



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

830 Avenue Maréchal Foch
40000 MONT-DE-MARSAN

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022



ASSOCIATION DEPARTEMENTALE DES PUPILLES DE L'ENSEIGNEMENT PUBLIC DES LANDES

Exercice clos le 31 décembre 2022

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'assemblée générale de l'ASSOCIATION DEPARTEMENTALE 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 DEPARTEMENTALE DES PUPILLES DE L'ENSEIGNEMENT PUBLIC DES LANDES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.



ASSOCIATION DEPARTEMENTALE DES PUPILLES DE L'ENSEIGNEMENT PUBLIC DES LANDES

Exercice clos le 31 décembre 2022

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 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.823-10-1 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



ASSOCIATION DEPARTEMENTALE DES PUPILLES DE L'ENSEIGNEMENT PUBLIC DES LANDES

Exercice clos le 31 décembre 2022

ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- 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 1^{er} juin 2023

Le commissaire aux comptes

La SARL COGEBIS ADEC EUROPE

Représentée par Bénédicte BREANT DELIENS

Signé électroniquement le 01/06/2023 par
Bénédicte BREANT

Signed with
universign

A C T I F		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		Arrêté au 31/12/2022 Durée 12 mois	31/12/2021 12 mois
		BRUT	AMORT/PROV	NET	NET
Actif Immobilisé					
Immobilisations Incorporelles					
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs	3 811,81	-3 359,33	452,48	747,40	
Immobilisations Corporelles					
Terrains	25 550,00		25 550,00		
Constructions	389 437,07	-82 735,09	306 701,98	62 514,34	
Installations techniques matériel et outillage	207 913,14	-172 959,39	34 953,75	39 077,07	
Autres	238 834,98	-152 160,33	86 674,65	35 210,40	
Immobilisations Financières					
Autres titres Immobilisés	350 612,00		350 612,00	320 600,00	
Prêts	20 704,70		20 704,70	20 704,70	
Autres	185,00		185,00		
TOTAL I	1 237 048,70	-411 214,14	825 834,56	478 853,91	
Comptes de Liaison					
Comptes de Liaison					
TOTAL II					
Actif Circulant					
Stocks et en cours					
Matières premières, approvisionnements	4 877,08		4 877,08	1 012,17	
Avances et acomptes versés sur commandes					
Avances et acomptes versés sur commandes	30 763,37		30 763,37	2 264,97	
Créances					
Créances redevables usagers et comptes rattachés	133 424,71		133 424,71	97 832,77	
Autres	249 090,04		249 090,04	237 713,03	
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités					
Disponibilités	712 639,55		712 639,55	876 796,57	
TOTAL III	1 130 794,75		1 130 794,75	1 215 619,51	
Comptes de Régularisation					
Charges constatées d'avance					
Charges constatées d'avance	1 847,38		1 847,38	2 039,92	
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des obligations					
Ecarts de conversion Actif					
TOTAL IV	1 847,38		1 847,38	2 039,92	
TOTAL GENERAL	2 369 690,83	-411 214,14	1 958 476,69	1 696 513,34	

PASSIF

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

Arrêté au 31/12/2022

Durée 12 mois

31/12/2021

12 mois

Fonds Associatifs**Fonds associatifs sans droit de reprise (dont legs ,subv. d'invest. renouv)****Ecart de réévaluation****Réserves statutaires et réglementées**

Réserves statutaires

888 586,50

705 055,72

Réserves réglementées

2 058,78

2 058,78

Report à nouveau (gestion non contrôlée)**Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)**

Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)

259 548,32

183 530,78

Fonds associatif avec droit de reprise

Fonds associatif avec droit de reprise

5 903,89

5 903,89

Résultats sous contrôle tiers financeurs**Subventions d'investissement sur biens non renouvelables**

Subventions d'investissement sur biens non renouvelables

38 821,54

11 065,52

Provisions réglementées**Droits des propriétaires (Commodats)****TOTAL I****1 194 919,03****907 614,69****Comptes de Liaison****Comptes de Liaison****TOTAL II****Provisions pour risques et charges****Provisions pour risques****Provisions pour charges**

Provisions pour charges

145 399,32

139 041,43

TOTAL III**145 399,32****139 041,43****Fonds Dédiés****Sur subventions de fonctionnemen**

Sur subventions de fonctionnement

268 676,55

298 141,45

Sur autres ressources**TOTAL IV****268 676,55****298 141,45****Dettes****Emprunts Obligataires****Emprunts et dettes auprès des établissements de créd**

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

103 411,12

1 518,30

Emprunts et dettes financières divers

Emprunts et dettes financières divers

3 000,00

Avances et acomptes recus sur commandes en cours

Avances et acomptes recus sur commandes en cours

32 295,81

4 796,88

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

35 903,51

97 693,39

Dettes fiscales et sociales

Dettes fiscales et sociales

90 817,62

68 158,30

Dettes sur immobilisations, comptes rattachés**Autres dettes (d'exploitation)**

Autres dettes (d'exploitation)

606,33

21 852,90

TOTAL V**263 034,39****197 019,77****Comptes de régularisation****Produits constatés d'avance**

Produits constatés d'avance

86 447,40

154 696,00

Ecarts de conversion Passif

Ecarts de conversion Passif

TOTAL VI**86 447,40****154 696,00****TOTAL GENERAL****1 958 476,69****1 696 513,34**

Compte de résultat

COGEB S 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

ASSOCIATION ADPEP40

	Arrêté au : 31/12/2022		31/12/2021		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produit d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens)	7 631,34	0,73	14 097,75	1,57	-6 466,41	-45,87
Production vendue (services)	692 008,21	66,19	450 323,81	50,30	241 684,40	53,67
Chiffre d'affaire	699 639,55	66,92	464 421,56	51,88	235 217,99	50,65
Cotisations	6 615,00	0,63	9 250,50	1,03	-2 635,50	-28,49
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	1 045 418,17	100,00	895 243,43	100,00	150 174,74	16,77
Reprises/prov. & amort, transf. de charge	19 519,22	1,87	53 085,95	5,93	-33 566,73	-63,23
Autres produits	11 529,18	1,10	10 805,22	1,21	723,96	6,70
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs	253 901,03	24,29	87 668,78	9,79	166 232,25	189,61
Contributions financières	101 146,19	9,68	58 508,00	6,54	42 638,19	72,88
Ressources liées à la générosité du public	2 718,14	0,26	10 958,75	1,22	-8 240,61	-75,20
Concours Publics						
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	2 140 486,48	204,75	1 589 942,19	177,60	550 544,29	34,63
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks	-3 864,91	-0,37	270,70	0,03	-4 135,61	-1 527,75
Achat de matières premières et autres						
Autres achats et charges externes	573 305,25	54,84	440 832,61	49,24	132 472,64	30,05
Impôts, taxes et versements assimilés	53 130,02	5,08	32 597,37	3,64	20 532,65	62,99
Salaires et traitements	756 765,79	72,39	528 578,23	59,04	228 187,56	43,17
Charges sociales	182 719,61	17,48	126 260,94	14,10	56 458,67	44,72
Dotation	73 607,66	7,04	37 532,10	4,19	36 075,56	96,12
Eng.à réaliser sur ressources affectés	234 055,53	22,39	237 768,35	26,56	-3 712,82	-1,56
Autres charges	13 944,75	1,33	10 560,69	1,18	3 384,06	32,04
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	1 883 663,70	180,18	1 414 400,99	157,99	469 262,71	33,18
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	256 822,78	24,57	175 541,20	19,61	81 281,58	46,30
Opération en commun						
Bénéfice attribué, perte transférée Total III			7 990,94	0,89	-7 990,94	-100,00
Perte supportée, bénéfice transféré Total IV			800,00	0,09	-800,00	-100,00
OPÉRATION EN COMMUN			8 790,94	0,98	-8 790,94	-100,00
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Autres valeurs mob., créances d'actif im.	5 570,05	0,53	3 914,42	0,44	1 655,63	42,30
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	5 570,05	0,53	3 914,42	0,44	1 655,63	42,30
Charges financières						
Charges financières	664,17	0,06			664,17	
Autres charges financières						
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL VI	664,17	0,06			664,17	
RESULTATS FINANCIERS	4 905,88	0,47	3 914,42	0,44	991,46	25,33
RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	261 728,66	25,04	188 246,56	21,03	73 482,10	39,04
Produits exceptionnels						
Sur opération de gestion	27 791,49	2,66	14 208,74	1,59	13 582,75	95,59
Sur opération en capital	4 180,98	0,40	746,41	0,08	3 434,57	460,15
Reprises/provisions et transfert de char						
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL VII	31 972,47	3,06	14 955,15	1,67	17 017,32	113,79
Charges exceptionnelles						
Sur opération de gestion	33 397,81	3,19	19 059,93	2,13	14 337,88	75,23
Sur opération en capital						
Dotation aux amortissements et aux prov.						
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VIII	33 397,81	3,19	19 059,93	2,13	14 337,88	75,23
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-1 425,34	-0,14	-4 104,78	-0,46	2 679,44	-65,28
Participation des salariés						
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL IX						
Impôts sur les bénéfices	755,00	0,07	611,00	0,07	144,00	23,57
TOTAL X	755,00	0,07	611,00	0,07	144,00	23,57
PRODUITS	2 178 029,00	208,34	1 616 802,70	180,60	561 226,30	34,71
CHARGES	1 918 480,68	183,51	1 433 271,92	160,10	485 208,76	33,85
SOLDE INTERMÉDIAIRE	259 548,32	24,83	183 530,78	20,50	76 017,54	41,42

Compte de résultat

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

ASSOCIATION ADPEP40

Arrêté au :						
31/12/2022			31/12/2021		Variation	
Montant	%		Montant	%	Montant	%
TOTAL XI						
EXCÉDENT OU DÉFICIT	259 548,32	24,83	183 530,78	20,50	76 017,54	41,42

Compte de résultat

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

ASSOCIATION ADPEP40

Arrêté au : 31/12/2022 31/12/2021 Variation						
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Contributions Produits						
Dons en nature						
Prestation en nature	33 000,00	3,16			33 000,00	
Bénévolat						
CONTRIBUTIONS PRODUITS	33 000,00	3,16			33 000,00	
Contributions Charges						
Secours en nature						
Mises à disposition gratuite de biens et services	33 000,00	3,16			33 000,00	
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
CONTRIBUTIONS CHARGES	33 000,00	3,16			33 000,00	

ANNEXE

- Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2022, dont le total est de 1 958 476,69 euros
- Au compte de résultat de l'exercice qui enregistre un bénéfice de 259 548,32 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 :

- l'Association a acquis en 2022 de nouveaux locaux qui seront destinés au siège
- application de l'avenant 182 de la branche ECLAT
- l'Association a fait l'objet d'un contrôle Urssaf portant sur les exercices 2020, 2021 et 2022
- l'Association a fait l'objet d'un audit du Conseil Départemental des Landes

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 : 305 501 097 00064

NOTES SUR L'ACTIF DU BILAN

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

1. Immobilisations corporelles

1.1 Tableau de variations des immobilisations

Valeur brute	Début exercice	Acquisitions	Diminutions	Fin exercice
Logiciels	3 811,81			3 811,81
Terrains	0,00	25 550,00		25 550,00
Bâtiments	122 098,11	249 129,61		371 227,72
Agencements	52 140,45	8 378,15		60 518,60
Mat usage éducatif 21545	146 216,61	6 290,00	1 996,04	150 510,57
Mat hébergement	49 211,62	1 122,00		50 333,62
Mat. transport	23 785,00	45 980,00		75 765,00
Mat. et mob. Bureau	98 273,13	21 761,60		120 034,73
Autre matériel	6 104,15	1 690,80		7 794,95
TOTAL	501 640,88	365 902,16	1 996,04	865 547,00

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	3 064,41	294,92	0,00	3 359,33
Bâtiments	59 583,77	12 859,32	0,00	72 443,09
Agencements	38 063,51	6 116,28	0,00	31 947,23
Mat usage éducatif	114 161,16	10 255,60	1 996,04	122 420,72
Mat hébergement	42 528,47	1 983,35	0,00	44 511,82
Mat. Transport	19 216,70	13 868,74	6 000,00	27 085,44
Mat. et mob. Bureau	82 433,97	8 753,13	0,00	91 187,10
Autre matériel	5 039,68	987,17	0,00	6 026,85
TOTAL	364 091,67	55 118,51	7 996,04	411 214,14

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.

3. Immobilisations financières

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

Autres titres immobilisés 320 600€ (parts sociales CE et BPACA)

Nom	Quantité	Valeur unitaire	Montant au 31/12/2022	Valeur d'achat	Plus ou moins value au 31/12/2022
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			0,00€		30 012,00€
Total du portefeuille au 31/12/2022			320 600,00 €	320 600,00 €	350 612,00 €

4. Stock

Stock timbres Siège	1 170,66
Stock alimentation Biscarrosse	3 706,42
Total	4 877,08

5. Avances et acomptes versés

CAISSE EPARGNE	21,60
ADIOME	3 834,00
MAIF	23 240,16
MDM INFORMATIQUE	192,00
BRICODEPRO	2 965,61
DECAPRO	80,00
PEP64	430,00
Total	30 763,37

6. État des créances usagers et comptes rattachés

	À - D'UN AN	À + D'UN AN
JPA	715,20	0
CONSEIL GENERAL DES LANDES	36 308,87	0
CAF DES LANDES	800,00	0
CAF DES LANDES VACANCES POUR TOUS	2 827,50	0
MSA	528,00	0
IRIDSENS	800,00	0
AUTRES PEP	68 336,59	0

PEP DECOUVERTE	503,88	
USAGERS	624,23	188,60
MAIRIES ET ASSOCIATIONS	16258,00	0
PARTICIPANTS CAMPAGNE ADHESIONS-DONS	1 241,50	
CREANCES DOUTEUSES	652,34	0
USAGERS FACTURES A ETABLIR	3 640,00	
Total	133 236,11	188,60

7. Autres créances et produits à recevoir

RABAIS-REMISES A OBTENIR	273,06
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	235 541,92
PRODUITS A RECEVOIR	6 926,64
FEDERATION PEP	2,75
J.P.A	1 145,65
DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS	33,31
CREANCES S/CESSIONS IMMOB.	260
PRODUITS A RECEVOIR	4 906,71
TOTAL	249 090,04

8. Inventaire du portefeuille des valeurs mobilières de placement : néant

9. Disponibilités

COMPTES COURANTS	387 004,03
CSL ASSOCIATIS	245 074,07
LIVRET A ASSOCIATION	77 616,50
CAISSES	1 394,52
CCP	1 550,43
Total	712 639,55

10. Charges constatées d'avance

CHARGES D'EXPLOITATION 2023 FACTURÉES EN 2022	1 847,38
Total	1 847,38

COGEBE 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

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 31/12/2021	Augmentations 2022	Diminutions 2022	Fonds Associatifs au 31/12/2022
RESERVES DE TRESORERIE	705 055,72	195 120,78	11 590,00	888 586,50
PROJET ASSOCIATIF	5 903,89	0,00	0,00	5 903,89
RESERVES	2 058,78	0,00	0,00	2 058,78
SOUS-TOTAL FONDS PROPRES	713 018,39	195 120,78	11 590,00	896 549,17
Excédents affectés à l'investissement	0,00			0,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	183 530,78	259 548,32	183 530,78	259 548,32
SOUS-TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	183 530,78	259 548,32	183 530,78	259 548,32
SUBV. D'EQUIPEMENT	158 422,85	30 997,00	0,00	189 419,85
SUBV INV INSC CPTÉ RESULTAT	-147 357,33	-3 240,98	0,00	-150 598,31
SOUS-TOTAL NET SUBVENTIONS	11 065,52	27 756,02	0,00	38 821,54
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES / IMMOBILISATIONS	0,00			0,00
Totaux	907 614,69	482 425,12	195 120,78	1 194 919,03

2. Subventions d'investissement

2.1 Subventions d'équipement

Subventions d'investissement 2022

Désignation	Obtention	Montant	Diminutions	Fin	Amortissements cumulés 31/12/22	Solde
SUBVENTION ÉQUIPEMENT MSL	2007	12 072,89	0,00	12 072,89	133 926,85	0,00
SUBVENTION ÉQUIPEMENT MSL	2008	26 000,00		26 000,00		
SUBVENTION ÉQUIPEMENT MSL	2009	28 206,00		28 206,00		
SUBVENTION ÉQUIPEMENT MSL	2010	32 647,96		32 647,96		
SUBVENTION ÉQUIPEMENT MSL	2011	35 000,00		35 000,00		
SUBVENTION FONDATION CAISSE ÉPARGNE	2012	9 000,00		9 000,00	9 000,00	0
SUBVENTION CG 40 SAPAD	2010	2 000,00	0	2 000,00	2 000,00	0
SUBVENTION LION'S CLUB	2016	3 496,00		3 496,00	2 912,12	583,88
SUBVENTION CD40 CLIS RASÉ	2021	10 000,00		10 000,00	2759,34	7 240,66
CD40/SUBVENTION EQUIPEMENT INFORMATIQUE CLIS RASÉ	2022	10 000,00		10000		10 000,00
REGION NOUVELLE AQUITAINE/SUBT EQUIPEMENT VEHICULEE AMMINA	2022	9 000,00		9000		9 000,00
CAF/SUBVENTION EQUIPEMENT MINIBUS	2022	11 997,00		11997		11 997,00
TOTAL		189 419,85	0,00	189 419,85	150 598,31	38 821,54

Amortissement subvention d'investissement 2022

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	133 882,21	44,64	0	133 926,85
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	2 475,12	437	0	2 912,12
SUBVENTION CD40 CLIS RASED	0,00	2759,34	0	2 759,34
TOTAL	147 357,33	3 240,98	0,00	150 598,31

2.2 Fonds dédiés : total au bilan de 268 676,55 euros

Il s'agit de :

- 8 059 ,99 euros d'engagement à réaliser sur subvention Atelier Relais
- 11 846,16 euros d'engagement à réaliser sur subvention ASH ULIS RASED
- 22 875,46 euros d'engagement à réaliser sur subvention MLPH pour la mise à disposition des secrétaires
- 1 734,04 euros pour les aides QPV des colonies de vacances de février 2023
- 102 600 euros d'engagement à réaliser sur subvention de l'HUDA du 01/01/2023 au 17/03/2023
- 2 404,84 euros d'engagement à réaliser sur subvention 2023 pour le conseiller numérique
- 2 396,67 euros pour l'amortissement du Partner du SAPAD
- 7 660,00 euros pour le REAAP 2023
- 21 667,00 euros d'engagement à réaliser pour les services civiques + 12 500 pour le Pôle ressources linguistiques + 3 540 pour l'Inclusion + 14 149,39 pour Iridsens + 57 243 euros pour AMMINA

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 : 31/12/2022

Age de départ à la retraite : 65 ans

Taux de croissance des salaires : 1,8%

Taux d'actualisation : 3,77%

Taux de charges sociales : 36,79%

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 90 885 € avec un taux de charges sociales à 58%, le montant comptabilisé est de 78 685 € avec un taux de charges sociales à 36,79%.

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

4. Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

EMPRUNT AU CREDIT COOPERATIF	103 411,30
Total	103 411,30

5. Emprunts et dettes assimilées

Nature	Montant	à - d'un an	de 1 à 5 ans	à + de 5 ans
Emprunt CREDIT COOP	103 411,30	8 843,22	36 042,57	58 525,51
TOTAL	103 411,30	8 843,22	36 042,57	58 525,51

6. Avances et acomptes reçus

CLASSES ET GROUPES	9 432,52
FAMILLES	21 150,66
AUTRES AD PEP	1 712,63
Total	32 295,81

7. Dettes fournisseurs et comptes rattachés

FOURNISSEURS	17 153,93
FACTURES NON PARVENUES	18 749,58
Total	35 903,51

8. Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Néant

9. Autres dettes

INTERVENANTS SAPAD	5,32
SALARIÉS ET MEMBRES PEP	464,90
IRIDSENS	136,11
Total	606,33

10. Dettes fiscales et sociales

PERSONNEL-REMUNERATIONS	812,32
DETTES PROVISION.P/CONGES P	36253,48
SECURITE SOCIALE	20167,00
CPM (MEDERIC Retraite)	6091,76
MUTUELLE ISTYA	781,80
AG2R	2127,30
CH.SOCIALES CONGES A PAYES	13957,23
ETAT ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES	619,73
ETAT-IMPOTS SUR BENEFICES	755,00
TAXE SUR LES SALAIRES	2645,00
UNIFORMATION	6607,00
Total	90 817,62

11. Produits constatés d'avance

PCA/SUBVENTION GEM IRIDSENS 2022/2023	77 348,00
PCA/ETAT SUBVT CONSEILLER NUMERIQUE	9 619,40
Par :asp aides services civiques	-520,00
Total	86 447,40

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DU COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION	SECTEUR PROPRE	SECTEUR CONVENTIONNÉ
259 548,32	259 548,32	0,00

1.Subventions

ETAT/SUBVENTION POSTE CONSEILLER NUMERIQUE	32 000,00
DDCSPP MIGRANTS	363 200,00
PREFECTURE REGION NOUV AQ/AIDES COLOS APPRENANTES 2022	49 088,00
REGION NOUVELLE AQUITAINE/SUBVENTION DEVLPMNT SERV CIVIQUE	15 000,00
DDCSPP/SUBVENTION PROGRAMME INTEGRATION NAT FRANCAISE	47 233,00
PREFECTURE/SUBV AMMINA	30 000,00
REGION NOUVELLE AQUITAINE/SOUTIEN SERV CIV AIDE REBOND	15 000,00
ARS AQUITAINE/SUBVENTION GEM IRIDSENS 2022	61 781,52
REGION NOUVELLE AQUITAINE/SUBVENTION AMMINA	25 950,00
POLE EMPLOI/SUBVENTION PRL	9 000,00
CD40/SUBVT FONCTIONNEMENT BISCA	88 000,00
CD40/SUBVENTION SEJOURS VACANCES+BAFD	17 880,00
MLPH/DOTATION MAD SECRETAIRES 2022	99 949,36
CD40/SUBVT FONCTIONNEMENT SIEGE	29 700,00
CD40/SUBVT FONCTIONNEMENT CLIS RASED	20 000,00
CD40/SUBVENTION SAPAD	10 000,00
CD40/SUBVENTION ACCOMPAGNEMENT LINGUISTIQUE DES UKRAINIENS	40 000,00
CD40/SUBVENTION séjours ados placement	910,00
SUBVENTIONS COMMUNALES	1 580,00
MDM AGGLO/ACCOMPAGNEMENT COLLEGIENS	2 000,00
CAF/SUBVENTION INCLUSION	5 900,00
CAF/SUBVENTION REAAP TAS	6 100,00
CAF/SEJOURS ADAPTES 2022	20 000,00
JPA/RENFORT ANIMATION	2 225,65
ASP/AIDES ADULTE RELAIS	23 216,67
ASP/AIDES SERVICES CIVIQUES	25 763,97
CAP SCIENCES	3 940,00
TOTAL	1 045 418,17

2.Concours publics

néant

COGEBE ADEC EUROPE
S.A.R.L au capital de 468 000€
11 Rue d'Alsace – B.P.413
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX
SIRET : 305 501 097 00064

3.Contributions financières

FGADPEP/CPO	101 146,19
MSL	1 700,00
Total	101 146,19

4.Produits et charges exceptionnels

a) Produits exceptionnels sur opérations de gestion

771000	PROD.EXCEPT.S/OPER.GESTION	249 ,70
771000	PROD.EXCEPT.S/REVENTE VIEUX MATERIEL	200,00
	TOTAL	449,70

b) Produits sur exercice antérieur

772000	PRODUITS SUR EXERC. ANTER.	27 341,79
	TOTAL	27 341,79

c) Produits exceptionnels sur opérations en capital

7750000000	PRODUIT DE CESSION ELEMENTS ACTIFS	940,00
7770000000	Q.P.SUBV.INVEST. P/RESULTAT	3 240,98
	TOTAL	4 180,98

d) Charges exceptionnelles sur opération de gestion

6710000000	CHARG.EXCEPT.S/OPER.GESTION	31,87
	TOTAL	31,87

e) Charges exceptionnelles sur opération en capital (néant)

f) Charges sur exercice antérieur

672000	CHARGES SUR EXERCICES ANT.	33 365,94
	TOTAL	33 365,94

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
CPO ACTIONS INNOVANTES	20 730,00	0,00	20 730,00	0,00
ATELIER RELAIS	8 059,99	0 00	0,00	8 059,99
CLIS RASED	16 100,98	0 00	4 254,82	11 846,16
MLPH	40 085,30	4 937,86	22 147,70	22 875,46
SAPAD	7 596,67	3 660,00	1 200,00	10 056,67
AIDES QPV COLOS	3 049,98	1 734,04	3 049,98	1 734,04
POLE RESSOURCES/CD40	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00
POLE RESSOURCES/REGION	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00
POLE RESSOURCES/ACCOMPGMT LINGUISTIQUE DES UKRAINIENS	0	12 500,00	0 ,00	12 500,00
SERVICES CIVIQUES/CAF	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00
SERVICES CIVIQUES/REGION	17 000,00	21 667,00	17 000,00	21 667,00
INCLUSION	10 236,05	3 540,00	10 236,05	3 540,00
GEM IRIDSENS	23 301,48	14 149,39	23 301,48	14 149,39
AMMINA	66 981,00	57 243,00	66 981,00	57 243,00
HUDA	0,00	102 600,00	0,00	102 600,00
CONSEILLER NUMERIQUE	0,00	2404,84	0,00	2,404,84
TOTAL	298 141,45	224 436,13	253 901,03	268 676,55

AUTRES INFORMATIONS

1. Effectif salarié au 31/12/2022

	Effectif à la clôture de l'exercice	Equivalent temps plein à la clôture de l'exercice
Cadres	4	4
Employés	27	24,21

2. Personnel Education Nationale au 31/12/2022

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

3. Rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants pour l'exercice 2022 : 130 034,01€

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€.