



ASSOCIATION TUTELAIRE DE PROTECTION

***14 Cours Joseph Thierry
13231 MARSEILLE CEDEX 01***

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

ASSOCIATION TUTELAIRE DE PROTECTION

COMPTES ANNUELS AU 31.12.2021

SOMMAIRE

1ERE PARTIE

BILAN & COMPTE DE RESULTAT

2EME PARTIE

ANNEXE

ASSOCIATION TUTELAIRE DE PROTECTION

1ERE PARTIE

BILAN & COMPTE DE RESULTAT AU 31.12.2021

ASSOCIATION TUTELAIRE DE PROTECTION

***14 Cours Joseph Thierry
13231 MARSEILLE CEDEX 01***

Bilan & Compte de Résultat

Arrêtés au 31/12/2021

	<i>Pages</i>
BILAN ACTIF	1
BILAN PASSIF	2
COMPTE DE RESULTAT	4
DETAIL DU BILAN ACTIF	6
DETAIL DU BILAN PASSIF	8
DETAIL DU COMPTE RESULTAT	10

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

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

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	420 391	259 521	160 870	0,49	166 009	0,56
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions	2 289 886	1 812 277	477 609	1,46	520 952	1,77
. Installations techniques, matériel & outillage industriels						
. Autres immobilisations corporelles	1 667 916	948 739	719 177	2,20	589 285	2,00
. Immobilisations corporelles en cours					47 411	0,16
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés						
. Prêts	105 780		105 780	0,32	103 634	0,35
. Autres	2 575		2 575	0,01	2 575	0,01
TOTAL (I)	4 486 547	3 020 537	1 466 010	4,49	1 429 866	4,85
Compte de liaison						
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés					8 406	0,03
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	640 584		640 584	1,96	352 121	1,19
Valeurs mobilières de placement	979 950		979 950	3,00	971 691	3,30
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	29 506 683		29 506 683	90,45	26 697 899	90,57
Charges constatées d'avance	28 169		28 169	0,09	18 157	0,06
TOTAL (II)	31 155 386		31 155 386	95,51	28 048 273	95,15
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	35 641 933	3 020 537	32 621 396	100,00	29 478 139	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires	1 591 540	4,88	1 645 364	5,58
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité	438 275	1,34	499 917	1,70
. dont réserves sous gestion propre	323 882		316 466	
. Réserves des activités sociales et medico-sociales	82 707	0,25	82 707	0,28
. Autres				
Report à nouveau	27 426	0,08	27 426	0,09
. dont report à nouveau sous gestion propre	27 426		27 426	
. report à nouveau activités sociales et médico-sociales	33 714	0,10	-143 955	-0,48
Excédent ou déficit de l'exercice	77 914	0,24	62 203	0,21
. dont résultats sous gestion propre	3 207		-1 196	
. dont résultats des activités sociales et médico-sociales	74 707		63 398	
Situation nette (sous total)	2 251 576	6,90	2 173 662	7,37
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	70 663	0,22		
Provisions réglementées	35 455	0,11	35 455	0,12
TOTAL (I)	2 357 694	7,23	2 209 117	7,49
Comptes de liaison				
FONDS REPORTEES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	7 167	0,02	7 167	0,02
TOTAL (II)	7 167	0,02	7 167	0,02
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	88 451	0,27	73 150	0,25
TOTAL (III)	88 451	0,27	73 150	0,25
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	210 808	0,65	46 439	0,16
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	89 464	0,27	65 961	0,22
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	332 842	1,02	393 723	1,34
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	29 534 970	90,54	26 682 584	90,52
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	30 168 084	92,48	27 188 706	92,23
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	32 621 396	100,00	29 478 139	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

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

ENGAGEMENTS REÇUS

Legs nets à réaliser :
- acceptés par les organes statutairement compétents
- autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre

ENGAGEMENTS DONNÉS

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT

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

%

	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
- Ventes de biens						
- dont ventes de dons en nature						
- dont ventes de biens relatives aux activités médico-sociales						
- Ventes de prestations de services	504 639		481 035		23 604	4,91
- dont parrainages						
- dont prestations relatives aux activités sociales et médico-sociales	504 639		481 035			
Produits de tiers financeurs						
- Concours publics et subventions d'exploitation	16 257		4 017		12 240	304,70
- Contributions des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales	2 857 726		2 801 933		55 793	1,99
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable						
- Ressources liées à la générosité du public						
- Dons manuels						
- Mécénats						
- Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges	45 082		46 163		-1 081	-2,33
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	142		160		-18	-11,24
Total des produits d'exploitation (I)	3 423 846		3 333 309		90 537	2,72
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises						
Variations stocks						
Autres achats et charges externes	601 157		555 987		45 170	8,12
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	200 599		188 301		12 298	6,53
Salaires et traitements	1 671 024		1 642 313		28 711	1,75
Charges sociales	695 621		657 164		38 457	5,85
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	186 193		175 803		10 390	5,91
Dotations aux provisions	15 301		15 051		250	1,66
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	2 958		11 498		-8 540	-74,26
Total des charges d'exploitation (II)	3 372 853		3 246 117		126 736	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	50 993		87 192		-36 199	-41,51
PRODUITS FINANCIERS:						
De participations	403		422		-19	-4,49
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés	8 259		9 203		-944	-10,25
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)	8 663		9 624		-961	-9,98
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées	228				228	N/S
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
Total des charges financières (IV)	228		228	N/S
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	8 435	9 624	-1 189	-12,34
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	59 428	96 816	-37 388	-38,61
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion	28 171	20 377	7 794	38,25
Sur opérations en capital	22 071		22 071	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
Total des produits exceptionnels (V)	50 242	20 377	29 865	146,56
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion	11 692	54 990	-43 298	-78,73
Sur opérations en capital	20 064		20 064	N/S
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Total des charges exceptionnelles (VI)	31 756	54 990	-23 234	-42,24
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	18 487	-34 613	53 100	153,41
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	3 482 751	3 363 310	119 441	3,55
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	3 404 837	3 301 107	103 730	3,14
EXCEDENT OU DEFICIT	77 914	62 203	15 711	25,26
Dont résultat des activités sociales et médico-sociales	74 707	63 398		

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
PRODUITS :					
Dons en nature					
Prestations en nature					
Bénévolat					
TOTAL					
CHARGES :					
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens et services					
Prestations					
Personnel bénévole					
TOTAL					

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

BILAN ACTIF

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)			
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	420 391	259 521	160 870	0,49	166 009	0,56
20500000 PROGICIELS	420 390,52		420 390,52	1,29	383 289,72	1,30
28050000 AMORT PROGICIELS		259 520,94	-259 520,94	-0,79	-217 280,53	-0,73
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions	2 289 886	1 812 277	477 609	1,46	520 952	1,77
21310000 IMMEUBLE 14 COURS JOS. TH.	615 301,73		615 301,73	1,89	615 301,73	2,09
21320000 IMMEUBLE RUE FREDERIC CHE	374 314,75		374 314,75	1,15	374 314,75	1,27
21330000 IMMEUBLE III	1 300 269,85		1 300 269,85	3,99	1 300 269,85	4,41
28131000 AMORT.BATIMENT		615 301,74	-615 301,74	-1,88	-615 301,74	-2,08
28132000 AMORT.BATIMENT II		374 314,75	-374 314,75	-1,14	-374 314,75	-1,26
28133000 AMORT.BATIMENT III		822 660,56	-822 660,56	-2,51	-779 318,24	-2,63
. Installations techniques, matériel & outillage industriels						
. Autres immobilisations corporelles	1 667 916	948 739	719 177	2,20	589 285	2,00
21810000 AGENCEMENTS	1 319 766,24		1 319 766,24	4,05	1 082 703,72	3,67
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	49 642,52		49 642,52	0,15	58 567,76	0,20
21830000 MAT.DE BUR.ET INFO.	173 034,69		173 034,69	0,53	170 669,49	0,58
21840000 MOBILIER	125 472,36		125 472,36	0,38	125 472,36	0,43
28181000 AMORTISSEMENT AGENCEMENTS		680 755,73	-680 755,73	-2,08	-612 411,21	-2,07
28182000 AMORT.MAT DE TRANSP.		22 639,29	-22 639,29	-0,06	-17 425,51	-0,05
28183000 AMORT.MAT.DE BUREAU		145 331,04	-145 331,04	-0,44	-122 480,36	-0,41
28184000 AMORT.AUTRE MOBILIER		100 013,04	-100 013,04	-0,30	-95 811,26	-0,32
. Immobilisations corporelles en cours					47 411	0,16
23100000 IMMO. CORPORELLES EN COURS					47 411,30	0,16
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés						
. Prêts	105 780		105 780	0,32	103 634	0,35
27480000 PRETS ACL	105 779,85		105 779,85	0,32	103 634,29	0,35
. Autres	2 575		2 575	0,01	2 575	0,01
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	2 574,79		2 574,79	0,01	2 574,79	0,01
TOTAL (I)	4 486 547	3 020 537	1 466 010	4,49	1 429 866	4,85
Compte de liaison						
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés					8 406	0,03
41161100 DGF DEPARTEMENT					8 405,80	0,03
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	640 584		640 584	1,96	352 121	1,19
42100000 PERSONNEL ET REMUNERATION	2 970,91		2 970,91	0,01	8 242,81	0,03
42200000 COMITE D'ENTREPRISE	691,91		691,91	0,00	691,91	0,00

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

BILAN ACTIF

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
42500000 PERSONNEL AVANCES ET ACOMPTES					835,00	0,00
44100000 SUBVENTION A RECEVOIR	72 733,92		72 733,92	0,22		
46200000 CREANCE S/CESSION IMMOB.	15 000,00		15 000,00	0,05		
46700000 AUTR.CPTS DEBIT.OU CREDIT	2 031,00		2 031,00	0,01	2 031,00	0,01
46701000 CREANCES ATP SUR PUPILLES	85,00		85,00	0,00	85,00	0,00
46707000 COMPTE D'ATTENTE					489,63	0,00
46707130 AVANCE CB MAJEURS	12,09		12,09	0,00		
46811000 CONTREPARTIE DU CPTÉ GLOB	22 150,77		22 150,77	0,07	22 150,77	0,08
46831000 CONTREP.CPTÉ GLOBAL CE	324 548,04		324 548,04	0,99	305 496,13	1,04
46850000 FRAIS LETTRE CHEQUE CCP	3 818,21		3 818,21	0,01	3 818,21	0,01
46871000 PRODUITS A RECEVOIR	13 851,39		13 851,39	0,04		
46875000 PREL.S/PUPILLES A REC.	182 690,53		182 690,53	0,56	8 280,95	0,03
Valeurs mobilières de placement	979 950		979 950	3,00	971 691	3,30
50800000 CONTRAT CALIE CONTRAT CAPITALI	550 462,17		550 462,17	1,69	545 822,67	1,85
50805000 CALIE LIFE PATRIMONY	429 487,74		429 487,74	1,32	425 867,86	1,44
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	29 506 683		29 506 683	90,45	26 697 899	90,57
51200000 FONCTIONNEMENT BQ MM					22 995,82	0,08
51200100 FONDS PROPRES MARTIN M.	6 572,67		6 572,67	0,02	6 572,67	0,02
51200200 BQ MARTIN MAUREL HOIRIES	238 420,04		238 420,04	0,73	238 420,04	0,81
51200300 MM VMP	201 258,61		201 258,61	0,62	201 258,61	0,68
51210000 PUPILLES MANDATS SPECIAUX	1 734 389,72		1 734 389,72	5,32	1 465 214,48	4,97
51211000 COMPTES INDIVIDUELS CAISSE D'E	11 911 026,99		11 911 026,99	36,51	9 907 112,09	33,61
51220000 S.M.C.	529,92		529,92	0,00	889,92	0,00
51230000 CAISSE D'EPARGNE	148,98		148,98	0,00	148,98	0,00
51230100 COMPTE PLACEMENT CAISSE D*PAR	4 007,60		4 007,60	0,01	4 235,60	0,01
51230200 LIVRET A CAISSE	80 978,88		80 978,88	0,25	80 576,00	0,27
51231000 CAISSE EPARGNE GLOBAL	62 577,56		62 577,56	0,19	81 629,47	0,28
51242000 BQ MM CAISSE PUPILLE	34 602,71		34 602,71	0,11	36 939,57	0,13
51245000 BQ MM PUPILLE	15 213 971,99		15 213 971,99	46,64	14 632 584,00	49,64
51270000 COMPTES SUR LIVRET BMM	1 067,01		1 067,01	0,00	1 066,48	0,00
51400000 C.C.P. 457687 A	1 496,00		1 496,00	0,00	2 620,50	0,01
53100000 CAISSE A. T. I	5 961,26		5 961,26	0,02	5 961,26	0,02
53310000 CAISSE PUPILLES MARTIN M.	9 673,18		9 673,18	0,03	9 673,18	0,03
Charges constatées d'avance	28 169		28 169	0,09	18 157	0,06
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVAN	28 168,86		28 168,86	0,09	18 156,87	0,06
TOTAL (II)	31 155 386		31 155 386	95,51	28 048 273	95,15
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	35 641 933	3 020 537	32 621 396	100,00	29 478 139	100,00

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

BILAN PASSIF

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires	1 591 540	4,88	1 645 364	5,58
10210000 VALEUR PATRIMOINE INTEGRE	1 591 539,90	4,88	1 645 363,97	5,58
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité	438 275	1,34	499 917	1,70
10682000 EXCEDENT AFFECTE INVEST.	323 881,71	0,99	316 466,36	1,07
10686000 RESERVE COMPENSATION DEFICITS	84 393,21	0,26	153 451,04	0,52
10687000 RESERVE COMPENSATION AMORT.	30 000,00	0,09	30 000,00	0,10
. dont réserves sous gestion propre	323 882		316 466	
. Réserves des activités sociales et medico-sociales	82 707	0,25	82 707	0,28
10685000 RESERVE DE TRESORERIE	82 706,76	0,25	82 706,76	0,28
. Autres				
Report à nouveau	27 426	0,08	27 426	0,09
10260000 SUBV INV SANS DROIT REP	27 426,08	0,08	27 426,08	0,09
. dont report à nouveau sous gestion propre	27 426		27 426	
. report à nouveau activités sociales et médico-sociales	33 714	0,10	-143 955	-0,48
11501200 EXCEDENT AFFECT REDUCT. CHARGE	13 434,66	0,04	13 434,66	0,05
11510000 RSLT SS CTL TIERS FINANC	-21 720,48	-0,06	-199 389,83	-0,67
11511000 EXCEDENT AFFEC. MESURES D'EXPL	42 000,00	0,13	42 000,00	0,14
Excédent ou déficit de l'exercice	77 914	0,24	62 203	0,21
. dont résultats sous gestion propre	3 207		-1 196	
. dont résultats des activités sociales et médico-sociales	74 707		63 398	
Situation nette (sous total)	2 251 576	6,90	2 173 662	7,37
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	70 663	0,22		
13100000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	72 733,92	0,22		
13900000 QP SUBVENTION VIREE AU RESULTAT	-2 070,89	-0,00		
Provisions réglementées	35 455	0,11	35 455	0,12
14100000 FONDS DE TRESORERIE	35 455,00	0,11	35 455,00	0,12
TOTAL (I)	2 357 694	7,23	2 209 117	7,49
Comptes de liaison				
FONDS REPORTEES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	7 167	0,02	7 167	0,02
19400000 FONDS DEDIES	7 166,99	0,02	7 166,99	0,02
TOTAL (II)	7 167	0,02	7 167	0,02
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	88 451	0,27	73 150	0,25
15300000 PROVISION POUR RETRAITE	68 662,67	0,21	55 343,50	0,19
15500000 PROVISION IS CONTRAT CAPI	19 788,31	0,06	17 806,06	0,06
TOTAL (III)	88 451	0,27	73 150	0,25
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	210 808	0,65	46 439	0,16
51200000 FONCTIONNEMENT BQ MM	164 425,35	0,50		
51241000 MARTIN MAUREL PASSAGE	46 382,21	0,14	46 407,83	0,16
51280000 VIREMENTS INTERNES			31,00	0,00
Emprunts et dettes financières diverses				

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

BILAN PASSIF
DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF		Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		89 464	0,27	65 961	0,22
40100000 FOURNISSEURS DIVERS		63 442,44	0,19	42 856,59	0,15
40810000 FOURNISSEURS FACT. REC.		26 021,56	0,08	23 104,38	0,08
Dettes des legs ou donations					
Dettes fiscales et sociales		332 842	1,02	393 723	1,34
42820000 PROVISIONS CONGES PAYES		128 199,21	0,39	126 062,13	0,43
43100000 URSSAF		52 938,00	0,16	109 802,00	0,37
43731000 CIRRSE		13 399,88	0,04	26 438,45	0,09
43750000 INTEGRANCE MUTUELLE		9 154,63	0,03	8 971,60	0,03
43751000 PREVOYANCE INTEGRANCE		17 101,31	0,05	10 100,09	0,03
43820000 PROVISIONS CHARGES / C.P.		55 622,14	0,17	54 941,70	0,19
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE		4 477,25	0,01	5 354,93	0,02
44820000 PROVISIONS TAXES SUR SAL.		13 396,82	0,04	12 741,24	0,04
44860000 TAXES A PAYER		8 355,47	0,03	17 500,00	0,06
44861000 AGEFIPH		504,00	0,00	2 006,00	0,01
44863000 FORMATION PROFESSIONNELLE		29 693,50	0,09	19 804,50	0,07
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes		29 534 970	90,54	26 682 584	90,52
46707000 COMPTE D'ATTENTE		170,74	0,00		
46707130 AVANCE CB MAJEURS				645,71	0,00
46810000 VIREMT PUPILLES EN ATTENT		139 250,27	0,43	139 250,27	0,47
46810500 PUPILLES BANQUE MARTIN. M		15 222 045,55	46,66	14 642 274,50	49,67
46812000 CONTRE PARTIE COMPTES		268 178,49	0,82	268 178,49	0,91
46813000 PUPILLES DECEDES DECHARGES		238 420,04	0,73	238 420,04	0,81
46814000 COMPTES PUPILLES		1 734 808,25	5,32	1 465 760,68	4,97
46814100 PUPILLES EN COMPTE INDIVIDUELS		11 910 890,69	36,51	9 906 848,12	33,61
46815000 REGUL COMPTE PUPILLES		14 612,40	0,04	14 612,40	0,05
46815990 SOMMES DUES AUX PUPILLES		6 593,40	0,02	6 593,40	0,02
Instruments de trésorerie					
Produits constatés d'avance					
TOTAL (IV)		30 168 084	92,48	27 188 706	92,23
Ecarts de conversion passif (V)					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)		32 621 396	100,00	29 478 139	100,00

ENGAGEMENTS REÇUS

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents
- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

ENGAGEMENTS DONNÉS

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT

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

%

	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
- Ventes de biens						
- dont ventes de dons en nature						
- dont ventes de biens relatives aux activités médico-sociales						
- Ventes de prestations de services	504 639		481 035		23 604	4,91
70820000 PARTICIPATION USAGERS	504 639,45		481 035,11		23 604	4,91
- dont parrainages						
- dont prestations relatives aux activités sociales et médico-sociales	504 639		481 035			
Produits de tiers financeurs						
- Concours publics et subventions d'exploitation	16 257		4 017		12 240	304,70
74100000 AUTRES SUBVENTIONS	16 257,40		4 017,00		12 240	304,70
- Contributions des autorités de tarification relatives aux activités	2 857 726		2 801 933		55 793	1,99
73213000 DGF PART ETAT	2 849 152,59		2 793 527,20		55 625	1,99
73380000 DGF PART DEPARTEMENT	8 573,18		8 405,80		168	2,00
sociales et médico-sociales						
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable						
- Ressources liées à la générosité du public						
- Dons manuels						
- Mécénats						
- Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges	45 082		46 163		-1 081	-2,33
78174000 REPRISE PROVISION SUR CREANCE			9 357,00		-9 357	-100,00
79100000 TRANSFERTS CHARGES D'EXPL	15 744,03		34 798,88		-19 054	-54,75
79100100 REGUL.INDEM ACTIVITE PARTIELLE			-64,45		64	-100,00
79110000 CNASEA. TRANSF.DE.CHG.	12 309,96				12 309	N/S
79111000 PROMOFAP REMBT FORMATIONS	17 027,76				17 027	N/S
79111500 TRANSFERT DE CHARGES DIVERSES			2 072,00		-2 072	-100,00
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	142		160		-18	-11,24
75800000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	141,58		160,00		-19	-11,86
Total des produits d'exploitation (I)	3 423 846		3 333 309		90 537	2,72
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises						
Variations stocks						
Autres achats et charges externes	601 157		555 987		45 170	8,12
60610000 FOURN.NON STOCKABLES	23 592,62		20 519,92		3 073	14,98
60630000 PDTS D'ENTR.& PETIT MAT.	9 447,86		8 135,43		1 312	16,13
60640000 FOURN.ADMINISTRATIVES	17 422,97		18 317,26		-895	-4,88
60680000 ACHATS DIVERS	603,10		962,85		-359	-37,31
61120000 PREST.CAR. MEDICO SOCIAL	39 542,19		29 249,00		10 293	35,19
61300000 LOYER GARAGE ARCHIVES	2 507,26		3 522,69		-1 015	-28,81
61303000 VOITURE DIRECTION 16/02/15-16/			5 921,46		-5 921	-100,00
61305000 LOCATION RUE H. BERTIN	840,00		2 491,50		-1 651	-66,27
61306000 LOCATION PARKING	3 344,00		3 325,00		19	0,57
61307000 ARCHIVES CHRONO	7 346,10		6 899,43		447	6,48
61310000 LOCATION DE MACHINES	3 558,25		2 109,68		1 449	68,71
61330000 LOCATION AS400	9 390,72		9 390,72			0,00
61341000 LOCATION IPS COPIEURS	31 367,60		30 591,96		776	2,54
61351000 ORANGE LOCATION MATERIEL	6 398,52		6 398,52			0,00
61500000 ENTRETIEN MAT. ROULANT	3 405,12		3 936,95		-531	-13,48
61510000 ENTR.MATERIEL & MOBILIER	1 165,92		5 240,29		-4 075	-77,76

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
61520000 ENTRETIEN IMMEUBLE ATP	18 979,20	15 108,23	3 871	25,62
61530000 ENTRETIEN DES LOCAUX		288,00	-288	-100,00
61560000 MAINTENANCE CONTRAT ENTR.	47 546,57	49 947,52	-2 401	-4,80
61570000 M.A.J PACK INFO/SAARI	173,38	2 599,88	-2 426	-93,33
61600000 ASSURANCES	14 874,98	14 812,21	62	0,42
61800000 DIVERS	1 082,05	500,90	582	116,40
61850000 SEMINAIRES, COLLOQUES,	1 500,00	210,00	1 290	614,29
62100000 PERSONNEL EXTER.A L'ASSO.	71 800,37	51 006,92	20 794	40,77
62260000 HONORAIRES	66 325,20	63 216,00	3 109	4,92
62261000 HONORAIRE AVOCAT HUISSIER	46 602,00	53 100,00	-6 498	-12,23
62270000 FRAIS ACTES		240,09	-240	-100,00
62340000 CADEAUX	5 820,45	2 699,93	3 121	115,64
62500000 FRAIS DE DEPLACEMENTS	47 804,93	40 214,64	7 590	18,87
62510000 FRAIS ANNEXE	3 050,28	4 001,51	-951	-23,76
62520000 DEPLACEMENTS COURSIERS	3 540,00		3 540	N/S
62560000 MISSIONS	294,00		294	N/S
62600000 FRAIS POSTAUX	3 248,40	3 170,40	78	2,46
62601000 AFFRANCHISSEMENT	60 034,78	51 503,70	8 531	16,56
62602000 ORANGE LIGNES FIXE LTI COLT	17 874,39	17 027,25	847	4,97
62603000 SFR LIGNES MOBILES	437,28	420,48	17	4,05
62604000 ORANGE MOBILES ET IPAD	18 019,97	16 088,39	1 931	12,00
62700000 SERVICES BANCAIRES	2 058,50	2 952,21	-894	-30,27
62810000 COTISATIONS	10 158,00	9 866,00	292	2,96
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	200 599	188 301	12 298	6,53
63110000 TAXES SUR SALAIRES	142 090,00	135 858,00	6 232	4,59
63112000 PROV. TAXE S/SALAIRES-CP	655,58	1 091,24	-436	-39,95
63120000 AGEFIPH	504,00	2 006,00	-1 502	-74,87
63330000 FORMATION PROF.CONTINUE	39 002,00	36 160,00	2 842	7,86
63512000 TAXES FONCIERES	13 356,00	13 083,00	273	2,09
63580000 AUTRES DROITS	4 991,23	102,76	4 889	N/S
Salaires et traitements	1 671 024	1 642 313	28 711	1,75
64110000 SALAIRES	1 652 274,48	1 551 314,61	100 960	6,51
64111000 SALAIRES A PAYER	1 195,85	14 012,72	-12 817	-91,46
64120000 PROVISIONS CONGES PAYES	2 137,08	3 645,13	-1 508	-41,36
64140000 INDEMNITES AVANTAGES DIV	8 203,27	31 066,74	-22 863	-73,58
64142000 INDEMNITE SECU A RETRAITER	7 212,93	42 274,11	-35 062	-82,93
Charges sociales	695 621	657 164	38 457	5,85
64510000 URSSAF	454 300,62	425 550,88	28 750	6,76
64530000 CIRSSSE	83 051,34	92 013,72	-8 962	-9,73
64531000 AG2R AGIRC	14 112,47		14 112	N/S
64550000 PROVISIONS CHG.SOC. C.P.	680,44	3 874,70	-3 194	-82,44
64750000 AIMT	7 128,00	6 996,00	132	1,89
64760000 MUTUELLE INTEGRANCE	37 820,87	36 234,54	1 586	4,38
64770000 FMP MUTEX PREVOYANCE	26 568,98	19 126,53	7 442	38,91
64780000 TICKET RESTAURANT	44 969,60	41 449,60	3 520	8,49
64781000 FRAIS DE TRANSPORT	5 439,79	4 796,72	643	13,41
64800000 AUTRES CHG DE PERS.	14 193,81	15 661,17	-1 468	-9,36
64810000 FORMATION DU PERSONNEL	7 354,94	11 460,05	-4 106	-35,82
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	186 193	175 803	10 390	5,91
68112000 DOT.AUX.AMORT. AUTRES	186 193,49	175 802,67	10 391	5,91
Dotations aux provisions	15 301	15 051	250	1,66
68150000 DOT.PROV.RISQ.& CHRG EXPL	15 301,42	15 050,74	251	1,67
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	2 958	11 498	-8 540	-74,26
65440000 PERTES/CREANCES IRRECOUVRABLES		9 357,00	-9 357	-100,00
65800000 CHG DIV. DE GESTION COUR.	2 957,89	2 141,24	816	38,11
Total des charges d'exploitation (II)	3 372 853	3 246 117	126 736	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	50 993	87 192	-36 199	-41,51

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
PRODUITS FINANCIERS:				
De participations	403	422	-19	-4,49
76100000 PRODUITS FINANCIERS CEP	403,41	421,55	-18	-4,27
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	8 259	9 203	-944	-10,25
76800000 AUTRES INTERETS ET PRODUITS AS	8 259,38	9 202,80	-943	-10,24
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)	8 663	9 624	-961	-9,98
CHARGES FINANCIERES:				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	228		228	N/S
66160000 frais tenue de compte	228,00		228	N/S
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
Total des charges financières (IV)	228		228	N/S
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	8 435	9 624	-1 189	-12,34
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	59 428	96 816	-37 388	-38,61
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion	28 171	20 377	7 794	38,25
77200000 PROD./EXERCIC. ANTERIEURS	8 808,62	17 813,13	-9 005	-50,54
77240000 PRELEVEMENTS S/EXERCICES ANT.	19 362,86	2 564,00	16 798	655,15
Sur opérations en capital	22 071		22 071	N/S
77500000 CESSION D'IMMOBILISATIONS	20 000,00		20 000	N/S
77700000 QP SUBVENTION VIREE AU RESULTAT	2 070,89		2 070	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
Total des produits exceptionnels (V)	50 242	20 377	29 865	146,56
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion	11 692	54 990	-43 298	-78,73
67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES S	358,50	16 731,35	-16 373	-97,85
67200000 CHARGES/EXER. ANTERIEURS	11 333,14	34 316,64	-22 983	-66,96
67240000 CH. PRELEV. MAJEURS / EX ANT		3 942,44	-3 942	-100,00
Sur opérations en capital	20 064		20 064	N/S
67520000 VCEAC	20 064,00		20 064	N/S
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Total des charges exceptionnelles (VI)	31 756	54 990	-23 234	-42,24
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	18 487	-34 613	53 100	153,41
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	3 482 751	3 363 310	119 441	3,55
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	3 404 837	3 301 107	103 730	3,14

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
EXCEDENT OU DEFICIT	77 914		62 203		15 711	25,26
Dont résultat des activités sociales et médico-sociales	74 707		63 398			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Prestations						
Personnel bénévole						
TOTAL						

ASSOCIATION TUTELAIRE DE PROTECTION

2EME PARTIE

ANNEXE

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2021 dont le total est de € 32 621 396 et au compte de résultat présenté sous forme de liste et dégageant un excédent de € 77 614.

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

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

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'autres impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'association.

Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'association est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

L'association a eu recours au télétravail quand cela était possible. Elle n'a en revanche pas eu recours au dispositif d'activité partielle.

Les autorités de tarification ont soutenu la structure à l'aide des moyens financiers suivants :

- Maintien des dotations globales de financement
- Octroi de Crédits non reconductibles pour l'achat de masques, matériels liés à la pandémie, dépenses de personnel non pérennes.

REGLES ET METHODES ET EVALUATIONS COMPTABLES**Principes et conventions générales**

Du fait de la loi n° 2007-308 du 5 mars 2007 et du décret d'application n° 2008-1500 du 30 décembre 2008, les modalités de financements de l'association ont été modifiées à compter de l'exercice 2009.

Ainsi, l'association est aujourd'hui financée à l'aide d'une Dotation Globale de Fonctionnement dont le montant est fixé par la Direction Départementale de la Cohésion Sociale des Bouches-du-Rhône par délégation du Préfet de la région Provence Alpes Côte d'Azur.

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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 d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83, du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice ainsi que du règlement ANC n°2019-04 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

L'ATP présente des caractéristiques propres :

- Un patrimoine constituant un bien collectif sur lequel nul n'a de droits individuels, même lors de la liquidation.
- Une mission qui consiste à gérer le patrimoine et les ressources de l'association sur des bases d'intérêts collectifs ainsi que le patrimoine et les ressources des protégés dont elle a la charge.
- Une action qui est constamment dépendante des moyens financiers.

Le projet associatif est constitué des différents objectifs fixés par les organes, statutairement compétents de l'association pour réaliser l'objet social. Les fonds dédiés sont les rubriques du passif qui enregistrent à la clôture de l'exercice, la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis qui n'ont pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Ainsi la réalisation du projet de l'association nécessite la mise en place financière de fonds dédiés associatifs sans droit de reprise qui ne peuvent être attribués par les membres de l'association. Ce fonds a pour objectif de permettre financièrement le fonctionnement de la structure.

Les sommes inscrites sous la rubrique « fonds dédiés » seront reprises en produits au compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythme de la réalisation des engagements, par le crédit du compte « Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs ».

Une information sera, dans ce dernier cas, donnée dans l'annexe du bilan, précisant :

- Les sommes inscrites à l'ouverture et à la clôture de l'exercice en « fonds dédiés ».
- Les fonds dédiés inscrits au bilan à la clôture de l'exercice précédent, provenant de subventions, et utilisés au cours de l'exercice.
- Les dépenses restant à engager financées par des subventions et inscrites au cours de l'exercice « Engagements à réaliser sur subventions attribuées ».
- Les « fonds dédiés » correspondant à des projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été enregistrée au cours des deux derniers exercices.

Pour permettre la réalisation des objectifs, il est donc nécessaire de constituer un fonds d'intervention dédié aux missions clairement identifiées de l'association. A ce titre, les notions de fonds associatifs et fonds dédiés seront définies et expliquées dans la présente annexe.

Changement de méthode

Il n'y a pas eu de changement de présentation sur 2021.

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'enregistrement comptable sur 2021.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Immobilisations et amortissements

Les immobilisations ont évolué comme suit au cours de l'exercice :

En Euros	Valeur Brute début exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Proiciels	383 290		37 101
Immeuble 14 cours J. Thierry	615 302		
Immeuble 4 rue F. Chevillon	374 315		
Immeuble III	1 300 270		
Installations générales, agencements	1 082 704		237 063
Matériels de transport	58 568		11 139
Matériels de bureau & informatique	170 669		2 365
Mobilier	125 472		
Immobilisation incorporelle en cours	47 411		
Prêts	103 634		6 980
Dépôts & cautionnements	2 575		
TOTAL	4 264 209	-	294 647

En Euros	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice
	Poste à Poste	Cessions ou mises HS	
Proiciels			420 391
Immeuble 14 cours J. Thierry			615 302
Immeuble 4 rue F. Chevillon			374 315
Immeuble III			1 300 270
Installations générales, agencements			1 319 766
Matériels de transport		20 064	49 643
Matériels de bureau & informatique			173 035
Mobilier			125 472
Immobilisation incorporelle en cours	47 411		-
Prêts		4 834	105 780
Dépôts & cautionnements			2 575
	47 411	24 898	4 486 547

Les amortissements ont évolué comme suit au cours de l'exercice (en €) :

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Progiciels	217 280	42 240		259 520
Immeuble 14 cours J. Thierry	615 302			615 302
Immeuble 4 rue F. Chevillon	374 315			374 315
Immeuble III	779 318	43 342		822 660
Installations générales, agencements	612 411	68 345		680 756
Matériels de transport	17 425	5 214		22 639
Matériels de bureau & informatique	122 481	22 851		145 332
Mobilier	95 811	4 202		100 013
TOTAL	2 834 344	186 193	-	3 020 537

Durées d'amortissement

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Progiciels	Linéaire	3 à 8 ans
Immeuble 14 cours J. Thierry	Linéaire	20 ans
Immeuble 4 rue F. Chevillon	Linéaire	20 ans
Immeuble III	Linéaire	30 ans
Installations générales, agencements	Linéaire	5 à 15 ans
Matériels de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériels de bureau & informatique	Linéaire	4 à 5 ans
Mobiliers	Linéaire	5 à 10 ans

Les principales immobilisations de l'association correspondent à trois immeubles dans lesquels l'association exerce ses activités.

Ces immeubles ont été acquis par actes notariés.

Immeuble 14 Cours Joseph Thierry

Par un acte en date du 27 décembre 1990 par Maître BLAZIN, Notaire à Marseille, l'ATP a acquis un immeuble figurant au cadastre de Marseille, Quartier Chapitre Section B n° 235 pour une contenance de 1a et 26 ca. La vente a été effectuée aux prix de € 160 071. Cette acquisition a été réalisée après accord de l'Assemblée Générale de l'ATP en date du 12 octobre 1990.

L'Association a réalisé pour € 455 231 de travaux et utilise ce bâtiment dans le cadre de ses activités.

Immeuble 2 à 6 Frédéric Cheillon

Cet immeuble a été acquis en deux temps par deux actes en date du 27 juillet 1993 et du 31 janvier 1995 devant Maître BLAZIN, Notaire à Marseille. Des travaux ont été nécessaires avant toute installation en raison du fait que l'immeuble était non utilisé et squatté.

Les travaux n'ont pas pu être réalisés immédiatement en raison de l'insuffisance de trésorerie de l'ATP.

Acte du 27 juillet 1993

Les biens et droits mobiliers du 6 rue Frédéric Cheillon, sont constitués de trois étages sur rez-de-chaussée figurant au Cadastre de Marseille, Quartier Chapitre Section B n° 336 pour 76 ca. La vente a été effectuée pour un prix de € 182 939. Cette acquisition a été réalisée après accord de l'Assemblée Générale de l'ATP en date du 2 juillet 1993.

L'Association a réalisé pour € 191 376 de travaux et utilise ce bâtiment dans le cadre de ses activités.

Acte du 31 janvier 1995

Les biens et droits mobiliers du 2 et 4 rue Frédéric Cheillon, sont constitués de deux étages sur rez-de-chaussée, avec trois étages en retrait figurant au Cadastre de la Ville de Marseille, Quartier Chapitre Section B n° 232 pour 74 ca pour le numéro 2 et Section B n° 232 et 337 pour 80 ca pour le numéro 4. La vente a été effectuée pour un prix de € 180 805. Cette acquisition a été réalisée après accord de l'Assemblée Générale de l'ATP en date du 14 décembre 1994.

L'Association a réalisé pour € 1 119 465 de travaux.

L'immeuble a été mis en service début 2003.

Créances usagers et comptes rattachés

Le poste « créances usagers et comptes rattachés » a évolué comme suit :

En Euros	2017	2018	2019	2020	2021	Variation
Total du poste	-	8 165	8 159	8 406	-	- 8 406

Autres créances

Le poste "autres créances" a évolué comme suit :

En Euros	2017	2018	2019	2020	2021	Variation
Total du poste	739 823	637 943	558 943	352 121	640 584	288 463

Les comptes des majeurs protégés sont inscrits dans ce poste. Ces comptes présentent un solde débiteur de € 351 614 au 31 décembre 2021 contre 331 465 au 31 décembre 2020.

Trésorerie et Gestion des comptes de majeurs protégés

La trésorerie est constituée des fonds de l'ATP et du solde des épargnes de précaution des majeurs protégés et a évolué comme suit :

En Euros	2017	2018	2019	2019	2021	Variation
VMP	1 037 253	951 487	962 488	971 691	979 950	8 259
Disponibilités ATP	337 984	300 372	300 755	326 326	302 021	- 24 305
Epargne de précaution	17 910 596	27 902 027	30 660 130	26 371 573	29 204 662	2 833 089
Total	19 285 832	29 153 886	31 923 372	27 669 589	30 486 633	2 817 044

La gestion des comptes des protégés est assurée par l'ATP.

Le fonctionnement de cette gestion de comptes résulte d'une procédure interne :

- L'ATP place les fonds disponibles sur différents supports au nom des protégés après autorisation et choix des juges de tutelle. En effet, trois propositions sont faites aux juges. Les délais de réponse sont en moyenne de trois mois en raison des procédures légales de protection des majeurs.
- Les comptes de protégés se répartissent ainsi par catégorie selon les trois critères suivants :
 - Les comptes à découvert qui représentent un risque pour l'Association. En effet, l'assistance apportée aux majeurs contraint l'association à financer certains d'entre eux sur ses fonds propres.
 - Une épargne de précaution est laissée sur chaque compte individuel de majeur protégé. Elle représente un solde de 2 à 3 mois de fonctionnement du compte. Ces soldes intègrent pour certains les encaissements effectués, devant être reversés dans le cadre de la récupération de l'aide sociale.
 - Les excédents de comptes des protégés font l'objet tous les mois d'une analyse spécifique. **Ils sont placés au nom des majeurs** sur un second compte individuel rémunéré pour eux. Ces comptes ne figurent pas dans les actifs et passifs de l'association. L'Association ATP assure actuellement la gestion financière individuelle de 1 802 majeurs représentant 5 164 comptes d'un montant total de plus de 66.1 M€.

La trésorerie comptabilisée dans les comptes de l'ATP représente le solde des épargnes de précaution. Des comptes bancaires de protégés individuels sous couvert de l'Association sont ouverts dans différentes banques. Le solde global fonctionnel desdits comptes est positionné à l'actif du bilan de l'ATP en rubrique « Disponibilités » et a comme contrepartie les comptes des protégés inscrits au passif du bilan de l'Association en rubrique « Autres dettes ».

La trésorerie correspondant à l'épargne de précaution s'élève, au 31 décembre 2021, à € 29 204 662.

Charges constatées d'avance

En Euros	2021
Charges d'exploitation	28 169

Les charges constatées d'avance correspondent à des dépenses engagées en 2021 qui concernent l'exercice 2022.

Fonds associatifs

Ils s'élèvent à la somme de € 2 357 694 et ont évolué comme suit :

En Euros	2017	2018	2019	2020	2021
Fonds Associatifs sans droit de reprise	1 862 340	1 841 086	1 601 070	1 672 790	1 591 540
Réserves	540 593	540 593	560 788	582 624	548 408
Résultat en attente d'affectation	-	-	-	-	-
Résultat de l'exercice	- 63 953	- 173 220	- 71 848	62 203	77 914
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	17 547	- 25 152	21 450	- 143 955	33 714
Subventions d'investissements					70 663
Provisions règlementées	35 456	35 455	35 455	35 455	35 455
Total Général	2 391 983	2 218 762	2 146 914	2 209 117	2 357 694

Ils comprennent :

- Les Fonds associatifs sans droit de reprise – valeur du patrimoine intégrée

Ces derniers correspondent essentiellement aux financements, sur ressources propres de l'Association, des immeubles situés 14 Cours Joseph Thierry et 2 et 6 Rue Frédéric Cheillon à Marseille.

- Le Résultat de l'exercice

Le résultat de l'exercice clos au 31 décembre 2021, issu de la contraction entre les charges et les produits de l'exercice, est un excédent de € 77 914.

Les particularités des résultats du secteur médico-social conduisent à distinguer les résultats propres à l'association de ceux sous le contrôle des tiers financeurs.

Le résultat global de l'association au 31/12/2021 est donc un excédent de € 77 914 qui se répartit comme suit :

En €	Résultat sous contrôle des tiers financeurs pour l'exercice 2021	Résultat propre à l'association pour l'exercice 2021	Résultat Global
Résultat Association	74 707	3 207	77 914

Ainsi, le résultat propre de l'association est un excédent de € 3 207. Il correspond :

- ✓ A la variation des provisions pour congés payés non prises en compte par les tiers financeurs pour € - 3 473
- ✓ Aux produits financiers nets d'impôts non opposable aux tiers financeurs pour € 6 680

Il sera soumis au vote de l'Assemblée Générale de l'association, sur proposition du Conseil d'Administration.

Les résultats sous contrôle des tiers financeurs correspondent à l'ensemble des résultats dégagés par l'activité qui n'ont pas encore fait l'objet d'une affectation par les tiers financeurs. Ainsi, le résultat sous contrôle de l'exercice 2021 est un excédent de € 74 707. Ce résultat, après validation par les tiers financeurs, fera l'objet d'une décision d'affectation, dans le cadre de l'analyse des comptes administratifs.

Provisions pour risques et charges

Elles s'élèvent à € 88 451 et se répartissent comme suit :

- Coûts estimés des départs en retraite des 5 prochaines années dans l'hypothèse d'un départ à 62 ans à la demande des salariés pour € 68 663.
- Provision pour impôt sur produits financier à hauteur de € 19 788.

L'engagement de retraite maximal s'élève, au 31 décembre 2021, à € 1 556 438. Il correspond aux coûts de départ en retraite de l'ensemble du personnel de l'association dans l'hypothèse d'une mise à la retraite par l'employeur à l'âge de 67 ans, contribution patronale de 50% comprise.

Ce montant a été déterminé par personne, en tenant compte :

- Du salaire mensuel de référence,
- De la probabilité de vie au jour du départ à la retraite (par application des tables de mortalité),
- D'une probabilité de présence au jour du départ à la retraite de 100% pour les personnes en contrat à durée indéterminée et de 0% pour les personnes en contrat à durée déterminée.
- D'un taux d'actualisation brut de 0.98%,

Compte tenu de l'âge du personnel les départs en retraite s'échelonnent jusqu'en 2062.

En appliquant les mêmes facteurs, la dette actuarielle, qui correspond à l'engagement relatif à l'ancienneté déjà accomplie, s'élève, au 31 décembre 2021, à € 766 252.

Fonds dédiés

"Les fonds dédiés" sont la rubrique du passif qui enregistre à la clôture de l'exercice la partie des ressources affectées qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris. Le Conseil d'Administration de l'association réuni le 14 Juin 2001 avait décidé la création d'un fonds dédié de € 30 490 destiné au secours des majeurs protégés les plus défavorisés, notamment pour les dépenses d'habillement. Un complément de € 20 000 a été doté au titre de l'exercice 2001.

Le fonds dédié a été repris à hauteur des montants suivants qui correspondent au montant des dépenses engagées :

En Euros	2017	2018	2019	2020	2021
Total de la reprise	-	-	-	-	-

Son solde au 31 décembre 2021 s'élève à € 7 167.

Aucun mouvement n'a été constaté sur l'exercice.

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Ce poste a évolué comme suit :

En Euros	2017	2018	2019	2020	2021	Variation
Emprunts						-
Découverts bancaires	555 030	416 938	326 760	46 439	210 808	164 369
Total	555 030	416 938	326 760	46 439	210 808	164 369

Dettes fournisseurs

Elles s'élèvent à € 89 464 et se répartissent comme suit :

En Euros	2017	2018	2019	2020	2021	Variation
Fournisseurs	34 792	20 589	30 504	42 857	63 442	20 586
Factures non parvenues	21 970	22 142	21 970	23 104	26 022	2 917
Fournisseurs immo						-
Total	56 762	42 732	52 474	65 961	89 464	23 503

Dettes Fiscales & Sociales

Elles s'élèvent à € 332 842 et se répartissent comme suit :

En Euros	2017	2018	2019	2020	2021	Variation
Rémunérations dues						-
Comité d'entreprise	561	17				-
Rémunérations provisionnées & charges						-
Congés payés & charges correspondantes	181 035	173 314	173 484	181 004	183 821	2 818
Organismes sociaux	90 346	87 363	125 772	160 667	92 594	- 68 073
Contribution Agefiph			2 006	2 006	504	- 1 502
Taxes assises sur les salaires	40 111	40 175	51 320	50 046	55 923	5 877
Total	312 053	300 868	352 582	393 723	332 842	- 60 880

Les dettes envers les organismes sociaux correspondent au dernier mois ou au dernier trimestre de l'année 2021.

Autres dettes

Elles s'élèvent à € 29 534 970 et se répartissent comme suit :

En Euros	2017	2018	2019	2020	2021	Variation
Charges à payer	7 464	7 464	7 464	-		-
Contrepartie des comptes bancaires des Protégés	18 247 787	28 219 432	30 957 613	26 675 345	29 528 206	2 852 861
Divers créditeurs	6 629	6 834	8 103	7 239	6 764	- 475
Total	18 261 881	28 233 731	30 973 181	26 682 584	29 534 970	2 852 386

Les comptes des majeurs protégés trouvent leur contrepartie à l'actif du bilan au poste « disponibilités ». Ils correspondent à l'épargne de précaution appartenant à chacun des majeurs protégés. Ce poste tient compte également d'un montant de € 238 420 appartenant à des majeurs protégés décédés où l'ATP reste dans l'attente du règlement administratif desdites successions.

Etat des échéances des créances et des dettes en Euros

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	de 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Autres immobilisations financières	2 575		2 575	
Prets	105 780		105 780	
Créances usagers	-	-		
Fournisseurs débiteurs	-			
Personnel et rémunération	3 663	3 663		
Débiteurs divers - Produits à recevoir	213 573	213 573		
Contrepartie comptes de majeurs protégés	350 614	350 614		
Etat & collectivités Produits à recevoir	72 734	72 734		
Charges constatées d'avance	28 169	28 169		
TOTAL	777 107	668 753	108 355	-

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	de 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts & dettes auprès des Ets de crédits	210 808	210 808		
Fournisseurs et comptes rattachés	89 464	89 464		
Comité d'entreprise	-	-		
Personnel et comptes rattachés	128 199	128 199		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	148 216	148 216		
Autres impôts taxes et assimilés	56 427	56 427		
Créditeurs divers	6 764	6 764		
Comptes majeurs protégés	29 528 206	29 528 206		
TOTAL	30 168 084	30 168 084	-	-

Rappelons que les comptes des protégés trouvent leur contrepartie à l'actif du bilan au poste « disponibilités ». Ils correspondent à l'épargne de précaution appartenant à chacun des majeurs protégés.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Produits

Les produits d'exploitation s'élèvent à € 3 423 846 et comprennent :

En Euros	2017	2018	2019	2020	2021	Variation
Reprises s/ Amort et Prov.				9 357		- 9 357
Transferts de charges	39 549	37 749	71 574	36 806	45 082	8 275
Produits divers	10	-	-	160	142	- 18
Participation des protégés	434 092	462 817	489 774	481 035	504 639	23 604
Dotation Globale de Fonctionnement	2 656 012	2 721 795	2 719 563	2 801 933	2 857 726	55 793
Dotation suppl.en crédits non reductibles				4 017	16 257	12 240
Total	3 129 662	3 222 362	3 280 910	3 333 309	3 423 846	90 537

Ainsi, depuis l'exercice 2009, les produits d'exploitation sont constitués essentiellement par la Dotation Globale de Fonctionnement, dont le montant de l'exercice a fait l'objet d'un arrêté préfectoral en date du 4 novembre 2021, ainsi que par la participation des protégés aux frais de fonctionnement du service.

Les produits financiers s'élèvent à € 8 663 et correspondent aux ressources financières issues du placement des fonds propres de l'association.

Charges

Les charges d'exploitation s'élèvent à € 3 372 853 et sont constituées de la manière suivante :

En Euros	2017	2018	2019	2020	2021	Variation
Prestations à caractère médico social	34 176	33 198	33 608	29 249	39 542	10 293
Locations	61 172	68 546	66 452	70 651	64 752	- 5 899
Entretien & Maintenance	52 767	69 870	60 453	77 121	71 270	- 5 851
Honoraires & vacations	90 024	87 010	96 296	116 556	112 927	- 3 629
Voyages & Déplacements	65 313	72 176	75 393	44 216	54 689	10 473
Frais postaux & Télécom	105 228	107 101	100 912	88 210	99 615	11 405
Personnel extérieurs	45 000	45 000	43 797	51 007	71 800	20 793
Autres achats & charges externes	79 246	79 669	78 840	78 977	86 561	7 584
Total achats & charges externes	532 927	562 569	555 751	555 987	601 157	45 170
Impôts et Taxes	140 066	157 092	209 804	188 301	200 599	12 298
Salaires et charges sociales	2 378 215	2 359 516	2 516 605	2 299 477	2 366 644	67 167
Dotations aux amort. et aux prov.	182 971	178 989	177 388	190 853	201 495	10 642
Autres charges d'exploitation	1 868	1 711	1 175	11 498	2 958	- 8 540
Total	3 236 046	3 259 876	3 460 723	3 246 117	3 372 853	23 830

Le poste « impôts et taxes » comprend essentiellement les différentes taxes assises sur les salaires pour un montant de € 182 252.

Les frais de personnels correspondent aux salaires et charges des salariés permanents de l'association.

La répartition de ces derniers évolue ainsi :

Catégorie	2017		2018		2019		2020		2020	
	Nombre	Equivalent Temps Plein	Nombre	Equivalent Temps Plein	Nombre	Equivalent Temps Plein	Nombre	Equivalent Temps Plein	Nombre	Equivalent Temps Plein
Direction / Encadrement	7	7,00	7	7,00	7	6,96	6	6,00	6	6,00
Administration / Gestion	8	7,69	8	7,62	8	7,48	8	6,67	8	7,84
Services généraux	9	9,00	10	9,35	11	8,92	12	8,74	9	9,00
Socio-Educatif	28	27,60	29	28,03	29	27,82	34	25,65	28	28,00
Total	52	51,29	54	52,00	55	51,18	60	47,06	51	50,84

COMPTE ADMINISTRATIF DE LA SECTION D'EXPLOITATION

Depuis 2009, l'association présente à son autorité de tutelle un compte administratif selon le modèle du secteur social et médico-social.

La section d'exploitation de ce dernier est présentée ci-dessous.

GROUPE I : DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE**ACHATS**

	Réel accepté N-1	Budget exécutoire N	Virements de crédits et DM	Total (2)+(3)	dont charges financées par CNR	Dépenses réalisées	Ecart		Retenu par l'autorité de tarification
	(1)	(2)	(3)	(4) = (2)+(3)		(5)	Montant	En %	
							(6)=(5)-(4)	(7) = (6)/(4)	
601	Achats stockés de matières premières et de fournitures			-			-	0%	
602	Achats stockés - autres approvisionnements			-			-	0%	
603	Variation des stocks			-			-	0%	
606	Achats non stockés de matières et fournitures	47 935	49 000	49 000		51 067	2 067	4%	
607	Achats de marchandises			-			-	0%	
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement			-			-	0%	
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)			-			-	0%	

SERVICES EXTERIEURS

6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical			-			-	0%	
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	29 249	36 000	36 000		39 542	3 542	10%	
6118	Sous-traitance: autres prestations de service			-			-	0%	

AUTRES SERVICES EXTERIEURS

6241	Transports de biens			-			-	0%	
6242	Transports d'usagers			-			-	0%	
6247	Transports collectifs du personnel			-			-	0%	
6248	Transports divers			-			-	0%	
625	Déplacements, missions et réceptions	44 216	71 000	71 000		54 689	- 16 311	-23%	
626	Frais postaux et frais de télécommunications	88 210	99 940	99 940		99 615	- 325	0%	
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur			-			-	0%	
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur			-			-	0%	
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur			-			-	0%	
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur			-			-	0%	
6287	Remboursement de frais			-			-	0%	
6288	Autres prestations	9 866	11 055	11 055		10 158	- 897	-8%	

TOTAL GROUPE I

219 476	266 995	-	266 995	-	255 071	- 11 924	-4%
---------	---------	---	---------	---	---------	----------	-----

GROUPE II : DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL

	Réal accepté N-1	Budget exécutoire N	Virements de crédits et DM	Total (2)+(3)	dont charges financées par CNR	Dépenses réalisées	Ecart		Retenu par l'autorité de tarification
							Montant	En %	
	(1)	(2)	(3)	(4) = (2)+(3)		(5)	(6) = (5) - (4)	(7) = (5-4)/(4)	
621	Personnel extérieur à l'établissement	51 007	74 174	74 174		71 800	- 2 374	-3%	
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	116 556	111 768	111 768		112 927	1 159	1%	
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	136 949	151 958	151 958		142 746	- 9 212	-6%	
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	38 166	41 814	41 814		39 506	- 2 308	-6%	
641	Rémunération du personnel non médical	1 642 313	1 654 215	1 654 215	10 648	1 671 024	16 809	1%	
642	Rémunération du personnel médical			-			-	0%	
643	Rémunération du personnel handicapé			-			-	0%	
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	630 043	654 501	654 501		674 072	19 571	3%	
646	Personnes handicapées			-			-	0%	
647	Autres charges sociales			-			-	0%	
648	Autres charges de personnel	27 121	16 271	16 271		21 549	5 278	32%	
TOTAL GROUPE II		2 642 155	2 704 701	-	2 704 701	10 648	2 733 624	28 923	1%
Dont montant des provisionnements pour congés à payer sur l'exercice, y compris charges sociales et fiscales afférentes		8 611		-		3 473	3 473	#DIV/0!	

GROUPE III : DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE

	Réal accepté N-1 (1)	Budget exécutoire N (2)	Virements de crédits et DM (3)	Total (2)+(3) (4) = (2)+(3)	dont charges financées par CNR	Dépenses réalisées (5)	Ecart		Retenu par l'autorité de tarification
							Montant (6) = (5) - (4)	En % (7) = (5-4)/(4)	
612				-			-	0%	
6132	12 716	9 100		9 100		14 037	4 937	54%	
6135	57 935	53 990		53 990		50 715	- 3 275	-6%	
614				-			-	0%	
6152	15 396	15 000		15 000		18 979	3 979	27%	
6155	9 177	6 000		6 000		4 571	- 1 429	-24%	
6156	52 547	50 864		50 864		47 720	- 3 144	-6%	
616	14 812	12 681		12 681		14 875	2 194	17%	
617		9 000		9 000	9 000		- 9 000	-100%	
618	711	3 000		3 000		2 582	- 418	-14%	
623	2 700	2 500		2 500		5 820	3 320	133%	
627	2 952	2 800		2 800		2 059	- 742	-26%	
635	13 186	13 345		13 345		18 347	5 002	37%	
637				-			-	0%	

 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires			-			-	0%	
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire			-			-	0%	
654	Pertes sur créances irrécouvrables	9 357		-			-	0%	
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			-			-	0%	
657	Aides financières			-			-	0%	
658	Charges diverses de gestion courante	2 141	1 300	1 300		2 958	1 658	128%	

 CHARGES FINANCIERES

66	Charges financières			-		228	228	#DIV/0!	
----	---------------------	--	--	---	--	-----	-----	---------	--

 CHARGES EXCEPTIONNELLES

671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	16 731		-		359	359	#DIV/0!	
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)			-			-	0%	
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés			-		20 064	20 064	#DIV/0!	
678	Autres charges exceptionnelles	38 259		-		11 333	11 333	#DIV/0!	

Page | 17

		Réel accepté N-1	Budget exécutoire N	Virements de crédits et DM	Total (2)+(3)	Recettes réalisées	Ecart		Retenu par l'autorité de tarification
		(1)	(2)	(3)	(4) = (2)+(3)	(5)	(6) = (5) - (4)	(7) = (6)/(4)	
							Montant	En %	
GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION									
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)				-		-	0%	
731224 et 7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L. 242-4 du CASF (prix de journée)				-		-	0%	
732	Produits à la charge de l'Etat	2 793 527	2 849 153		2 849 153	2 849 153	-	0%	
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	8 406	8 573		8 573	8 573	-	0%	
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L. 242-4 du CASF				-		-	0%	
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)				-		-	0%	
738	Produits à la charge d'autres financeurs				-		-	0%	
TOTAL GROUPE I		2 801 933	2 857 726	-	2 857 726	2 857 726	-	0%	0
GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION									
70	Produits sauf 7082	481 035	560 704		560 704	504 639	- 56 065	-10%	
70821	Forfaits journaliers				-		-	0%	
70822	Participations prévues au 4° alinéa de l'article L.242-4 du code de l'action sociale et des familles				-		-	0%	
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT				-		-	0%	
70828	Autres participations forfaitaires des usagers				-		-	0%	
71	Production stockée				-		-	0%	
72	Production immobilisée				-		-	0%	
74	Subventions d'exploitation et participations	4 017			-	16 257	16 257	#DIV/0!	
75	Autres produits de gestion courante	160			-	142	142	#DIV/0!	
603	Variation des stocks (en recettes)				-		-	0%	
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats				-		-	0%	
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs				-		-	0%	
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs				-		-	0%	
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical				-		-	0%	
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical				-		-	0%	
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées				-		-	0%	
6459/69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales				-	45 082	45 082	#DIV/0!	
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité				-		-	0%	
6611	Intérêts des emprunts et dettes (en recettes)				-		-	0%	
TOTAL GROUPE II		485 212	560 704	-	560 704	566 120	5 416	1%	0

		Réel accepté N-1	Budget exécutoire N	Virements de crédits et DM	Total (2)+(3)	Recettes réalisées	Ecart		Retenu par l'autorité de tarification
		(1)	(2)	(3)	(4) = (2)+(3)	(5)	Montant	En %	(7) = (5-4)/4
GROUPES III : PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES									
76	Produits financiers				-		-	0%	
PRODUITS EXCEPTIONNELS									
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion				-		-	0%	
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)				-		-	0%	
775	Produits de cessions d'éléments d'actif				-	20 000	20 000	#DIV/0!	
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice				-	2 071	2 071	#DIV/0!	
778	Autres produits exceptionnels	20 377			-	28 171	28 171	#DIV/0!	
AUTRES PRODUITS									
781	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits d'exploitation)	9 357			-		-	0%	
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)				-		-	0%	
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires				-		-	0%	
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement				-		-	0%	
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations				-		-	0%	
787461	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif immobilisé (ESSMS privés)				-		-	0%	
787462	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif circulant (ESSMS privés)				-		-	0%	
78748	Autres reprises (sur provisions réglementées)				-		-	0%	
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles				-		-	0%	
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)				-		-	0%	
79	Transfert de charges	36 806			-		-	0%	
TOTAL GROUPE III		66 541	-	-	-	50 242	50 242	#DIV/0!	0
TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)		3 353 686	3 418 430	-	3 418 430	3 474 088	55 659	2%	0
RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE (DEFICIT)									
		RAN N-1	RAN N			RAN N			RAN N
002	Excédent de la section d'exploitation reporté (1)								
005	Amortissements comptables excédentaires différés								
TOTAL GENERAL		3 353 686	3 418 430	-	3 418 430	3 474 088	55 659	2%	0