

# RAPPORT DU TRÉSORIER

## Assemblée Générale 2020

Bonjour à toutes et à tous,

Comme chaque année à pareil époque, j'ai le plaisir de vous présenter le résultat du fonctionnement de notre association durant l'année écoulée.

### 1. Le compte de résultat

#### DIAPO 1

|                  | 2017      | 2018      | 2019      | Variations<br>2018 / 2019 | %         |
|------------------|-----------|-----------|-----------|---------------------------|-----------|
| <b>Produits</b>  | 5 840 041 | 6 000 813 | 6 176 133 | 175 320                   | + 2.92 %  |
| <b>Charges</b>   | 5 344 851 | 5 874 182 | 6 090 190 | 216 008                   | + 3.68 %  |
| <b>Résultats</b> | + 495 191 | + 126 631 | + 85 943  | - 40 688                  | - 32.13 % |

L'exercice 2019 présente un excédent de **85 943 euros**.

Il est à noter que le secteur « jeunes » a été décomposé en DITEP et Dispositif IME –SESSAD à compter de l'exercice 2019 : les dépenses de personnel et de structure ont été affecté à chaque établissement en fonction de l'effectif réel présent et des dépenses réelles et non plus par une clé de répartition comme c'était le cas auparavant.

Concernant le déficit de l'IME, il s'explique par les 4 départs de personnels avec de l'ancienneté ainsi qu'une provision pour charges exceptionnelles liée à un risque prudhommal de dommages et intérêts.

Concernant le déficit de l'ACM de Lusigny, la délégation de service public qui finance cet accueil à hauteur de 40 000 € avait été signé sur la base d'une fréquentation de 30 enfants en périscolaire et 50 enfants en extra-scolaire, force est de constater qu'environ 50 enfants fréquentent le périscolaire et 75 l'extra- scolaire. La DSP devra être revue à la hausse.

#### DIAPO 2

| BILAN ACTIF                           |                  |                  | BILAN PASSIF                                |                  |                  |
|---------------------------------------|------------------|------------------|---------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                       | 31/12/2018       | 31/12/2019       |                                             | 31/12/2018       | 31/12/2019       |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>               |                  |                  | <b>FONDS ASSOCIATIFS</b>                    |                  |                  |
| Immobilisations incorporelles         | 132              | 24 691           | Fonds propres                               | 3 083 294        | 3 215 895        |
| Immobilisations corporelles           | 1 641 544        | 1 621 092        | Report à nouveau                            | 111 062          | 23 599           |
| Immobilisations financières           | 88 355           | 87 585           | Résultat de l'exercice                      | 126 631          | 85 943           |
|                                       |                  |                  | Autres fonds associatifs                    | 1 375 087        | 1 408 218        |
| <b>Total</b>                          | <b>1 730 030</b> | <b>1 733 368</b> | <b>Total</b>                                | <b>4 696 074</b> | <b>4 733 655</b> |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                |                  |                  | <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>   | <b>716 200</b>   | <b>755 149</b>   |
| Avance et acompte versés sur commande | 8 098            | 22 605           | <b>FONDS DEDIES</b>                         | <b>577 699</b>   | <b>579 364</b>   |
| Créances d'exploitation               | 249 695          | 282 826          | <b>DETTES</b>                               |                  |                  |
| Valeurs mobilières placement          | /                | /                | Emprunts dettes auprès des étbts de crédit  | 625 818          | 580 678          |
| Disponibilités                        | 5 318 490        | 5 319 484        | Avance et acpte reçus sur commande en cours | 6 401            | 9 842            |
| Charges constatées d'avance           | 4 178            | 4 061            | Autres dettes                               | 687 189          | 690 337          |
|                                       |                  |                  | Produits constatés d'avance                 | 1 110            | 13 320           |
| <b>Total</b>                          | <b>5 580 461</b> | <b>5 628 976</b> | <b>Total</b>                                | <b>1 320 519</b> | <b>1 294 177</b> |
| <b>Total général</b>                  | <b>7 310 491</b> | <b>7 362 344</b> | <b>Total général</b>                        | <b>7 310 491</b> | <b>7 362 344</b> |

## 2. Bilan au 31 décembre 2019

Au travers du bilan consolidé au 31 décembre 2019, c'est une photographie de la situation patrimoniale qui est donnée de notre association.

Le niveau des disponibilités continue à augmenter et assure à notre association une capacité d'emprunt importante pour les projets en cours.

L'épidémie de Covid-19 devrait avoir des impacts négatifs marqués sur l'économie mondiale, qui s'aggravaient si l'épidémie n'était pas contenue rapidement. Elle entraîne des chocs d'offre et de demande, ayant pour conséquence un ralentissement prononcé de l'activité, en raison de l'impact des mesures de confinement sur la consommation et de la défiance des agents

économiques, ainsi que des difficultés de production, des perturbations des chaînes d'approvisionnement dans certains secteurs, et un ralentissement de l'investissement. Il en résulterait une baisse sensible de la croissance, voire des récessions techniques dans plusieurs pays. A la date d'arrêté des comptes, l'activité de l'association a été impactée de la manière suivante :

- Recours au télétravail avec des jours de présence limités par la mise en place d'un roulement entre les salariés.
- Présence obligatoire limitée aux postes pour lesquels le télétravail n'est pas possible.
- Limitation des réunions physiques et mise en place de conférences téléphoniques.
- Fermeture du siège au public
- Suspension des visites au domicile...

Toutes ces mesures n'ont pas d'impact sur les finances de 2020. En effet, le département / ARS ont maintenu le versement des dotations prévues.

L'ampleur et la durée de ces impacts à terme sont impossibles à déterminer à ce stade.

## **VOTE DEUXIEME RESOLUTION (Président)**

### **3. Rapport du commissaire aux comptes**

Je laisse la parole à Olivier PERROUD, commissaire aux comptes qui va nous lire son rapport.

## **VOTE TROISIEME RESOLUTION (Président)**

### **4. Affectation de résultat**

Sur proposition du Conseil d'Administration réuni le 29.05.20, l'Assemblée générale de L'Association Départementale des Pupilles de l'Enseignement Public de l'Aube, réunie en visio conférence le 26 juin 2020

- **Décide, pour les activités hors secteur médico-social, les affectations suivantes:**

- Affecté le déficit de 12 725.85 € de la façon suivante :

Le déficit de 32 000.09 € en report à nouveau et l'excédent de 19 274.24 € en réserve affecté à l'investissement (compte 106820).

- Affecté en report à nouveau pour l'ACM de Lusigny le déficit de 12 454.39 € en 119000

- Affecté en report à nouveau pour l'ACM de Montieramey l'excédent de 157.40 € en 110000

- Affecté en report à nouveau pour l'ACM de Mesnil St Père l'excédent de 3 989.94 € en 110000

- Affecté en report à nouveau pour l'ACM de Courteranges l'excédent de 6 767.10 € en 110000

- **Propose, aux organismes de tutelle du secteur médico-social, les affectations suivantes:**

DISPOSITIF IME - SESSAD et DITEP des PEP 10 :

**Résultat compte administratif 2019 :**

IME : déficit de 32 244.38 € en 106860 en réserve de compensation des déficits d'exploitation

SESSAD : Excédent de 23 903.27 € dont SESSAD DI - 6 433.65 € en 106860 (réserve de compensation des déficits d'exploitation) et SESSAD TC +30 336.92 € en 106820 (réserves affectés à l'investissement)

ITEP : Excédent de 33 300.97 € en 106820 (réserves affectés à l'investissement)

DISPOSITIF « ADULTES » des PEP 10 :

- ***E.S.A.T. Champagne :***

COMMERCIAL (APC) excédent de 14 900.57 € en 106820 réserves affectés à l'investissement

SOCIAL (DGF) :

- Excédent de 17 509.84 € en 106860 réserve de compensation des déficits d'exploitation

- ***SAVS :***

HEBERGEMENT : excédent de 59 418.38 € en 115110 excédents affectés au financement des mesures d'exploitation : CPOM

ACCOMPAGNEMENT : excédent de 796.72 en 115110 excédents affectés au financement des mesures d'exploitation : CPOM

- ***SAMSAH :***

Budget ARS : excédent de 39 950.35 € :

⇒ 8 000.00 € excédents affectés à l'investissement

⇒ 25 950.35 € affectés au financement des mesures d'exploitation : CPOM

⇒ 6 000.00 € affectés au financement des mesures d'exploitation : activité théâtre

Budget Conseil Départemental :

Excédent de + 6 049.21 € en 115110 excédents affectés au financement des mesures d'exploitation : CPOM

**VOTE QUATRIEME RESOLUTION (Président)**