



ELBEUF

11, rue d'Alsace B.P. 413
76504 Elbeuf cedex
T 02 32 96 52 00

LE NEUBOURG

56, rue de la République
27110 Le Neubourg
T 02 32 35 24 74

BOURG-ACHARD

62, rue de l'avenir
27310 Bosgouet
T 02 32 20 91 00

ASSOCIATION DEPARTEMENTALE DES PUPILLES DE L'ENSEIGNEMENT PUBLIC DES LANDES

26 Boulevard Ferdinand de Candau
40000 MONT DE MARSAN

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024



contact@cogebis.com - www.cogebis.com

Société d'expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la région de Rouen - Société de commissariat aux

Comptes inscrite auprès de la CRCC de Rouen

COGEBIS ADEC EUROPE SARL AU CAPITAL SOCIAL 468 000 € - RCS ROUEN B 365 501 097 - SIRET 365 501 097 00064 –
TVA FR 74365501097 - NAF 6920Z



ASSOCIATION DEPARTEMENTALE DES PUPILLES DE L'ENSEIGNEMENT PUBLIC DES LANDES

Exercice clos le 31 décembre 2024

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

À l'Assemblée Générale de l'Association Départementale des Pupilles de l'Enseignement Public des Landes,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Départementale des Pupilles de l'Enseignement Public des Landes relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

▪ **Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

▪ **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les éléments sous-tendant la comptabilisation des subventions accordées, les créances s'y afférentes ainsi que les fonds dédiés comptabilisés.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance de l'association relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.



Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;



ASSOCIATION DEPARTEMENTALE DES PUPILLES DE L'ENSEIGNEMENT PUBLIC DES LANDES

Exercice clos le 31 décembre 2024

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Elbeuf, le 16 juin 2025

Le commissaire aux comptes

Signé par Benedicte Breant Deliens
Le 16/06/2025

ID: tx_k6EA1Vzkl5PW



COGEBS ADEC EUROPE

Bénédicte BREANT DELIENS

07/05/2025 11:01:07 Edition du bilan v.1.2 Page :

Compte de résultat

ASSOCIATION ADPEP40

	Arrêté au : 31/12/2024		31/12/2023		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produit d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens)	2 660,83	0,27	6 323,18	0,73	-3 662,35	-57,92
Production vendue (services)	814 649,04	84,10	701 656,36	81,17	112 992,68	16,10
Chiffre d'affaire	817 309,87	84,37	707 979,54	81,90	109 330,33	15,44
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	900 565,69	92,96	907 577,27	104,99	-7 011,58	-0,77
Reprises/prov. & amort, transf. de charge	21 388,95	2,21	18 978,15	2,20	2 410,80	12,70
Autres produits	14 429,61	1,49	32 336,91	3,74	-17 907,30	-55,38
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	1 753 694,12	181,03	1 666 871,87	192,82	86 822,25	5,21
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks	2 606,87	0,27	1 472,77	0,17	1 134,10	77,00
Achat de matières premières et autres						
Autres achats et charges externes	659 214,58	68,05	637 944,95	73,80	21 269,63	3,33
Impôts, taxes et versements assimilés	81 508,70	8,41	73 261,16	8,47	8 247,54	11,26
Salaires et traitements	968 724,03	100,00	864 470,52	100,00	104 253,51	12,06
Charges sociales	239 664,48	24,74	218 195,21	25,24	21 469,27	9,84
Dotation	98 335,22	10,15	79 571,95	9,20	18 763,27	23,58
Autres charges	13 501,46	1,39	19 799,42	2,29	-6 297,96	-31,81
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	2 063 555,34	213,02	1 894 715,98	219,18	168 839,36	8,91
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-309 861,22	-31,99	-227 844,11	-26,36	-82 017,11	36,00
Opération en commun						
Bénéfice attribué, perte transférée Total III	110 841,25	11,44	83 663,45	9,68	27 177,80	32,48
Perte supportée, bénéfice transféré Total IV	-45 119,25	-4,66	-44 134,45	-5,11	-984,80	2,23
OPÉRATION EN COMMUN	65 722,00	6,78	39 529,00	4,57	26 193,00	66,26
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Autres valeurs mob., créances d'actif im.	11 632,06	1,20	13 752,44	1,59	-2 120,38	-15,42
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises/provisions et transfert de char						
Différences positives de change						
Produits net/cession des V.M.P						
PRODUITS FINANCIERS TOTAL V	11 632,06	1,20	13 752,44	1,59	-2 120,38	-15,42
Charges financières						
Charges financières	4 602,59	0,48	745,20	0,09	3 857,39	517,63
Autres charges financières						
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL VI	4 602,59	0,48	745,20	0,09	3 857,39	517,63
RESULTATS FINANCIERS	7 029,47	0,73	13 007,24	1,50	-5 977,77	-45,96
RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	-237 109,75	-24,48	-175 307,87	-20,28	-61 801,88	35,25
Produits exceptionnels						
Sur opération de gestion	21 787,96	2,25	2 177,15	0,25	19 610,81	900,76
Sur opération en capital	90 309,37	9,32	11 856,39	1,37	78 452,98	661,69
Reprises/provisions et transfert de char						
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL VII	112 097,33	11,57	14 033,54	1,62	98 063,79	698,78
Charges exceptionnelles						
Sur opération de gestion	22 777,21	2,35	5 420,52	0,63	17 356,69	320,20
Sur opération en capital	17 521,54	1,81			17 521,54	
Dotation aux amortissements et aux prov.						
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VIII	40 298,75	4,16	5 420,52	0,63	34 878,23	643,45
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	71 798,58	7,41	8 613,02	1,00	63 185,56	733,61
Participation des salariés						
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL IX						
Impôts sur les bénéfices	1 688,00	0,17	2 062,00	0,24	-374,00	-18,14
TOTAL X	1 688,00	0,17	2 062,00	0,24	-374,00	-18,14
PRODUITS	1 988 264,76	205,25	1 778 321,30	205,71	209 943,46	11,81
CHARGES	2 155 263,93	222,48	1 947 078,15	225,23	208 185,78	10,69
SOLDE INTERMÉDIAIRE	-166 999,17	-17,24	-168 756,85	-19,52	1 757,68	-1,04
Total XI						
Eng.à réaliser sur ressources affectés	28 711,62	2,96	2 503,44	0,29	26 208,18	1 046,89
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs	-11 760,10	-1,21	-217 983,16	-25,22	206 223,06	-94,61
TOTAL XI	16 951,52	1,75	-215 479,72	-24,93	232 431,24	-107,87
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-183 950,69	-18,99	46 722,87	5,40	-230 673,56	-493,71

COGEBIS ADEC EUROPE

S.A.R.L au capital de 468 000€

11 Rue d'Alsace – B.P.413

76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX

SIRET : 005 501 097 00004

Compte de résultat

ASSOCIATION ADPEP40

Arrêté au :						
31/12/2024		31/12/2023		Variation		
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Contributions Produits						
Dons en nature						
Prestation en nature	33 000,00	3,41	33 000,00	3,82		
Bénévolat						
CONTRIBUTIONS PRODUITS	33 000,00	3,41	33 000,00	3,82		
Contributions Charges						
Secours en nature						
Mises à disposition gratuite de biens et services	33 000,00	3,41	33 000,00	3,82		
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
CONTRIBUTIONS CHARGES	33 000,00	3,41	33 000,00	3,82		

COGEB S ADEC EUROPE
S.A.R.L au capital de 468 000€
11 Rue d'Alsace – B.P.413
6504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX
SIRET : 365 501 097 00064

Compte de résultat

ASSOCIATION ADPEP40

Liste des structures

COGEBIS ADEC EUROPE
S.A.R.L au capital de 468 000€
11 Rue d'Alsace – B.P.413
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX
SIRET : 365 501 097 00064

ANNEXE

- Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2024, dont le total est de 2 082 537,98 euros
- Au compte de résultat de l'exercice qui enregistre un déficit de 183 950,69 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre.
Les notes suivantes font partie intégrante des comptes annuels.

Objet social de l'association :

Fondée sur les valeurs de laïcité et de solidarité, l'association favorise et complète l'action de l'enseignement public. Elle contribue à l'éducation et à la formation des enfants, des jeunes et le cas échéant des adultes tout particulièrement de ceux victimes de la pauvreté et de l'exclusion sociale ou en situation de handicap. Elle participe à leur éducation, à leur formation et à leur insertion sociale et professionnelle.

Pour ce faire :

- a) Elle leur apporte un accompagnement matériel et moral.
- b) Elle prend toute mesure leur permettant l'accès aux établissements d'enseignement public, aux établissements qui leur offrent de façon permanente ou temporaire un cadre de vie facilitant leur épanouissement et notamment aux établissements et services adaptés.
- c) Elle crée, administre et gère les établissements et services, organise toutes activités concourant à la réalisation de ces buts.
- d) Elle participe au développement local en s'impliquant dans les manifestations à caractère social et culturel.

Promouvant les valeurs de laïcité, de justice et de solidarité, l'association garantit la liberté de conscience et le principe de non-discrimination.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Le bilan et le compte de résultat sont établis conformément aux dispositions de la législation française et aux pratiques comptables généralement admises en France.

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

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables,
- Indépendance des exercices

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif en fonction de leur durée de vie prévue.
- Immobilisations financières et valeurs mobilières : la valeur brute est constituée par le coût d'achat. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.
- Les stocks de matières et autres approvisionnements sont évalués au dernier prix d'achat connu.

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

Sauf autres précisions, les créances et les dettes sont présentées à moins d'un an.

Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Il a cependant été fait application des simplifications des règles d'amortissement prévues en faveur des PME, conduisant :

- à retenir comme plan d'amortissement, pour les immobilisations non décomposables, la durée d'usage au lieu de la durée réelle d'utilisation,
- à ne pas retraiter les immobilisations totalement amorties encore en service.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Changement de méthodes : néant

Événements de l'exercice :

- Acquisition d'un immeuble financé par 2 prêts et fonds propres
- Cession d'un appartement et d'un garage
- Changement de direction
- Nouvelle activité : habitat inclusif à Parentis
- HUDA en début d'année non reconduit

COGEBS ADEC EUROPE

S.A.R.L au capital de 468 000€

11 Rue d'Alsace – B.P.413

76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX

SIRET : 365 501 097 00064

NOTES SUR L'ACTIF DU BILAN

1. Immobilisations corporelles

1.1 Tableau de variations des immobilisations

Valeur brute	Début exercice	Acquisitions	Diminutions	Fin exercice
Logiciels	12 851,41	0,00	2 865,21	9 986,20
Terrains	25 550,00	30500	0	56 050,00
Bâtiments	371 227,72	322000	56810	636 417,72
Agencements	113 434,65	12 320,82		125 755,47
Mat usage éducatif	162 706,93	1 663,25	0,01	164 370,17
Mat hébergement	42 590,93	2 912,19	0	45 503,12
Mat. transport	114 707,00	0,00	0,00	114 707,00
Mat. et mob. Bureau	138 342,53	817,80	520	138 640,33
Autre matériel	14 811,64	0,00	0,00	14 811,64
TOTAL	996 222,81	370 214,06	60 195,22	1 306 241,65

1.2 Tableau de variations des amortissements

	Amortissements cumulés - début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés fin de l'exercice
Logiciels	3 960,65	2148,36	2865,21	3 243,80
Bâtiments	86 177,82	17 344,64	39288,46	64 234,00
Agencements	55 438,92	12 997,41		68 436,33
Mat usage éducatif	133 608,85	11 145,38	0,01	144 754,22
Mat hébergement	46 212,46	2 041,09		48 253,55
Mat. Transport	45 767,29	19 559,57		65 326,86
Mat. et mob. Bureau	104 763,72	16 122,55	520	120 366,27
Autre matériel	6 940,16	563,6		7 503,76
TOTAL	482 869,87	81 922,60	42 673,68	522 118,79

NATURE DES IMMOBILISATIONS	DUREES D'AMORTISSEMENTS
CONSTRUCTIONS	20 A 40 ANS
AGENCEMENTS ET INSTALLATIONS	10 ANS
MATERIEL ET OUTILLAGE	5 A 10 ANS
MOBILIER ET MATERIELS DE BUREAU	10 ANS
MATERIEL DE TRANSPORT	5 ANS
MATERIEL INFORMATIQUE	3 ANS

2. Immobilisations en cours

Néant.

LES GEBS ADEC EUROPE
S.A.R.L au capital de 468 000€
11 Rue d'Alsace – B.P.413
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX
SIRET : 365 501 097 00064

3. Immobilisations financières

Cotisations construction sous forme de prêt : 20 704,70 €

Autres titres immobilisés 351 481,25€ (parts sociales CE, BPACA et Crédit Coopératif)

Autres 185€ dépôt de garantie sur emprunt au crédit coopératif.

Nom	Quantité	Valeur unitaire	Montant au 31/12/2024	Valeur d'achat	Plus ou moins value au 31/12/2024
PARTS SOCIALES CAISSE EPARGNE	15180	20,00 €	303 600,00 €	303 600,00 €	0 €
PARTS SOCIALES BPACA	1000	17,00 €	17 000,00 €	17 000,00 €	0 €
PARTS SOCIALES CREDIT COOPERATIF			30 286,50€	30 286,50	594,75€
Total du portefeuille au 31/12/2024			351 481,25 €	350 886,50 €	594,75 €

4. Stock

Stock timbres Siège	422,40
Stock alimentation Biscarrosse	375,04
Total	797,44

5. Avances et acomptes versés

PEP 33	1 433,40
THEATRE DES LUMIERES	150,00
UNION BATELIERS ARCACHONNAIS	1 260,00
Total	2 843,40

6. État des créances usagers et comptes rattachés

	À - D'UN AN	À + D'UN AN
JPA 75	487,20	
ASE CONSEIL GENERAL DES LANDES	9 060,90	
CONSEIL DEPARTEMENTAL DE GIRONDE	1 760,00	
MSA	66,00	
ASE 47	445,00	
AUTRES PEP	12 166,34	
MSL	5 100,00	
USAGERS	14 994,59	
MAIRIES ET ASSOCIATIONS	9 963,00	
PARTICIPANTS CAMPAGNE ADHESIONS-DONS	0,00	
CREANCES DOUTEUSES	293,76	
Total	54 336,79	

7. Autres créances et produits à recevoir

RABAIS-REMISES A OBTENIR	4 244,29
PRODUITS A RECEVOIR PERSONNEL	267,33
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	263 870,05
PRODUITS A RECEVOIR	4 740,88
CREANCES S/CESSIONS IMMOB.	67 669,87
DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS	425,00
OPCO	351,10
TOTAL	341 568,52

8. Inventaire du portefeuille des valeurs mobilières de placement :

Compte à terme Caisse Epargne : placement de 90 000€

9. Disponibilités

COMPTES COURANTS	307 222,07
CSL ASSOCIATIS	49 431,80
LIVRET A ASSOCIATION	77 728,91
CAISSES	730,63
Total	435 113,41

10. Charges constatées d'avance

CHARGES D'EXPLOITATION 2025 FACTURÉES EN 2024	1 384,61
Total	1 384,61

COGEBIS ADEC EUROPE
S.A.R.L au capital de 468 000€
11 Rue d'Alsace – B.P.413
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX
SIRET : 365 501 097 00064

NOTES SUR LE PASSIF DU BILAN

1.1 Fonds associatifs

Ils sont composés de la réserve de trésorerie qui est le cumul des résultats depuis la création de l'association, du projet associatif et du résultat de l'année.

FONDS ASSOCIATIFS	Fonds Associatifs au 31/12/2023	Augmentations 2024	Diminutions 2024	Fonds Associatifs au 31/12/2024
RESERVES DE TRESORERIE	1 154 038,71	85 564,70	36 783,05	1 202 820,36
PROJET ASSOCIATIF	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVES	2 058,78		2 058,78	0,00
SOUS-TOTAL FONDS PROPRES	1 156 097,49	85 564,70	38 841,83	1 202 820,36
Excédents affectés à l'investissement				
RESULTAT DE L'EXERCICE	46 722,87	-183 950,69	46 722,87	-183 950,69
SOUS-TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	46 722,87	-183 950,69	46 722,87	-183 950,69
SUBV. D'EQUIPEMENT	192 923,31	0,00	25 904,65	167 018,66
SUBV INV INSC CPTÉ RESULTAT	-152 098,73	-18 783,01	-25 904,65	-144 977,09
SOUS-TOTAL NET SUBVENTIONS	40 824,58	-18 783,01	0,00	22 041,57
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES / IMMOS	0,00			0,00
Totaux	1 243 644,94	-117 169,00	85 564,70	1 040 911,24

2. Subventions d'investissement

2.1 Subventions d'équipement 2024

Désignation	Obtention	Montant	Diminutions	Fin	Amortissements cumulés 31/12/24	Solde
SUBVENTION ÉQUIPEMENT MSL	2007	12 072,89	25 904,65	108 022,20	108 022,20	0,00
SUBVENTION ÉQUIPEMENT MSL	2008	26 000,00				
SUBVENTION ÉQUIPEMENT MSL	2009	28 206,00				
SUBVENTION ÉQUIPEMENT MSL	2010	32 647,96				
SUBVENTION ÉQUIPEMENT MSL	2011	35 000,00				
SUBVENTION FONDATION CAISSE EPARGNE	2012	9 000,00	0,00	9 000,00	9 000,00	0,00
SUBVENTION CG 40 SAPAD	2010	2 000,00	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00
SUBVENTION LION'S CLUB	2016	3 496,00	0,00	3 496,00	3 496,00	0,00
SUBVENTION CD40 CLIS RASÉD	2021	10 000,00	0,00	10 000,00	8 372,03	1 627,97
CD40/SUBVENTION EQUIPEMENT INFORMATIQUE CLIS RASÉD	2022	10 000,00	0,00	10 000,00	6 102,51	3 897 49
CD40/SUBVENTION EQUIPEMENT INFORMATIQUE CLIS RASÉD	2023	10 000,00	0,00	10 000,00	4 020,84	5 979,16
REGION NOUVELLE AQUITAINE/SUBT EQUIPEMENT VEHICULEE AMMINA	2022	9 000,00	0,00	9 000,00	1 800,00	7 200,00
CAF/SUBVENTION EQUIPEMENT MINIBUS	2022	5 500,46	0,00	5 500,46	2 163,51	3 336,95
TOTAL		192 923,31	25 904,65	167 018,66	144 977,09	22 041,57

COGEB3-ADEC EUROPE

Amortissement subvention d'investissement 2024

SUBVENTION	Amortissements cumulés - début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés fin de l'exercice
SUBVENTIONS ÉQUIPEMENT MSL	133 926,85	0	25904,65	108 022,20
SUBVENTION CG 40 SAPAD	2 000,00	0	0	2 000,00
SUBVENTION FCE	9 000,00	0	0	9 000,00
SUBVENTION LION'S CLUB	3 349,12	146,88	0	3 496,00
SUBVENTION CD40 CLIS RASED	2759,34	15736,04	0	18 495,38
SUBVENTION REGIONALE RENAULT TRAFFIC	0	1800		1 800,00
CAF/SUBVENTION EQUIPEMENT MINIBUS	1063,42	1100,09		2 163,51
TOTAL	152 098,73	18 783,01	25 904,65	144 977,09

2.2 Fonds dédiés : total au bilan de 62 752,38 euros

Il s'agit de :

- 12 519 euros de dotation complémentaire 2022/2023 de l'ARS pour le GEM
- 18 358,17 euros de d'engagement à réaliser sur dotation de l'ARS pour le GEM
- 10 025,11 euros d'engagement à réaliser sur subvention ASH ULIS RASED
- 18 830.43 euros d'engagement à réaliser sur subvention MLPH pour la mise à disposition des secrétaires
- 3 019,67 euros pour les aides QPV des colonies de vacances de février 2025

3. Provisions pensions et retraite

3.1 Pensions et retraite

La provision pour départ à la retraite n'est comptabilisée que pour les salariés présents sur l'année, le calcul est fait avec la matrice recommandée par la Fédération Nationale des PEP qui prend en compte les facteurs suivants :

Date de clôture de l'exercice : 31/12/2024

Age de départ à la retraite : 67 ans

Taux de croissance des salaires : 1,8%

Taux d'actualisation : 3,38%

Taux de charges sociales : 35,66%

Taux de turnover (selon l'âge du salarié : de 18 à 35 ans : 75% ; de 36 à 50 ans : 85% ; de 50 à 65 ans : 95%)

Le montant calculé est de 102 339 € avec un taux de charges sociales à 58%, le montant comptabilisé est de 87 869 € avec un taux de charges sociales à 35,66%.

4. Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

EMPRUNT AU CREDIT COOPERATIF	85 658,52
EMPRUNT A LA CAISSE D'EPARGNE	177 751,68
PRET RELAIS A LA CAISSE D'EPARGNE	160 000,00
Total	423 410,20

5. Emprunts et dettes assimilées

Nature	Montant	à - d'un an	de 1 à 5 ans	à + de 5 ans
EMPRUNT CREDIT COOP	85 658,52	8 976,62	36 587,10	40 094,80
EMPRUNT CE	177 751,68	9 206,16	40 463,18	128 082,34
PRET RELAIS CE	160 000,00	0,00	160 000,00	0,00
TOTAL	423 410,20	18 182,78	237 050,28	168 177,14

6. Avances et acomptes reçus

USAGERS ET CLIENTS CREANCES SUPERIEURES A 1 AN	1 393,00
USAGERS	1 131,05
AUTRES AD PEP	1 165,00
AVANCES REÇUES DES USAGERS	21 664,83
Total	25 353,88

7. Dettes fournisseurs et comptes rattachés

FOURNISSEURS	17 249,39
FACTURES NON PARVENUES	27 376,36
Total	44 625,75

8. Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

FOURNISSEURS D'IMMOBILISATION	1 663,25
Total	1 663,25

9. Autres dettes

INTERVENANTS SAPAD	143,26
SALARIÉS ET MEMBRES PEP	152,86
FEDERATION PEP	1 756,55
AUTRES CHARGES A PAYER	250,00
Total	2 302,67

10. Dettes fiscales et sociales

DETTES PROVISION.P/CONGES P	41 739,84
AUTRES CHARGES A PAYER	830,09
SECURITE SOCIALE	23 893,00
CPM (MEDERIC Retraite)	7 246,49
MUTUELLE ISTYA	2 387,00
AG2R	2 502,62
CHARGES SOCIALES CONGES A PAYES	15 794,81
ETAT ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES	1 046,00
ETAT-IMPOTS SUR BENEFICES	1 688,00
TAXE SUR LES SALAIRES	3 455,00
UNIFORMATION	8 345,00
Total	108 930,85

11. Produits constatés d'avance

PCA/IJSS SALARIES	234 744,91
Total	234 744,91

COGEBES ADEC EUROPE
S.A.R.L au capital de 468 000€
11 Rue d'Alsace – B.P.413
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX
SIRET : 365 501 097 00064

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DU COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION	SECTEUR PROPRE	SECTEUR CONVENTIONNÉ
-183 950,69	-183 950,69	0,00

1.Subventions

PREFECTURE DES LANDES/SUBVT HEBERGEMENT CITOYEN	55 955,00
DRAJES/SUBVT COLO APPRENANTE	30 121,50
DDCSPP MIGRANTS	141 750,00
PREFECTURE/PROGRAMME INTEGRATION A LA NATIONALITE FRANÇAISE	36 000,00
PAR/SUBVENTION FSE SEPT A DEC 2023	-19 062,58
ETAT/SUBVENTION POSTE CONSEILLER NUMERIQUE	20 000,00
FRANCE TRAVAIL/SUBVENTION ACCES DEM.EMPLOI LANDAIS SERV.PRL	20 000,00
ETAT/SUBVENTION SERVICES CIVIQUES	6 750,00
CAF/FPT DECROCHEURS SCOLAIRES	10 000,00
CAF/SUBVENTION SEJOURS ADAPTES	20 000,00
CAF/FPT ACCOMPAGNEMENT MNA INSERTION PROFESSIONNELLE	15 000,00
ARS DOTATION IRIDSSENS	114 600,00
CD40/SUBVT FONCTIONNEMENT BISCARROSSE	88 000,00
CD40/SUBVT FONCTIONNEMENT SIEGE	29 700,00
CD40/SUBVT FONCTIONNEMENT CLIS RASED	20 000,00
CD40/SUBVENTION SAPAD	10 000,00
CD40/SUBVENTION SEJOURS ADOS PLACEMENT ET BAFD	17 919,00
CD40/SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT AMMINA - ISP	30 000,00
CD40/HABITAT INCLUSIF	32 500,00
CD40/SUBVENTION PRL PERS. ALLOPHONES ET ACCOMPAGNEMT LINGUISTIQUE	14 500,00
MLPH/DOTATION 2023 MAD AGENTS MLPH	144 219,92
SUBVENTIONS COMMUNALES	2 910,00
CAF/REAAP 2024	2 900,00
ASP/AIDES ADULTE RELAIS	22 049,50
ASP/AIDES APPRENTISSAGE	10 000,00
ASP/AIDES SERVICES CIVIQUES	21 713,35
CAP SCIENCES	3 040,00
TOTAL	900 565,69

COGEBIS ADEC EUROPE

S.A.R.L au capital de 468 000€
11 Rue d'Alsace – B.P.413
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX
SIRET : 365 501 097 00064

2.Concours publics

néant

3.Contributions financières

FGADPEP/CPO	64 022,00
MSL	1 700,00
Total	65 722,00

4.Produits et charges exceptionnels

a) Produits exceptionnels sur opérations de gestion

771000	PROD.EXCEPT.S/OPER.GESTION	78,42
	TOTAL	78,42

b) Produits sur exercice antérieur

772000	PRODUITS SUR EXERC. ANTER.	21,709,54
	TOTAL	21 709,54

c) Produits exceptionnels sur opérations en capital

7750000000	PRODUIT DE CESSON ELEMENTS ACTIFS	78 100,00
7770000000	Q.P.SUBV.INVEST. P/RESULTAT	12 209,37
	TOTAL	90 309,37

d) Charges exceptionnelles sur opération de gestion

6710000000	CHARG.EXCEPT.S/OPER.GESTION	198,05
	TOTAL	198,05

e) Charges exceptionnelles sur opération en capital (néant)

f) Charges sur exercice antérieur

6720000000	CHARGES SUR EXERCICES ANT.	22 579,16
	TOTAL	22 579,16

COGEBIS ADEC EUROPE

S.A.R.L. au capital de 468 000€
11 Rue d'Alsace – B.P.413
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX
SIRET : 365 501 097 00064

g) Opérations fonds dédiés

	fonds à engager en début d'exercice	Engagements à réaliser sur ressources affectées	Utilisation en cours d'exercice	fonds restant à engager en fin d'exercice
ATELIER RELAIS	8 059,99	0,00	8 059,99	0,00
MPS INCLUSION	0,00	8 059,99	8 059,99	0,00
ARS DOTATION COMPL. 2022/2023 GEM		12 519,00		12 519,00
ARS GEM IRIDSENS	11 694,98	6 663,19		18 358,17
CLIS RASÉD	4 450,19	5 574,92	0,00	10 025,11
MLPH	17 895,59	934,84	0,00	18 830,43
SAPAD	1 196,67	0,00	1 196,67	0,00
AIDES COLOS APPRENANTES	2 503,44	3 019,67	2 503,44	3 019,67
POLE RESSOURCES/ACCOMPGMT LINGUISTIQUE DES UKRAINIENS	0,00	0,00	0,00	0,00
SERVICES CIVIQUES/REGION	0,00	0,00	0,00	0,00
INCLUSION	0,00	0,00	0,00	0,00
AMMINA	0,00	0,00	0,00	0,00
HUDA	0,00	0,00	0,00	0,00
CONSEILLER NUMERIQUE	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	45 800,86	36 771,61	19 820,09	62 752,38

AUTRES INFORMATIONS

1. Effectif salarié au 31/12/2024

	Effectif à la clôture de l'exercice	Equivalent temps plein à la clôture de l'exercice
Cadres	5	3.78
Employés	100	31,79

2. Personnel Education Nationale au 31/12/2024

	Détachés	Mis à la disposition	Personnels affectés
Association PEP	0	0	1

3. Rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants pour l'exercice 2024 : 155 823,34€

4. Contributions financières en nature

Le Conseil Départemental des Landes met à disposition de l'Association le centre nautique Jean Udaquiola conformément à la convention signée, le Conseil Départemental évalue cette contribution à 33 000€.