



ASSOCIATION TUTELAIRE DE PROTECTION

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

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

ASSOCIATION TUTELAIRE DE PROTECTION

COMPTES ANNUELS AU 31.12.2022

SOMMAIRE

1ERE PARTIE

BILAN & COMPTE DE RESULTAT

2EME PARTIE

ANNEXE

ASSOCIATION TUTELAIRE DE PROTECTION

1ERE PARTIE

BILAN & COMPTE DE RESULTAT AU 31.12.2022

ASSOCIATION TUTELAIRE DE PROTECTION

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

Bilan & Compte de Résultat

Arrêtés au 31/12/2022

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

ATP

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2021 (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	466 003,91	297 428,12	168 575,79	0,47	160 869,58	0,49
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions	2 289 886,33	1 855 619,37	434 266,96	1,22	477 609,28	1,46
. Installations techniques, matériel & outillage industriels						
. Autres immobilisations corporelles	1 697 370,48	1 006 410,02	690 960,46	1,94	719 176,71	2,20
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés						
. Prêts	113 213,85		113 213,85	0,32	105 779,85	0,32
. Autres	2 574,79		2 574,79	0,01	2 574,79	0,01
TOTAL (I)	4 569 049,36	3 159 457,51	1 409 591,85	3,96	1 466 010,21	4,49
Compte de liaison						
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	31 115,44		31 115,44	0,09		
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	575 622,76		575 622,76	1,62	640 583,77	1,96
Valeurs mobilières de placement	991 315,83		991 315,83	2,79	979 949,91	3,00
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	32 526 429,85		32 526 429,85	91,47	29 506 683,12	90,45
Charges constatées d'avance	27 277,10		27 277,10	0,08	28 168,86	0,09
TOTAL (II)	34 151 760,98		34 151 760,98	96,04	31 155 385,66	95,51
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	38 720 810,34	3 159 457,51	35 561 352,83	100,00	32 621 395,87	100,00

ATP

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires	1 588 065,57	4,47	1 591 539,90	4,88
. 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	490 353,98	1,38	438 274,92	1,34
. dont réserves sous gestion propre	330 562,25		323 881,72	
. Réserves des activités sociales et medico-sociales	82 706,76	0,23	82 706,76	0,25
. Autres				
Report à nouveau	27 426,08	0,08	27 426,08	0,08
. dont report à nouveau sous gestion propre	27 426,08		27 426,08	
. report à nouveau activités sociales et médico-sociales	63 023,88	0,18	33 714,18	0,10
Excédent ou déficit de l'exercice	-26 409,28	-0,06	77 914,43	0,24
. dont résultats sous gestion propre	-9 049,00		3 207,44	
. dont résultats des activités sociales et médico-sociales	-17 360,28		74 706,99	
Situation nette (sous total)	2 225 166,99	6,26	2 251 576,27	6,90
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	67 026,34	0,19	70 663,03	0,22
Provisions réglementées	35 455,00	0,10	35 455,00	0,11
TOTAL (I)	2 327 648,33	6,55	2 357 694,30	7,23
Comptes de liaison				
FONDS REPORTEES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	7 166,99	0,02	7 166,99	0,02
TOTAL (II)	7 166,99	0,02	7 166,99	0,02
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	88 658,27	0,25	88 450,98	0,27
TOTAL (III)	88 658,27	0,25	88 450,98	0,27
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	123 784,25	0,35	210 807,56	0,65
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	88 846,50	0,25	89 464,00	0,27
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	363 887,29	1,02	332 842,21	1,02
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	32 561 361,20	91,56	29 534 969,83	90,54
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	33 137 879,24	93,19	30 168 083,60	92,48
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	35 561 352,83	100,00	32 621 395,87	100,00

ATP

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

PASSIF

Exercice clos le
31/12/2022
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2021
(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

ATP

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT

Exercice clos le
31/12/2022
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2021
(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	470 310,33		504 639,45		-34 329	-6,79
- dont parrainages						
- dont prestations relatives aux activités sociales et médico-sociales	470 310,33		504 639,45			
Produits de tiers financeurs						
- Concours publics et subventions d'exploitation			16 257,40		-16 257	-100,00
- Contributions des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales	2 999 008,87		2 857 725,77		141 283	4,94
- 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	72 598,32		45 081,75		27 517	61,04
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	232,00		141,58		91	64,54
Total des produits d'exploitation (I)	3 542 149,52		3 423 845,95		118 304	3,46
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises						
Variations stocks						
Autres achats et charges externes	604 847,16		601 156,96		3 691	0,61
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	232 176,71		200 598,81		31 578	15,74
Salaires et traitements	1 826 170,35		1 671 023,61		155 147	9,28
Charges sociales	747 695,61		695 620,86		52 075	7,49
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	195 764,14		186 193,49		9 571	5,14
Dotations aux provisions	2 727,49		15 301,42		-12 574	-82,17
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	1 500,83		2 957,89		-1 457	-49,26
Total des charges d'exploitation (II)	3 610 882,29		3 372 853,04		238 029	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-68 732,77		50 992,91		-119 724	-234,78
PRODUITS FINANCIERS:						
De participations	1 113,45		403,41		710	176,18
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés	11 365,92		8 259,38		3 106	37,61
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)	12 479,37		8 662,79		3 817	44,07
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées			228,00		-228	-100,00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						

ATP

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
Total des charges financières (IV)		228,00	-228	-100,00
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	12 479,37	8 434,79	4 045	47,96
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-56 253,40	59 427,70	-115 680	-194,65
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion	32 143,56	28 171,48	3 972	14,10
Sur opérations en capital	3 636,69	22 070,89	-18 434	-83,52
Reprises sur provisions et transferts de charges	9 200,30		9 200	N/S
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
Total des produits exceptionnels (V)	44 980,55	50 242,37	-5 262	-10,46
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion	14 940,08	11 691,64	3 249	27,79
Sur opérations en capital		20 064,00	-20 064	-100,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	196,35		196	N/S
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Total des charges exceptionnelles (VI)	15 136,43	31 755,64	-16 619	-52,33
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	29 844,12	18 486,73	11 358	61,44
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	3 599 609,44	3 482 751,11	116 858	3,36
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	3 626 018,72	3 404 836,68	221 182	6,50
EXCEDENT OU DEFICIT	-26 409,28	77 914,43	-104 323	-133,89
Dont résultat des activités sociales et médico-sociales	-17 360,28	74 706,99		

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					

ATP

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2021 (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	466 003,91	297 428,12	168 575,79	0,47	160 869,58	0,49
20500000 PROGICIELS	466 003,91		466 003,91	1,31	420 390,52	1,29
28050000 AMORT PROGICIELS		297 428,12	-297 428,12	-0,83	-259 520,94	-0,79
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions	2 289 886,33	1 855 619,37	434 266,96	1,22	477 609,28	1,46
21310000 IMMEUBLE 14 COURS JOS. TH.	615 301,73		615 301,73	1,73	615 301,73	1,89
21320000 IMMEUBLE RUE FREDERIC CHE	374 314,75		374 314,75	1,05	374 314,75	1,15
21330000 IMMEUBLE III	1 300 269,85		1 300 269,85	3,66	1 300 269,85	3,99
28131000 AMORT.BATIMENT		615 301,74	-615 301,74	-1,72	-615 301,74	-1,88
28132000 AMORT.BATIMENT II		374 314,75	-374 314,75	-1,04	-374 314,75	-1,14
28133000 AMORT.BATIMENT III		866 002,88	-866 002,88	-2,43	-822 660,56	-2,51
. Installations techniques, matériel & outillage industriels						
. Autres immobilisations corporelles	1 697 370,48	1 006 410,02	690 960,46	1,94	719 176,71	2,20
21810000 AGENCEMENTS	1 395 905,17		1 395 905,17	3,93	1 319 766,24	4,05
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	36 248,52		36 248,52	0,10	49 642,52	0,15
21830000 MAT.DE BUR.ET INFO.	139 744,43		139 744,43	0,39	173 034,69	0,53
21840000 MOBILIER	125 472,36		125 472,36	0,35	125 472,36	0,38
28181000 AMORTISSEMENT AGENCEMENTS		761 266,21	-761 266,21	-2,13	-680 755,73	-2,08
28182000 AMORT.MAT DE TRANSP.		16 494,99	-16 494,99	-0,04	-22 639,29	-0,06
28183000 AMORT.MAT.DE BUREAU		124 541,74	-124 541,74	-0,34	-145 331,04	-0,44
28184000 AMORT.AUTRE MOBILIER		104 107,08	-104 107,08	-0,28	-100 013,04	-0,30
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés						
. Prêts	113 213,85		113 213,85	0,32	105 779,85	0,32
27480000 PRETS ACL	113 213,85		113 213,85	0,32	105 779,85	0,32
. Autres	2 574,79		2 574,79	0,01	2 574,79	0,01
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	2 574,79		2 574,79	0,01	2 574,79	0,01
TOTAL (I)	4 569 049,36	3 159 457,51	1 409 591,85	3,96	1 466 010,21	4,49
Compte de liaison						
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	31 115,44		31 115,44	0,09		
41161000 DOTATION GLOBALE	31 115,44		31 115,44	0,09		
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	575 622,76		575 622,76	1,62	640 583,77	1,96
42100000 PERSONNEL ET REMUNERATION	4 802,17		4 802,17	0,01	2 970,91	0,01
42200000 COMITE D'ENTREPRISE					691,91	0,00
44100000 SUBVENTION A RECEVOIR	72 733,92		72 733,92	0,20	72 733,92	0,22

ATP

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2022				31/12/2021	
	(12 mois)				(12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
44870000 ETAT -PRODUITS A RECEVOIR	15 089,00		15 089,00	0,04		
46200000 CREANCE S/CESSION IMMOB.	8 000,00		8 000,00	0,02	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	3 312,21		3 312,21	0,01		
46707130 AVANCE CB MAJEURS	420,72		420,72	0,00	12,09	0,00
46811000 CONTREPARTIE DU CPTÉ GLOB	21 758,55		21 758,55	0,06	22 150,77	0,07
46831000 CONTREP.CPTÉ GLOBAL CE	324 933,58		324 933,58	0,91	324 548,04	0,99
46850000 FRAIS LETTRE CHEQUE CCP	3 818,21		3 818,21	0,01	3 818,21	0,01
46871000 PRODUITS A RECEVOIR	22 335,31		22 335,31	0,06	13 851,39	0,04
46875000 PREL.S/PUPILLES A REC.	96 303,09		96 303,09	0,27	182 690,53	0,56
Valeurs mobilières de placement	991 315,83		991 315,83	2,79	979 949,91	3,00
50800000 CONTRAT CALIE CONTRAT CAPITALI	556 846,69		556 846,69	1,57	550 462,17	1,69
50805000 CALIE LIFE PATRIMONY	434 469,14		434 469,14	1,22	429 487,74	1,32
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	32 526 429,85		32 526 429,85	91,47	29 506 683,12	90,45
51200100 FONDS PROPRES MARTIN M.	6 560,67		6 560,67	0,02	6 572,67	0,02
51200200 BQ MARTIN MAUREL HOIRIES	238 420,04		238 420,04	0,67	238 420,04	0,73
51200300 MM VMP	201 258,61		201 258,61	0,57	201 258,61	0,62
51210000 PUPILLES MANDATS SPECIAUX	1 986 287,98		1 986 287,98	5,59	1 734 389,72	5,32
51211000 COMPTES INDIVIDUELS CAISSE D'E	14 132 082,96		14 132 082,96	39,74	11 911 026,99	36,51
51220000 S.M.C.	669,92		669,92	0,00	529,92	0,00
51230000 CAISSE D'EPARGNE	131,98		131,98	0,00	148,98	0,00
51230100 COMPTE PLACEMENT CAISSE D*PAR	4 007,60		4 007,60	0,01	4 007,60	0,01
51230200 LIVRET A CAISSE	82 092,33		82 092,33	0,23	80 978,88	0,25
51231000 CAISSE EPARGNE GLOBAL	62 209,02		62 209,02	0,17	62 577,56	0,19
51242000 BQ MM CAISSE PUPILLE	37 302,95		37 302,95	0,10	34 602,71	0,11
51245000 BQ MM PUPILLE	15 764 060,10		15 764 060,10	44,33	15 213 971,99	46,64
51270000 COMPTES SUR LIVRET BMM	1 067,01		1 067,01	0,00	1 067,01	0,00
51400000 C.C.P. 457687 A	605,50		605,50	0,00	1 496,00	0,00
53100000 CAISSE A.T.I					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	27 277,10		27 277,10	0,08	28 168,86	0,09
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVAN	27 277,10		27 277,10	0,08	28 168,86	0,09
TOTAL (II)	34 151 760,98		34 151 760,98	96,04	31 155 385,66	95,51
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	38 720 810,34	3 159 457,51	35 561 352,83	100,00	32 621 395,87	100,00

ATP

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires	1 588 065,57	4,47	1 591 539,90	4,88
10210000 VALEUR PATRIMOINE INTEGRE	1 588 065,57	4,47	1 591 539,90	4,88
. 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	490 353,98	1,38	438 274,92	1,34
10682000 EXCEDENT AFFECTE INVEST.	330 562,25	0,93	323 881,71	0,99
10686000 RESERVE COMPENSATION DEFICITS	129 791,73	0,36	84 393,21	0,26
10687000 RESERVE COMPENSATION AMORT.	30 000,00	0,08	30 000,00	0,09
. dont réserves sous gestion propre	330 562,25		323 881,72	
. Réserves des activités sociales et medico-sociales	82 706,76	0,23	82 706,76	0,25
10685000 RESERVE DE TRESORERIE	82 706,76	0,23	82 706,76	0,25
. Autres				
Report à nouveau	27 426,08	0,08	27 426,08	0,08
10260000 SUBV INV SANS DROIT REP	27 426,08	0,08	27 426,08	0,08
. dont report à nouveau sous gestion propre	27 426,08		27 426,08	
. report à nouveau activités sociales et médico-sociales	63 023,88	0,18	33 714,18	0,10
11501200 EXCEDENT AFFECT REDUCT. CHARGE	31 434,66	0,09	13 434,66	0,04
11510000 RSLT SS CTL TIERS FINANC	-10 410,78	-0,02	-21 720,48	-0,06
11511000 EXCEDENT AFFEC. MESURES D'EXPL	42 000,00	0,12	42 000,00	0,13
Excédent ou déficit de l'exercice	-26 409,28	-0,06	77 914,43	0,24
. dont résultats sous gestion propre	-9 049,00		3 207,44	
. dont résultats des activités sociales et médico-sociales	-17 360,28		74 706,99	
Situation nette (sous total)	2 225 166,99	6,26	2 251 576,27	6,90
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	67 026,34	0,19	70 663,03	0,22
13100000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	72 733,92	0,20	72 733,92	0,22
13900000 QP SUBVENTION VIREE AU RESULTAT	-5 707,58	-0,01	-2 070,89	-0,00
Provisions réglementées	35 455,00	0,10	35 455,00	0,11
14100000 FONDS DE TRESORERIE	35 455,00	0,10	35 455,00	0,11
TOTAL (I)	2 327 648,33	6,55	2 357 694,30	7,23
Comptes de liaison				
FONDS REPORTEES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	7 166,99	0,02	7 166,99	0,02
19400000 FONDS DEDIES	7 166,99	0,02	7 166,99	0,02
TOTAL (II)	7 166,99	0,02	7 166,99	0,02
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	88 658,27	0,25	88 450,98	0,27
15300000 PROVISION POUR RETRAITE	66 142,47	0,19	68 662,67	0,21
15500000 PROVISION IS CONTRAT CAPI	22 515,80	0,06	19 788,31	0,06
TOTAL (III)	88 658,27	0,25	88 450,98	0,27
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	123 784,25	0,35	210 807,56	0,65
51200000 FONCTIONNEMENT BQ MM	78 205,16	0,22	164 425,35	0,50
51241000 MARTIN MAUREL PASSAGE	45 579,09	0,13	46 382,21	0,14
Emprunts et dettes financières diverses				

ATP

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	88 846,50	0,25	89 464,00	0,27
40100000 FOURNISSEURS DIVERS	66 876,50	0,19	63 442,44	0,19
40810000 FOURNISSEURS FACT. REC.	21 970,00	0,06	26 021,56	0,08
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	363 887,29	1,02	332 842,21	1,02
42200000 COMITE D'ENTREPRISE	1 001,56	0,00		
42820000 PROVISIONS CONGES PAYES	146 522,98	0,41	128 199,21	0,39
43100000 URSSAF	60 478,00	0,17	52 938,00	0,16
43731000 CIRSE	13 673,33	0,04	13 399,88	0,04
43750000 INTEGRANCE MUTUELLE	3 241,04	0,01	9 154,63	0,03
43751000 PREVOYANCE INTEGRANCE	13 621,21	0,04	17 101,31	0,05
43820000 PROVISIONS CHARGES / C.P.	55 503,57	0,16	55 622,14	0,17
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	4 526,05	0,01	4 477,25	0,01
44820000 PROVISIONS TAXES SUR SAL.	13 992,50	0,04	13 396,82	0,04
44860000 TAXES A PAYER	33 139,55	0,09	8 355,47	0,03
44861000 AGEFIPH	504,00	0,00	504,00	0,00
44863000 FORMATION PROFESSIONNELLE	17 683,50	0,05	29 693,50	0,09
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	32 561 361,20	91,56	29 534 969,83	90,54
46707000 COMPTE D'ATTENTE			170,74	0,00
46810000 VIREMT PUPILLES EN ATTENT	139 250,27	0,39	139 250,27	0,43
46810500 PUPILLES BANQUE MARTIN. M	15 775 453,43	44,36	15 222 045,55	46,66
46812000 CONTRE PARTIE COMPTES	268 178,49	0,75	268 178,49	0,82
46813000 PUPILLES DECEDES DECHARGES	238 420,04	0,67	238 420,04	0,73
46814000 COMPTES PUPILLES	1 986 721,21	5,59	1 734 808,25	5,32
46814100 PUPILLES EN COMPTE INDIVIDUELS	14 132 131,96	39,74	11 910 890,69	36,51
46815000 REGUL COMPTE PUPILLES	14 612,40	0,04	14 612,40	0,04
46815990 SOMMES DUES AUX PUPILLES	6 593,40	0,02	6 593,40	0,02
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	33 137 879,24	93,19	30 168 083,60	92,48
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	35 561 352,83	100,00	32 621 395,87	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

ATP

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT

Exercice clos le
31/12/2022
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2021
(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	470 310,33		504 639,45		-34 329	-6,79
70820000 PARTICIPATION USAGERS	470 310,33		504 639,45		-34 329	-6,79
- dont parrainages						
- dont prestations relatives aux activités sociales et médico-sociales	470 310,33		504 639,45			
Produits de tiers financeurs						
- Concours publics et subventions d'exploitation			16 257,40		-16 257	-100,00
74100000 AUTRES SUBVENTIONS			16 257,40		-16 257	-100,00
- Contributions des autorités de tarification relatives aux activités	2 999 008,87		2 857 725,77		141 283	4,94
73213000 DGF PART ETAT	2 990 575,31		2 849 152,59		141 423	4,96
73380000 DGF PART DEPARTEMENT	8 433,56		8 573,18		-140	-1,62
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	72 598,32		45 081,75		27 517	61,04
78150000 REPRISE PROV.RISQUES & CHARGES	2 520,20				2 520	N/S
79100000 TRANSFERTS CHARGES D'EXPL	31 300,82		15 744,03		15 556	98,81
79110000 CNASEA. TRANSF.DE.CHG.	10 156,26		12 309,96		-2 153	-17,48
79111000 PROMOFAP REMBT FORMATIONS	17 303,00		17 027,76		276	1,62
79111100 MUTEX PREVOYANCE-TR.CH.	11 318,04				11 318	N/S
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	232,00		141,58		91	64,54
75800000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	232,00		141,58		91	64,54
Total des produits d'exploitation (I)	3 542 149,52		3 423 845,95		118 304	3,46
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises						
Variations stocks						
Autres achats et charges externes	604 847,16		601 156,96		3 691	0,61
60610000 FOURN.NON STOCKABLES	23 369,41		23 592,62		-223	-0,94
60630000 PDTS D'ENTR.& PETIT MAT.	7 382,49		9 447,86		-2 065	-21,85
60640000 FOURN.ADMINISTRATIVES	17 995,79		17 422,97		573	3,29
60680000 ACHATS DIVERS	765,07		603,10		162	26,87
61120000 PREST.CAR. MEDICO SOCIAL	35 573,30		39 542,19		-3 969	-10,03
61300000 LOYER GARAGE ARCHIVES	2 459,04		2 507,26		-48	-1,90
61305000 LOCATION RUE H. BERTIN	2 808,00		840,00		1 968	234,29
61306000 LOCATION PARKING	3 444,20		3 344,00		100	2,99
61307000 ARCHIVES CHRONO	5 347,17		7 346,10		-1 999	-27,20
61310000 LOCATION DE MACHINES	6 026,82		3 558,25		2 468	69,36
61330000 LOCATION AS400	9 390,72		9 390,72			0,00
61341000 LOCATION IPS COPIEURS	21 654,08		31 367,60		-9 713	-30,96
61351000 ORANGE LOCATION MATERIEL	6 398,52		6 398,52			0,00
61500000 ENTRETIEN MAT. ROULANT	603,09		3 405,12		-2 802	-82,28
61510000 ENTR.MATERIEL & MOBILIER	113,80		1 165,92		-1 052	-90,29
61520000 ENTRETIEN IMMEUBLE ATP	14 599,97		18 979,20		-4 380	-23,07
61560000 MAINTENANCE CONTRAT ENTR.	50 706,39		47 546,57		3 160	6,65

ATP

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
61570000 M.A.J PACK INFO/SAARI	2 834,40	173,38	2 661	N/S
61600000 ASSURANCES	13 560,62	14 874,98	-1 314	-8,82
61800000 DIVERS	983,89	1 082,05	-99	-9,14
61850000 SEMINAIRES, COLLOQUES,	2 213,20	1 500,00	713	47,53
62100000 PERSONNEL EXTER.A L'ASSO.	68 319,95	71 800,37	-3 481	-4,84
62260000 HONORAIRES	65 987,50	66 325,20	-338	-0,50
62261000 HONORAIRE AVOCAT HUISSIER	54 334,99	46 602,00	7 732	16,59
62270000 FRAIS ACTES	5 756,88		5 756	N/S
62340000 CADEAUX	7 576,97	5 820,45	1 756	30,17
62500000 FRAIS DE DEPLACEMENTS	54 337,39	47 804,93	6 533	13,67
62510000 FRAIS ANNEXE	4 498,38	3 050,28	1 448	47,48
62520000 DEPLACEMENTS COURSIERS	2 928,00	3 540,00	-612	-17,28
62560000 MISSIONS	824,00	294,00	530	180,27
62600000 FRAIS POSTAUX	3 326,40	3 248,40	78	2,40
62601000 AFFRANCHISSEMENT	63 034,23	60 034,78	3 000	5,00
62602000 ORANGE LIGNES FIXE LTI COLT	17 733,35	17 874,39	-141	-0,78
62603000 SFR LIGNES MOBILES	499,68	437,28	62	14,19
62604000 ORANGE MOBILES ET IPAD	15 635,97	18 019,97	-2 384	-13,22
62700000 SERVICES BANCAIRES	1 467,50	2 058,50	-591	-28,71
62810000 COTISATIONS	10 356,00	10 158,00	198	1,95
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	232 176,71	200 598,81	31 578	15,74
63110000 TAXES SUR SALAIRES	156 864,00	142 090,00	14 774	10,40
63112000 PROV. TAXE S/SALAIRES-CP	595,68	655,58	-60	-9,15
63120000 AGEFIPH		504,00	-504	-100,00
63330000 FORMATION PROF.CONTINUE	41 650,83	39 002,00	2 648	6,79
63512000 TAXES FONCIERES	14 787,00	13 356,00	1 431	10,71
63580000 AUTRES DROITS	18 279,20	4 991,23	13 288	266,24
Salaires et traitements	1 826 170,35	1 671 023,61	155 147	9,28
64110000 SALAIRES	1 772 192,20	1 652 274,48	119 918	7,26
64111000 SALAIRES A PAYER		1 195,85	-1 195	-100,00
64120000 PROVISIONS CONGES PAYES	18 323,77	2 137,08	16 186	757,42
64140000 INDEMNITES AVANTAGES DIV	1 190,00	8 203,27	-7 013	-85,48
64142000 INDEMNITE SECU A RETRAITER	34 464,38	7 212,93	27 252	377,87
Charges sociales	747 695,61	695 620,86	52 075	7,49
64510000 URSSAF	473 607,55	454 300,62	19 307	4,25
64530000 CIR SSE	105 700,60	83 051,34	22 649	27,27
64531000 AG2R AGIRC		14 112,47	-14 112	-100,00
64550000 PROVISIONS CHG.SOC. C.P.	-118,57	680,44	-798	-117,34
64750000 AIMT	7 824,00	7 128,00	696	9,76
64760000 MUTUELLE INTEGRANCE	38 727,20	37 820,87	907	2,40
64770000 FMP MUTEX PREVOYANCE	26 843,31	26 568,98	275	1,04
64780000 TICKET RESTAURANT	45 444,80	44 969,60	475	1,06
64781000 FRAIS DE TRANSPORT	4 447,30	5 439,79	-992	-18,23
64800000 AUTRES CHG DE PERS.	18 027,82	14 193,81	3 834	27,01
64810000 FORMATION DU PERSONNEL	27 191,60	7 354,94	19 837	269,74
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	195 764,14	186 193,49	9 571	5,14
68111000 DOT.AUX.AMORT. BATIMENTS	48 066,64		48 066	N/S
68112000 DOT.AUX.AMORT. AUTRES	147 697,50	186 193,49	-38 496	-20,67
Dotations aux provisions	2 727,49	15 301,42	-12 574	-82,17
68150000 DOT.PROV.RISQ.& CHRG EXPL	2 727,49	15 301,42	-12 574	-82,17
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	1 500,83	2 957,89	-1 457	-49,26
65800000 CHG DIV. DE GESTION COUR.	1 500,83	2 957,89	-1 457	-49,26
Total des charges d'exploitation (II)	3 610 882,29	3 372 853,04	238 029	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-68 732,77	50 992,91	-119 724	-234,78
PRODUITS FINANCIERS:				

ATP

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
De participations	1 113,45	403,41	710	176,18
76100000 PRODUITS FINANCIERS CEP	1 113,45	403,41	710	176,18
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	11 365,92	8 259,38	3 106	37,61
76800000 AUTRES INTERETS ET PRODUITS AS	11 365,92	8 259,38	3 106	37,61
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)	12 479,37	8 662,79	3 817	44,07
CHARGES FINANCIERES:				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées		228,00	-228	-100,00
66160000 frais tenue de compte		228,00	-228	-100,00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
Total des charges financières (IV)		228,00	-228	-100,00
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	12 479,37	8 434,79	4 045	47,96
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-56 253,40	59 427,70	-115 680	-194,65
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion	32 143,56	28 171,48	3 972	14,10
77200000 PROD./EXERCIC. ANTERIEURS	32 143,56	8 808,62	23 335	264,93
77240000 PRELEVEMENTS S/EXERCICES ANT.		19 362,86	-19 362	-100,00
Sur opérations en capital	3 636,69	22 070,89	-18 434	-83,52
77500000 CESSION D'IMMOBILISATIONS		20 000,00	-20 000	-100,00
77700000 QP SUBVENTION VIREE AU RESULTAT	3 636,69	2 070,89	1 566	75,65
Reprises sur provisions et transferts de charges	9 200,30		9 200	N/S
79700000 TRANSFERTS DE CHARGES EXCEPT.	9 200,30		9 200	N/S
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
Total des produits exceptionnels (V)	44 980,55	50 242,37	-5 262	-10,46
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion	14 940,08	11 691,64	3 249	27,79
67120000 PENALITES, AMENDES	210,00		210	N/S
67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES S	9 129,36	358,50	8 771	N/S
67200000 CHARGES/EXER. ANTERIEURS	5 600,72	11 333,14	-5 733	-50,58
Sur opérations en capital		20 064,00	-20 064	-100,00
67520000 VCEAC		20 064,00	-20 064	-100,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	196,35		196	N/S
68710000 DOT.AUX.AMORT.EXCPET. REBUT	196,35		196	N/S
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Total des charges exceptionnelles (VI)	15 136,43	31 755,64	-16 619	-52,33
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	29 844,12	18 486,73	11 358	61,44
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	3 599 609,44	3 482 751,11	116 858	3,36
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	3 626 018,72	3 404 836,68	221 182	6,50

ATP

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT (suite)

Exercice clos le
31/12/2022
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2021
(12 mois)Variation
absolue
(12 mois)

%

EXCEDENT OU DEFICIT

-26 409,28

77 914,43

-104 323

-133,89

Dont résultat des activités sociales et médico-sociales

-17 360,28

74 706,99

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 2022 dont le total est de € 35 561 353 et au compte de résultat présenté sous forme de liste et dégageant un déficit de € - 26 409.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2022 au 31 décembre 2022.

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

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 Régionale de l'Economie, de l'Emploi, du Travail et des Solidarités 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 2022.

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'enregistrement comptable sur 2022.

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
Progiciels	420 391		55 969
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		76 139
Matériels de transport	49 643		
Matériels de bureau & informatique	173 035		
Mobilier	125 472		
Immobilisation incorporelle en cours	-		
Prêts	105 780		7 434
Dépôts & cautionnements	2 575		
TOTAL	4 486 547	-	139 542

En Euros	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice
	Poste à Poste	Cessions ou mises HS	
Progiciels		10 356	466 004
Immeuble 14 cours J. Thierry			615 302
Immeuble 4 rue F. Chevillon			374 315
Immeuble III			1 300 270
Installations générales, agencements			1 395 905
Matériels de transport		13 394	36 249
Matériels de bureau & informatique		33 290	139 744
Mobilier			125 472
Immobilisation incorporelle en cours			-
Prêts			113 214
Dépôts & cautionnements			2 575
	-	57 040	4 569 049

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
Progriciels	259 521	48 263	10 356	297 428
Immeuble 14 cours J. Thierry	615 302			615 302
Immeuble 4 rue F. Chevillon	374 315			374 315
Immeuble III	822 660	43 342		866 002
Installations générales, agencements	680 756	80 510		761 266
Matériels de transport	22 639	7 250	13 394	16 495
Matériels de bureau & informatique	145 332	12 501	33 290	124 542
Mobilier	100 013	4 094		104 107
TOTAL	3 020 538	195 960	57 040	3 159 458

Durées d'amortissement

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

Catégorie	Mode	Durée
Progriciels	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	2022	Variation
Total du poste	-	8 165	8 159	8 406	-	31 115	31 115

Autres créances

Le poste "autres créances" a évolué comme suit :

En Euros	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Variation
Total du poste	739 823	637 943	558 943	352 121	640 584	575 623	- 64 961

Les comptes des majeurs protégés sont inscrits dans ce poste. Ces comptes présentent un solde débiteur de € 351 016 au 31 décembre 2022 contre 350 614 au 31 décembre 2021.

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	2022	Variation
VMP	1 037 253	951 487	962 488	971 691	979 950	991 315	11 365
Disponibilités ATP	337 984	300 372	300 755	326 326	302 021	296 394	- 5 627
Epargne de précaution	17 910 596	27 902 027	30 660 130	26 371 573	29 204 662	32 230 036	3 025 374
Total	19 285 832	29 153 886	31 923 372	27 669 589	30 486 633	33 517 745	3 031 112

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 1 813 majeurs représentant 5 197 comptes d'un montant total de plus de 69.3 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 2022, à € 32 230 036.

Charges constatées d'avance

En Euros	2022
Charges d'exploitation	27 277

Les charges constatées d'avance correspondent à des dépenses engagées en 2022 qui concernent l'exercice 2023.

Fonds associatifs

Ils s'élèvent à la somme de € 2 327 648 et ont évolué comme suit :

En Euros	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Fonds Associatifs sans droit de reprise	1 862 340	1 841 086	1 601 070	1 672 790	1 591 540	1 588 066
Réserves	540 593	540 593	560 788	582 624	548 408	600 487
Résultat en attente d'affectation	-	-	-	-	-	-
Résultat de l'exercice	- 63 953	- 173 220	- 71 848	62 203	77 914	- 26 409
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	17 547	- 25 152	21 450	- 143 955	33 714	63 024
Subventions d'investissements					70 663	67 026
Provisions réglementées	35 456	35 455	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	2 327 648

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 2022, issu de la contraction entre les charges et les produits de l'exercice, est un déficit de € - 26 409.

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 31/12/2022 est donc un déficit de € - 26 409 qui se répartit comme suit :

En €	Résultat sous contrôle des tiers financeurs pour l'exercice 2022	Résultat propre à l'association pour l'exercice 2022	Résultat Global
Résultat Association	- 17 360	- 9 049	- 26 409

Ainsi, le résultat propre de l'association est un déficit de € - 9 049. Il correspond :

- ✓ A la variation des provisions pour congés payés non prises en compte par les tiers financeurs pour € - 18 801
- ✓ Aux produits financiers nets d'impôts non opposable aux tiers financeurs pour € 9 752

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 2022 est une perte de € - 17 360. 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 € 88 658 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 € 66 142.
- Provision pour impôt sur produits financier à hauteur de € 22 516.

L'engagement de retraite maximal s'élève, au 31 décembre 2022, à € 1 096 459. 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 3,75%,

Compte tenu de l'âge du personnel les départs en retraite s'échelonnent jusqu'en 2066.

En appliquant les mêmes facteurs, la dette actuarielle, qui correspond à l'engagement relatif à l'ancienneté déjà accomplie, s'élève, au 31 décembre 2022, à € 615 593.

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	2022
Total de la reprise	-	-	-	-	-	-

Son solde au 31 décembre 2022 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	2022	Variation
Emprunts							-
Découverts bancaires	555 030	416 938	326 760	46 439	210 808	123 784	- 87 023
Total	555 030	416 938	326 760	46 439	210 808	123 784	- 87 023

Dettes fournisseurs

Elles s'élèvent à € 88 647 et se répartissent comme suit :

En Euros	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Variation
Fournisseurs	34 792	20 589	30 504	42 857	63 442	66 877	3 435
Factures non parvenues	21 970	22 142	21 970	23 104	26 022	21 970	- 4 052
Fournisseurs immo							-
Total	56 762	42 732	52 474	65 961	89 464	88 847	- 617

Dettes Fiscales & Sociales

Elles s'élèvent à € 363 887 et se répartissent comme suit :

En €uros	2017	2018	2019	2020	2021	2022	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	202 027	18 205
Organismes sociaux	90 346	87 363	125 772	160 667	92 594	91 013	- 1 581
Contribution Agefiph			2 006	2 006	504	504	-
Taxes assises sur les salaires	40 111	40 175	51 320	50 046	55 923	70 343	14 420
Total	312 053	300 868	352 582	393 723	332 842	363 887	31 044

Les dettes envers les organismes sociaux correspondent au dernier mois ou au dernier trimestre de l'année 2022.

Autres dettes

Elles s'élèvent à € 32 561 361 et se répartissent comme suit :

En €uros	2017	2018	2019	2020	2021	2022	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	32 554 767	3 026 562
Divers créiteurs	6 629	6 834	8 103	7 239	6 764	6 594	- 170
Total	18 261 881	28 233 731	30 973 181	26 682 584	29 534 970	32 561 361	3 026 391

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	113 214		113 214	
Créances usagers	-	-		
Fournisseurs débiteurs	-			
Personnel et rémunération	4 802	4 802		
Débiteurs divers - Produits à recevoir	143 758	143 758		
Contrepartie comptes de majeurs protégés	354 328	354 328		
Etat & collectivités Produits à recevoir	72 734	72 734		
Charges constatées d'avance	27 277	27 277		
TOTAL	718 689	602 899	115 789	-

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	123 784	123 784		
Fournisseurs et comptes rattachés	88 847	88 847		
Comité d'entreprise	-	-		
Personnel et comptes rattachés	146 523	146 523		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	147 519	147 519		
Autres impôts taxes et assimilés	69 846	69 846		
Créditeurs divers	6 593	6 593		
Comptes majeurs protégés	32 554 768	32 554 768		
TOTAL	33 137 879	33 137 879	-	-

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 € 3 542 150 et comprennent :

En Euros	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Variation
Reprises s/ Amort et Prov.	-	-	-	9 357	-	-	-
Transferts de charges	39 549	37 749	71 574	36 806	45 082	72 598	27 517
Produits divers	10	-	-	160	142	232	90
Participation des protégés	434 092	462 817	489 774	481 035	504 639	470 310	- 34 329
Dotation Globale de Fonctionnement	2 656 012	2 721 795	2 719 563	2 801 933	2 857 726	2 999 009	141 283
Dotation suppl.en crédits non reductibles	-	-	-	4 017	16 257	-	- 16 257
Total	3 129 662	3 222 362	3 280 910	3 333 309	3 423 846	3 542 150	118 304

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 € 12 479 et correspondent aux ressources financières issues du placement des fonds propres de l'association.

Charges

Les charges d'exploitation s'élèvent à € 3 610 882 et sont constituées de la manière suivante :

En euros	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Variation
Prestations à caractère médico social	34 176	33 198	33 608	29 249	39 542	35 573	- 3 969
Locations	61 172	68 546	66 452	70 651	64 752	57 529	- 7 224
Entretien & Maintenance	52 767	69 870	60 453	77 121	71 270	68 858	- 2 413
Honoraires & vacations	90 024	87 010	96 296	116 556	112 927	126 079	13 152
Voyages & Déplacements	65 313	72 176	75 393	44 216	54 689	62 588	7 899
Frais postaux & Télécom	105 228	107 101	100 912	88 210	99 615	100 230	615
Personnel extérieurs	45 000	45 000	43 797	51 007	71 800	68 320	- 3 480
Autres achats & charges externes	79 246	79 669	78 840	78 977	86 561	85 671	- 890
Total achats & charges externes	532 927	562 569	555 751	555 987	601 157	604 847	3 690
Impôts et Taxes	140 066	157 092	209 804	188 301	200 599	232 177	31 578
Salaires et charges sociales	2 378 215	2 359 516	2 516 605	2 299 477	2 366 644	2 573 866	207 221
Dotations aux amort. et aux prov.	182 971	178 989	177 388	190 853	201 495	198 492	- 3 003
Autres charges d'exploitation	1 868	1 711	1 175	11 498	2 958	1 501	- 1 457
Total	3 236 046	3 259 876	3 460 723	3 246 117	3 372 853	3 610 882	238 029

Le poste « impôts et taxes » comprend essentiellement les différentes taxes assises sur les salaires pour un montant de € 199 111.

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		2021		2022	
	Nombre	Equivalent Temps Plein	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	6	5,96
Administration / Gestion	8	7,69	8	7,62	8	7,48	8	6,67	8	7,84	9	6,88
Services généraux	9	9,00	10	9,35	11	8,92	12	8,74	9	9,00	19	9,33
Socio-Educatif	28	27,60	29	28,03	29	27,82	34	25,65	28	28,00	40	27,59
Total	52	51,29	54	52,00	55	51,18	60	47,06	51	50,84	74	49,76

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.

ASSOCIATION TUTELAIRE DE PROTECTION

Exercice clos au 31 décembre 2022

GROUPE I : DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

		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 %	(7) = (6)/(4)
ACHATS										
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	51 067	51 950		51 950		49 513	- 2 437	-5%	
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	39 542	36 000		36 000		35 573	- 427	-1%	
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	54 689	71 000		71 000		62 588	- 8 412	-12%	
626	Frais postaux et frais de télécommunications	99 615	101 340		101 340		100 230	- 1 110	-1%	
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	10 158	11 055		11 055		10 356	- 699	-6%	
TOTAL GROUPE I		255 071	271 345	-	271 345	-	258 259	- 13 086	-5%	

GROUPE II : DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL

	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 %	(7) = (5 - 4)/(4)
621	Personnel extérieur à l'établissement	71 800	75 048	75 048		68 320	- 6 728	-9%	
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	112 927	116 088	116 088		126 079	9 991	9%	
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	142 746	168 288	168 288		157 460	- 10 828	-6%	
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	39 506	43 096	43 096		41 651	- 1 445	-3%	
641	Rémunération du personnel non médical	1 671 024	1 826 454	1 826 454		1 826 170	- 284	0%	
642	Rémunération du personnel médical			-			-	0%	
643	Rémunération du personnel handicapé			-			-	0%	
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	674 072	702 817	702 817		702 476	- 341	0%	
646	Personnes handicapées			-			-	0%	
647	Autres charges sociales			-			-	0%	
648	Autres charges de personnel	21 549	22 823	22 823	6 000	45 219	22 396	98%	
	TOTAL GROUPE II	2 733 624	2 954 614	-	2 954 614	6 000	2 967 376	12 762	0%
	Dont montant des provisionnements pour congés à payer sur l'exercice, y compris charges sociales et fiscales afférentes	3 473				18 801	18 801	#DIV/0!	

ASSOCIATION TUTELAIRE DE PROTECTION

Exercice clos au 31 décembre 2022

GROUPE III : DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE

	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
							Montant	En %	
	(1)	(2)	(3)	(4) = (2)+(3)		(5)	(6) = (5) - (4)	(7) = (5-4)/(4)	
612	Redevances de crédit bail			-			-	0%	
6132	Locations immobilières	14 037	9 144	9 144		14 058	4 914	54%	
6135	Locations mobilières	50 715	46 478	46 478		43 470	- 3 008	-6%	
614	Charges locatives et de co-propriété			-			-	0%	
6152	Entretien et réparations sur biens immobiliers	18 979	15 000	15 000		14 600	- 400	-3%	
6155	Entretien et réparations sur biens mobiliers	4 571	6 000	6 000		717	- 5 283	-88%	
6156	Maintenance	47 720	52 130	52 130		53 541	1 411	3%	
616	Primes d'assurances	14 875	13 533	13 533		13 561	- 28	0%	
617	Etudes et recherches			-			-	0%	
618	Divers	2 582	3 000	3 000		3 197	197	7%	
623	Information, publications, relations publiques	5 820	2 500	2 500		7 577	5 077	203%	
627	Services bancaires et assimilés	2 059	2 800	2 800		1 468	- 1 333	-48%	
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	18 347	13 623	13 623		33 066	19 443	143%	
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)			-			-	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			-			-	0%	
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			-			-	0%	
657	Aides financières			-			-	0%	
658	Charges diverses de gestion courante	2 958	1 300	1 300		1 501	201	15%	

CHARGES FINANCIERES

66	Charges financières	228		-			-	0%	
----	---------------------	-----	--	---	--	--	---	----	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES

671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	359		-		14 940	14 940	#DIV/0!	
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)			-			-	0%	
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	20 064		-			-	0%	
678	Autres charges exceptionnelles	11 333		-			-	0%	

ASSOCIATION TUTELAIRE DE PROTECTION

Exercice clos au 31 décembre 2022

		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 %	(7) = (5) - 4)/(4)
GROUPE III : DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE (SUITE)										
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS										
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	186 193	188 394		188 394		195 960	7 566	4%	
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir				-			-	0%	
6815	Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation	13 319			-			-	0%	
6816	Dotations aux provisions des immobilisations incorporelles et corporelles				-			-	0%	
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants				-			-	0%	
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières				-			-	0%	
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations				-			-	0%	
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires				-			-	0%	
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR				-			-	0%	
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations				-			-	0%	
687461	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif immobilisé (ESSMS privés)				-			-	0%	
687462	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif circulant (ESSMS privés)				-			-	0%	
68748	Autres				-			-	0%	
6876	Dotations aux provisions pour dépréciations exceptionnelles				-			-	0%	
6891	Reports en fonds reportés (ESSMS privés)				-			-	0%	
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				-			-	0%	
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				-			-	0%	
6894	Engagements à réaliser sur subventions d'exploitation (ESSMS privés)				-			-	0%	
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)				-			-	0%	
6896	Reports en fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public (ESSMS privés)				-			-	0%	
TOTAL GROUPE III		414 160	353 902	-	353 902	-	397 656	43 754	12%	
TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)		3 402 854	3 579 861	-	3 579 861	6 000	3 623 291	43 430	1%	
RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE (EXCEDENT)		71 234								

	Réal accepté N-1	Budget exécutoire N	Virements de crédits et DM	Total (2)+(3)	Recettes réalisées	Ecart		Retenu par l'autorité de tarification
						Montant	En %	
	(1)	(2)	(3)	(4) = (2)+(3)	(5)	(6) = (5) - (4)	(7) = (6)/(4)	
 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	2 849 153	2 990 575	2 990 575	2 990 575	-	0%	
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	8 573	8 434	8 434	8 434	-	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								
		2 857 726	2 999 009	-	2 999 009	2 999 009	-	0%
 GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION								
70	Produits sauf 7082	504 639	562 852	562 852	470 310	- 92 542	-16%	
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	16 257		-		-	0%	
75	Autres produits de gestion courante	142		-	232	232	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		-	70 078	70 078	0%	
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité			-		-	0%	
6611	Intérêts des emprunts et dettes (en recettes)			-		-	0%	
 TOTAL GROUPE II								
		566 120	562 852	-	562 852	540 620	- 22 232	-4%

		Réal accepté N-1	Budget exécutoire N	Virements de crédits et DM	Total (2)+(3)	Recettes réalisées	Ecart		Retenu par l'autorité de tarification
							Montant	En %	
 GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES		(1)	(2)	(3)	(4) = (2)+(3)	(5)	(6) = (5) - (4)	(7) = (5-4)/4	
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			-		-	0%	
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	2 071			-	3 637	3 637	0%	
778	Autres produits exceptionnels	28 171			-	32 144	32 144	0%	
AUTRES PRODUITS									
781	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits d'exploitation)				-	2 520	2 520	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				-	9 200	9 200	0%	
TOTAL GROUPE III		50 242	-	-	-	47 501	47 501	0%	0
TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)		3 474 088	3 561 861	-	3 561 861	3 587 130	25 269	1%	0
RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE (DEFICIT)						36 161			
		RAN N-1	RAN N			RAN N			RAN N
002	Excédent de la section d'exploitation reporté (1)		18000		18 000	-	18 000		
005	Amortissements comptables excédentaires différés				-		-		
TOTAL GENERAL		3 474 088	3 579 861	-	3 561 861	3 623 291	25 269	1%	0