENFANCE	12 244 735,67 €	14 170,30 €	12 258 905,97 €
CAMSP ADAPEI CHARENTE	1 291 229,61 €		1 291 229,61 €
COMMUNAUTE 360	85 395,00 €		85 395,00 €
EEAP ANDREE DELIVERTOUX	483 811,00 €		483 811,00 €
EEAP LES ROCHERS	1 879 052,00 €		1 879 052,00 €
IME/IMPRO ANDREE DELIVERTOUX	1 017 110,01 €	6 137,85 €	1 023 247,86 €
IME/IMPRO LES ROCHERS	3 006 886,80 €	8 032,45 €	3 014 919,25 €
PCPE CHARENTE	719 383,84 €		719 383,84 €
PCPO-TND CAMSP ADAPEI CHARENTE	255 493,51 €		255 493,51 €
SESSAD	1 075 449,16 €		1 075 449,16 €
SESSAD INCLUSIF/CONFOLENS	701 029,94 €		701 029,94 €
SESSAD INCLUSIF/LES ROCHERS	1 409 684,80 €		1 409 684,80 €
UEM LES ROCHERS	320 210,00 €		320 210,00 €
5-HEBERGEMENT	19 542 202,13 €	48 372,88 €	19 590 575,01 €
FAM HEBGT MAISON DES 1001 COUL	259 327,13 €		259 327,13 €
FAM SOINS MAISON DES 1001 COUL	173 767,00 €		173 767,00 €
FHT LES COTES	872 553,60 €		872 553,60 €
FHT LES SOURCES	987 752,50 €		987 752,50 €
FHT MOSAIQUE	988 486,85 €		988 486,85 €
FHT SAINTE MARIE	932 033,32 €		932 033,32 €
FHT YVIERS	1 265 568,20 €		1 265 568,20 €
MAS LE LAGON	3 322 707,00 €		3 322 707,00 €
SAJ LES COTES	127 208,24 €		127 208,24 €
SAJ LES ROCHERS	831 294,12 €		831 294,12 €
SAJ LES SOURCES	204 870,78 €		204 870,78 €
SAJ SAINTE MARIE	26 534,79 €		26 534,79 €
SAJH ENTREROCHEs	2 058 323,74 €	60,00 €	2 058 383,74 €
SAJH LA GACHERE	2 244 592,77 €		2 244 592,77 €
SAJH LES COTES	879 390,16 €		879 390,16 €
SAJH MAISON DES 1001 COULEURS	2 003 528,25 €		2 003 528,25 €
SAJH MOSAIQUE	920 289,00 €	312,88 €	920 601,88 €
SAJH SAINTE MARIE	1 001 180,20 €		1 001 180,20 €
SAVS/DOMICILE	193 722,60 €		193 722,60 €
SAVS/FAMILLES D'ACCUEIL	249 071,88 €		249 071,88 €
SAVS/HABITAT INCLUSIF		48 000,00 €	48 000,00 €
Total général	37 904 983,81 €	430 982,72 €	38 335 966,53 €

EXERCICE 2023 - ADAPEI CONSOLIDATION

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE DES BENEVOLES 2023

NATURE DES REUNIONS	NOMBRE DE REUNION	TEMPS REUNION (heures)	NOMBRE DE PARTICIPANTS	TOTAL HEURES
BUREAU	3	2	9	54
CONSEIL ADMINISTRATION	7	3	20	420
COMMISSION FINANCES/INVESTISSEMENTS	1	2	10	20
CONSEIL VIE SOCIALE (15 CVS minima 3/an hors COVID)	15	2	40	1200
COMITE STRATEGIQUE	2	2	9	36
PAG				0
CSE/CHSCT				20
JOURNAL INTERNE "A VENIR"				0
ASSEMBLEE GENERALE	1	2	22	44
REPRESENTATION DE L'ADAPEI (Présidente)				100
COMMISSION VIE ASSOCIATIVE	2	2	10	40
ACTIONS VIE ASSOCIATIVE (brioches, campagne Noël,...)	2	2	10	40
TOTAL	33	17	130	1974

Selon décision du CA du 07/12/2020 les frais des bénévoles ne seront pas comptabilisés en contributions volontaires en nature, ci-joint son extrait :

6- Evolution des règles comptables et valorisation du temps d'intervention des bénévoles

- Entrée en vigueur depuis le 1er janvier 2020 du nouveau plan comptable associatif.
- Les contributions volontaires doivent désormais être valorisées et comptabilisées, selon le règlement n°2018-06, lorsque leur nature et leur importance sont essentiels à la compréhension de l'activité de l'association et lorsque l'entité est en mesure de les recenser et de les valoriser correctement.
- En revanche, si l'entité estime que la présentation des contributions volontaires en nature n'est pas compatible avec son objet ou ses principes de fonctionnement, elle peut décider de ne pas les comptabiliser, sous réserve d'une information renforcée en annexe (PCG art. 211-4). Dans ce cas, l'entité devra poser une délibération formelle, et apporter une information complémentaire sur les motifs de sa décision.
- Complexité de la mise en œuvre d'une telle disposition pour l'ADAPEI Charente.

DECISION PRISE A L'UNANIMITE DE NE PAS COMPTABILISER LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU REGARD DE LA COMPLEXITE DE LEUR COMPTABILISATION AU SEIN DE L'ASSOCIATION

Mais il est conseillé pour chaque administrateur de comptabiliser les heures consacrées à son investissement au sein de l'ADAPEI afin de montrer le poids du bénévolat au regard des organismes financeurs.

Le taux horaire retenu est 15,45 le taux horaire moyen d'un personnel non cadre (Technicien, agent de maîtrise) de la convention collective 66 ,le nombre de cadre bénévole n'étant pas significatif (7/25)

Le montant des frais non comptabilisé s'élèvent à 1 974 15,45 30 498,30 euros

MISE A DISPOSITION EN 2023

L'ADAPEI a bénéficié en 2023 dans les IME de l'intervention d'instituteurs mis à disposition et rémunérés directement par l'Education Nationale, soit l'équivalent d'un montant de 309 832 euros au titre de leurs salaires bruts chargés.

TABLEAUX DIVERS

*TABLEAU DES EMPRUNTS

*BILAN FINANCIER

	TABLEAU DES EMPRUNTS												
	NATURE	DATE REALISATION	DATE DEBUT REMBT.	DATE FIN REMBT.	CAPITAL INITIAL	MONTANT ECHEANCE	CAPITAL RESTANT DU AU : 31/12/22	REMBT CAPITAL 2023	CAPITAL RESTANT DU AU : 31/12/23	CAPITAL A - 1 AN	CAPITAL A +1 AN -5 ANS	CAPITAL A 5 ANS	FRAIS FINANCIERS 2023
63	CD/CAMSP	13/01/2003	01/10/2004	01/10/2027	533 570,98	27 426,52	122 591,51	23 503,59	99 087,92	23 992,50	75 095,42	-	3 922,93
61	CM IME SOYAUX/BATIMENT COMAGA	09/04/2008	10/04/2008	10/04/2028	377 600,00	2 440,14	137 718,22	23 241,74	114 476,48	24 370,04	90 106,44	-	6 039,94
75	CM FO STE MARIE/TRAVAUX EXTENSION	03/09/2008	05/10/2008	05/09/2023	49 000,00	386,21	3 406,32	3 406,32	-	-	-	-	69,57
60	CC/EEAP SOYAUX	05/03/2012	01/05/2012	01/02/2042	1 300 000,00	variable	834 166,81	43 333,32	790 833,49	43 333,32	173 333,28	574 166,89	29 135,29
59	CA ENTR ACTE/BATIMENT	22/08/2012	25/09/2012	25/08/2042	496 500,00	2 416,39	389 030,87	13 060,14	375 970,73	13 613,93	60 478,32	301 878,48	15 936,54
70	CM ESAT YVIERS/ACHAT MANOIR	26/03/2013	05/04/2013	05/03/2043	310 000,00	variable	209 250,13	10 333,32	198 916,81	10 333,32	41 333,28	147 250,21	6 646,71
20	CM ESAT ST CLAUD/AGRANDISSEMENT	05/09/2013	15/09/2013	15/08/2033	300 000,00	variable	160 000,00	15 000,00	145 000,00	15 000,00	60 000,00	70 000,00	4 134,39
72	CM FHT YVIERS/MOBILIER	02/11/2013	15/11/2013	15/10/2023	69 000,00	652,04	6 443,81	6 443,81	-	-	-	-	75,54
63	CM CAMSP/MATERIEL TELEPHONE	24/12/2013	10/01/2014	10/12/2023	7 000,00	66,31	784,28	784,28	-	-	-	-	11,09
64	CM FO ROUILLAC/Construct° extension	16/07/2015	10/08/2015	10/07/2045	414 800,00	variable	312 252,42	13 826,64	298 425,78	13 826,64	55 306,56	229 292,58	6 424,22
71	CM ESAT YVIERS/CONSTRUCT° ATELIER	22/06/2016	10/01/2017	10/06/2041	530 000,00	variable	400 204,16	21 632,64	378 571,52	21 632,64	86 530,56	270 408,32	7 415,50
87	CC/FO ENTREROCHE/CONSTRUCTION	01/10/2016	01/11/2017	01/10/2047	1 183 500,00	variable	979 675,00	39 450,00	940 225,00	39 450,00	157 800,00	742 975,00	19 231,88
69	CM MAS/MATERIEL	17/12/2016	10/01/2017	10/12/2023	43 000,00	521,03	6 234,81	6 234,81	-	-	-	-	16,90
69	CM MAS/MOBILIER	17/12/2016	10/01/2017	10/12/2024	10 000,00	106,93	2 548,70	1 270,38	1 278,32	1 278,32	-	-	12,78
70	CM/YVIERS DOT/RENOVATION BARRE	22/12/2016	10/01/2017	10/12/2041	560 000,00	variable	434 285,84	22 857,12	411 428,72	22 857,12	91 428,48	297 143,12	8 052,38
65	CM/FO ABZAC/MATERIEL	23/12/2016	10/01/2017	10/12/2023	28 200,00	341,70	4 088,78	4 088,78	-	-	-	-	11,07
3	CC/FHT LES SOURCES/CONSTRUCTION	29/12/2016	01/11/2017	01/10/2047	779 360,00	variable	645 136,82	25 978,68	619 158,14	25 978,68	103 914,72	489 264,74	12 664,60
3	CC/FHT LES SOURCES/CONSTRUCTION PLS	06/02/2017	01/01/2018	01/12/2047	1 173 000,00	variable	977 500,20	39 099,96	938 400,24	39 099,96	156 399,84	742 900,44	38 963,75
87	CC/FO ENTREROCHE/CONSTRUCTION PLS	02/06/2017	01/11/2017	01/10/2047	1 728 900,00	variable	1 440 750,00	57 630,00	1 383 120,00	57 630,00	230 520,00	1 094 970,00	57 429,18
3	CA/FHT LES SOURCES/VEHICULE	19/06/2017	10/07/2017	10/06/2024	21 700,00	262,47	4 707,81	3 134,91	1 572,90	1 572,90	-	-	14,73
9	CC/SIEGE/ACHAT BATIMENT+RENOVATION	06/09/2017	01/01/2018	01/07/2049	1 210 000,00	variable	1 038 583,39	40 333,32	998 250,07	40 333,32	161 333,28	796 583,47	20 469,17
69	CM /MAS/MATERIEL	28/12/2017	10/01/2018	10/12/2023	60 000,00	846,07	10 125,37	10 125,37	-	-	-	-	27,44
32	CM/MAGNAC/ACHAT BATIMENT+RENOVAT°	20/02/2018	10/03/2018	10/02/2038	500 000,00	variable	379 166,86	24 999,96	354 166,90	24 999,96	99 999,84	229 167,10	4 412,50
45	CC/SESSADI/ACHAT BATIMENT+RENOVAT°	13/04/2018	01/05/2018	01/08/2049	225 000,00	variable	200 625,00	7 500,00	193 125,00	7 500,00	30 000,00	155 625,00	3 956,26
65	CM/ FO ABZAC/VEHICULE	22/11/2018	10/01/2019	10/01/2026	22 500,00	annuelle 2901,82	11 406,92	2 821,97	8 584,95	2 841,73	5 743,22	-	79,85
72	CM FHT YVIERS/MATERIEL	09/12/2020	15/01/2021	15/07/2027	43 000,00	557,84	30 053,53	6 531,70	23 521,83	6 571,01	16 950,82	-	162,38
89	CA09 FHT MOSAIQUE/VEHICULE	10/11/2021	10/12/2021	10/11/2027	30 000,00	422,91	24 648,31	4 965,28	19 683,03	4 989,66	14 693,37	-	109,64
4	CC/EA/ACHAT BATIEMENT	05/10/2022	05/10/2022	05/07/2047	577 500,00	6 749,30	572 584,26	19 819,52	552 764,74	20 072,43	82 883,96	449 808,35	7 177,68
13	CA09 SAVS/VEHICULE	02/10/2023	10/11/2023	10/10/2030	20 000,00	259,60	20 000,00	436,99	19 563,01	2 660,13	11 324,77	5 578,11	92,88
	TOTAL				12 603 130,98		9 357 970,13	491 844,55	8 866 125,58	463 937,61	1 805 176,16	6 597 011,81	252 696,79
	CM						2 107 970,15	173 598,84	1 934 371,31	143 710,78	547 399,20	1 243 261,33	43 592,26
	CRCA						438 386,99	21 597,32	416 789,67	22 836,62	86 496,46	307 456,59	16 153,79
	CAISSE DES DEPOTS						122 591,51	23 503,59	99 087,92	23 992,50	75 095,42	-	3 922,93
	CREDIT COOPERATIF						6 689 021,48	273 144,80	6 415 876,68	273 397,71	1 096 185,08	5 046 293,89	189 027,81
	TOTAL						9 357 970,13	491 844,55	8 866 125,58	463 937,61	1 805 176,16	6 597 011,81	252 696,79
							0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BIENS	.2021.	.2022.	.2023.	FINANCEMENTS	.2021.	.2022.	.2023.
Biens stables				Financements stables			
Immobilisations incorporelles nettes	191 619,43	65 327,00	81 248,72	Apports ou fonds associatifs	785 836,30	785 836,30	785 836,30
Immobilisations corporelles brutes				Réserves des plus values nettes (1)			
- Terrains	815 974,41	815 974,41	815 974,41	Excédents affectés à l'investissement	17 274 771,60	18 832 818,46	18 753 293,26
- Constructions	20 995 321,94	22 085 072,02	22 167 719,32	Subventions d'investissements	1 740 337,74	1 230 223,69	1 176 458,48
- Installations techniques, matériels et outillages	3 115 942,59	3 214 810,49	3 441 204,97	Réserve de compensation des charges d'amortissement	22 000,00	27 010,00	1 934 433,00
- Autres immobilisations corporelles	9 965 234,87	10 041 234,64	10 606 138,27	Provisions pour renouvellement des immobilisations	1 973 684,61	1 901 335,14	1 815 785,69
Immobilisations en cours	472 397,13	350 262,34	795 495,00	Provisions réglementées sur plus-values nettes d'actif	171 486,11	171 486,11	171 486,11
Immobilisations financières	179 808,46	181 008,36	183 005,58	Emprunts et dettes financières	9 249 203,60	9 337 970,13	8 866 125,58
Amortissements comptables excédentaires différés (2)				Dépôts et cautionnements reçus			
Charges à répartir				Amortissements des immobilisations			
Autres	105 919,23	82 558,70	80 678,70	- Constructions	6 423 542,00	7 131 923,36	7 816 646,35
Comptes de liaison investissement				- Installations, matériels et outillages techniques	2 624 237,32	2 718 188,49	2 782 268,38
				- Autres immobilisations corporelles	7 729 585,57	7 976 648,00	8 282 835,59
				Autres (3)			
				Comptes de liaison investissement			
TOTAL II	35 842 218,06	36 836 247,96	38 171 464,97	TOTAL I	47 994 684,85	50 113 439,68	52 385 168,74
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (I-II)				FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)	12 152 466,79	13 277 191,72	14 213 703,77
Actifs stables d'exploitation				Financements stables d'exploitation			
Report à nouveau déficitaire (4)	717 806,96	923 321,00	1 025 415,98	Excédent et provisions affectés à la couverture du BFR	417 945,06	417 945,06	417 945,06
Résultat déficitaire (4)				Réserves de compensation des déficits	4 398 807,80	4 314 953,28	3 971 528,92
				Résultat excédentaire (4)	2 222 604,99	1 487 127,48	1 981 570,18
				Report à nouveau excédentaire affecté à: (4)	4 312 990,54	4 808 938,23	5 126 540,59
				- réduction des charges d'exploitation			
Droits acquis par les salariés non provisionnés (5)	175 263,40	110 432,44	-6 656,80	- financement de mesures d'exploitation			
				Provisions pour risques et charges	2 842 572,00	2 737 259,68	2 906 707,45
				Fonds dédiés	740 681,49	1 256 852,45	1 430 439,01
Autres	4 169 598,30	4 377 489,54	4 539 535,39	Dépréciation des stocks et créances	158 022,58	157 619,58	87 792,52
Comptes de liaison trésorerie (stable)				Autres	4 975 773,94	5 643 168,22	5 746 009,49
				Comptes de liaison trésorerie (stable)			
TOTAL IV	5 062 668,66	5 411 242,98	5 558 294,57	TOTAL III	20 069 398,40	20 823 863,98	21 668 533,22
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)				FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)	15 006 729,74	15 412 621,00	16 110 238,65
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF				FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF	27 159 196,53	28 689 812,72	30 323 942,42
Valeurs d'exploitation				Dettes d'exploitation			
Stocks	188 029,43	244 382,16	175 908,37	Avances reçues			
Avances et acomptes versés				Fournisseurs d'exploitation	1 929 360,75	1 895 091,49	1 801 550,20
Organismes payeurs, usagers	2 971 528,78	3 862 515,54	3 213 198,26	Dettes sociales	3 577 815,49	3 987 671,38	3 768 882,30
				Dettes fiscales	169 830,00	185 576,07	165 811,00
Créances diverses d'exploitation	941 542,14	743 150,28	767 770,33	Dettes diverses d'exploitation			
Créances irrécouvrables en non-valeur (6)							
Charges constatées d'avance	37 292,89	38 582,54	73 381,67	Produits constatés d'avance	71 259,28	85 291,01	19 910,86
Dépenses pour congés payés (7)	1 015 485,00	1 086 850,00	1 357 588,00	Ressources à reverser à l'aide sociale			
Autres				Fonds déposés par les résidents	44 710,91	52 160,07	65 479,91
Comptes de liaison exploitation				Autres	326,52		2 239,82
				Comptes de liaison exploitation			
TOTAL VI	5 153 878,24	5 975 480,52	5 587 846,63	TOTAL V	5 793 302,95	6 205 790,02	5 823 874,09
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)				EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)	639 424,71	230 309,50	236 027,46
Liquidités				Financements à court terme			
Valeurs mobilières de placement	769 263,07	769 263,07	769 263,07	Fournisseurs d'immobilisations	36 425,29	49 298,60	
Disponibilités	27 059 386,67	28 193 000,77	29 747 758,68	Fonds des majeurs protégés			
				Concours bancaires courants			
				Ligne de trésorerie			
Autres	6 396,79	7 156,98	42 948,13	Intérêts courus non échus			
Comptes de liaison trésorerie				Autres			
				Comptes de liaison trésorerie			
TOTAL VIII	27 835 046,53	28 969 420,82	30 559 969,88	TOTAL VII	36 425,29	49 298,60	
TRESORERIE POSITIVE (VIII-VII)	27 798 621,24	28 920 122,22	30 559 969,88	TRESORERIE NEGATIVE (VIII-VII)			
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	73 893 811,49	77 192 392,28	79 877 576,05	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	73 893 811,49	77 192 392,28	79 877 576,05

(1) Concerne les établissements publics: compte 1064.
(2) Compte 1161.
(3) Exemple: résultats non contrôlés ou non affectés par tiers financeurs.
(4) Sous contrôle de tiers financeurs..
(5) Compte 1163: compte épargne-temps (CET), provisions pour départ à la retraite non provisionnés en application du 3° de l'article R. 314-45 du code de l'action sociale et des familles.
(6) Concerne les établissements publics.
(7) Compte 1162, concerne les établissements privés.