ACTEUR POUR UNE SOCIÉTÉ
SOLIDAIRE & INCLUSIVE

2020

RAPPORT FINANCIER

nous, on dit cap !
adapei
var-méditerranée

Sommaire

1. Faits marquants de l'exercice 3
2. Résultat de l'exercice 2020 4
3. Situation patrimoniale au 31 décembre 2020 8
4. Proposition d'affectation des résultats 12
5. Perspectives budgétaires 2021 14
6. Annexes 16

1. Résultat des établissements et services
2. Bilan
3. Compte de résultat
4. SIG (Soldes intermédiaires de gestion)
5. CAF (Capacité d'autofinancement)
6. Bilan financier

1. Faits marquants de l'exercice 2020

L'année 2020 est à nouveau marquée par une forte croissance avec la fusion absorption de l'association AVRS œuvrant dans le champ de la protection de l'enfance. Ce développement nous permet d'élargir notre champ de réponses à des publics fragiles, et de renforcer particulièrement notre action auprès des jeunes en difficulté.
Les produits d'exploitation progressent en conséquence de plus de 8 M€ (+ 11 %), dont 6 M€ liés à ce rapprochement, pour atteindre désormais près de 80 M€.

Quant au **résultat comptable de l'exercice**, il fléchit par rapport à l'année dernière tout étant excédentaire de 483 K€. Toutefois, l'excédent brut d'exploitation connaît une forte augmentation (6,6 M€, + 30%) ainsi que le résultat d'exploitation (1,3 M€ contre 689 K€ l'année précédente, + 94 %). L'année 2019 intégrait un résultat exceptionnel de 1 M€. La capacité d'autofinancement dégagée est de 6,5 M€, soit une hausse significative de 26% (+ 1,4 M€).

Le **résultat des activités sous contrôle de tiers financeurs** est légèrement déficitaire cette année (-75 K€) après reprise des résultats antérieurs. Malgré une nette amélioration des résultats des trois EHPAD, qui sont globalement à l'équilibre, des charges imprévues ont dû être engagées pour faire face à la crise Covid. Les mesures de compensation attribuées par l'Agence régionale de santé n'ont pu les compenser. Les mesures salariales exceptionnelles décidées par le gouvernement et dont a bénéficié une partie du personnel (941 K€) a nécessité que l'association abonde pour les établissements relevant des collectivités départementales (500 K€ assumés par l'association). Malgré tous les aléas, la situation financière toujours à l'équilibre traduit la solidité de notre organisation et sa capacité à résister aux crises.

Le **résultat des activités en gestion propre** est excédentaire de 559 K€ malgré un recul du chiffre d'affaires des ESAT de 14% (3,1 M€ contre 3,6 M€ en 2019) lié à l'arrêt des activités pendant la crise sanitaire. Le soutien de l'Etat avec la prise en charge des salaires directs des travailleurs a permis cependant de maintenir notre niveau de résultat habituel.

En termes de développement, l'Adapei a engagé plusieurs partenariats, dont trois qui aboutissent par des rapprochements associatifs en 2021. La première, avec l'Association « Au nom de la danse » qui nous permet de renforcer la dimension culturelle et artistique au sein de nos structures, moteur de développement personnel pour nos publics. La fusion est effective au mois d'avril 2021. La seconde par prise de majorité dans la gouvernance avec l'association Entr'aide sociale du Var, spécialisée dans l'aide à domicile et solidement implantée sur tout le département (10 M€ de budget de fonctionnement, près de 550 salariés). Cette collaboration ouvre la perspective de nouvelles réponses dans le cadre de vie des personnes fragiles maintenues à domicile. La troisième également par filialisation de la crèche Les p'tits bouchons, qui offre désormais la possibilité d'accueillir des enfants avec un handicap dès leur plus jeune âge.

Par ailleurs, **le GIE (Groupement d'intérêt économique) « Op'team »** a été créé au mois d'octobre pour fédérer mutualiser et optimiser les moyens de l'ensemble des structures qui gravitent dans le champ de Adapei.

Les **investissements** réalisés en 2020 s'élèvent 8,6 M€ et restent à un niveau élevé malgré la crise.
Au 31 décembre 2020, la valeur brute des immobilisations atteint 130 M€ pour une valeur nette de 79 M€. Le taux de vétusté moyen de 32 % sur l'immobilier reflète l'importante politique de réhabilitation engagée depuis bientôt 10 ans.

L'endettement au 31 décembre 2020 est de 45 M€, stable par rapport à l'année dernière, pour un montant de fonds propres de 36 M€, en progression de 13 % avec l'apport de l'actif

de l'AVRS. Le taux d'endettement brut (dettes financières / capitaux propres) est de 1,25 et le taux d'endettement net ou « gearing » de 0,96, en déduisant la trésorerie disponible.

La trésorerie s'élève à 10, 6 M€, diminue par rapport à 2019 avec un apport en fonds propres associatifs avec droit de reprise de 2,5 M€ réalisé à notre fonds de dotation Handi'dot en toute fin d'année pour l'acquisition d'un immeuble de bureau dans la zone d'activité de Valgora à la Valette-du-Var pour y installer notre pôle insertion-formation. D'autres investissements ont dû faire l'objet de préfinancements partiels sur les fonds propres associatifs compte tenu du contexte Covid, qui a singulièrement compliqué la mise en œuvre des dossiers de crédit.

En ce qui concerne notre **filiale entreprise adaptée Azur Multiservices**, la crise sanitaire a impacté sensiblement son activité et elle réalise un chiffre d'affaires de 460 K€, en recul de 7,5% par rapport à l'année précédente (500 K€ en 2019). Le résultat de l'exercice reste excédentaire de 19 K€ et la trésorerie reste stable à 150 K€.

2. Résultat de l'exercice 2020

2.1 Résultat comptable

	2020	2019	Var.	%
Produits	80 677 979	74 922 759	5 755 220	7,7%
Charges	79 776 430	73 393 792	6 382 638	8,7%
Résultat avant reprise des résultats antérieurs	**901 549**	**1 528 967**	**12 137 858**	**-41,0%**
Résultats antérieurs	-417 735	-162 908	-254 827	156,4%
Résultat comptable	**483 814**	**1 366 060**	**-882 246**	**-64,6%**

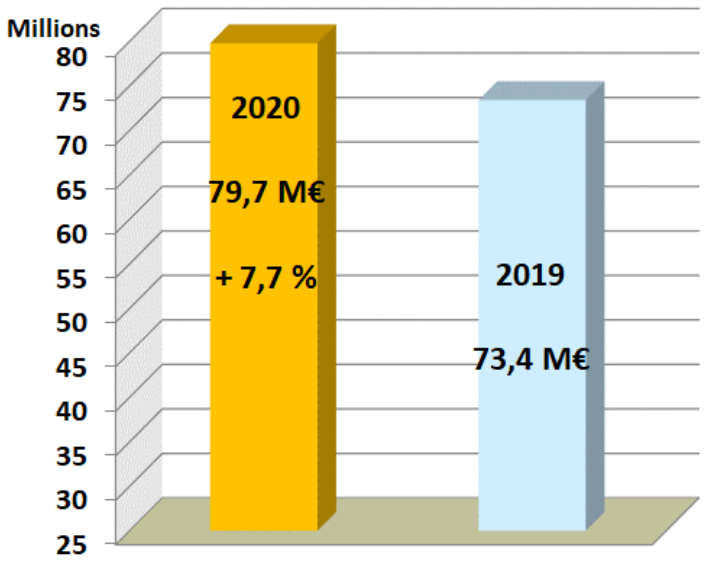
Le résultat comptable de l'exercice 2020 est excédentaire de 483 814 € après reprise des résultats antérieurs déficitaires de 417 735 €.

2.2 Résultat administratif

	2020	2019	Var.	%
Résultat sous contrôle	331 454	996 800	-665 346	-66,7%
Résultat propre	558 931	697 862	-138 931	-19,9%
Résultat adminsitratif	**890 385**	**1 694 662**	**-804 278**	**-47,5%**

Le résultat administratif après retraitements imposés par l'instruction budgétaire M22 du 12 novembre 2008 pour les établissements sous contrôle de tiers financeurs **est excédentaire de 890 385 €.**

2.3 Analyse de la variation des charges



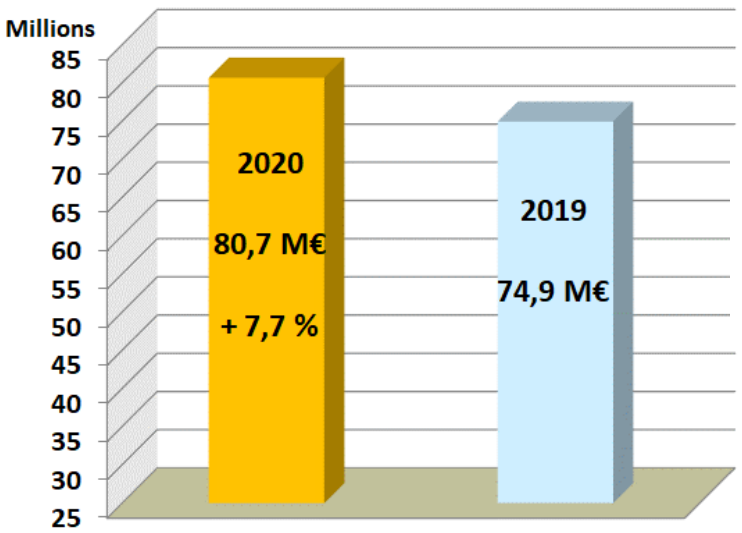
Avec les fusions, les charges totales progressent de 8.7 %

Charges	2020	2019	Var.	%
Achats	4 836 798	5 184 258	-347 460	-6,7%
Services extérieurs et autres	25 337 351	22 033 091	3 304 260	15,0%
Impôts et taxes	2 856 272	2 663 096	193 176	7,3%
Charges de personnel	38 493 657	35 143 555	3 350 102	9,5%
Dotations aux amort. et provisions	5 911 051	5 533 591	377 460	6,8%
Autres charges	733 843	247 865	485 978	196,1%
Total charges d'exploitation (1)	**78 168 972**	**70 805 456**	**7 363 516**	**10,4%**
Charges financières (2)	**815 012**	**859 496**	**-44 484**	**-5,2%**
Charges exceptionnelles (3)	**792 446**	**1 728 839**	**-936 393**	**-54,2%**
Total (1+2+3)	**79 776 430**	**73 393 791**	**6 382 639**	**8,7%**

L'augmentation des charges d'exploitation est de 7.36 M€ (+ 10,4 %) dont 6 M€ liés aux rapprochements avec l'association AVRS.
La diminution des achats (- 6,7 %) et la progression sensible des services extérieurs (+ 15%) doivent être appréhendées en cumul ; la variation cumulée des deux postes par rapport à l'année précédente est de 10,8 %, dans la moyenne de l'augmentation des charges liées à la croissance externe. Un recours accru à la sous-traitance, particulièrement pour les dépenses d'hôtellerie-restauration, entraine ce transfert de charges.
L'effectif de l'association croit de 10 % avec le personnel repris d'où l'évolution concomitante de notre masse salariale.
Les charges financières diminuent légèrement avec le niveau très bas des taux d'intérêts actuels et un montant d'emprunt souscrit en 2020 légèrement supérieur aux remboursements du capital des emprunts antérieurs.

Quant aux charges exceptionnelles, elles diminuent car moins de provisions réglementées ont été constituées cette année (cf. compte de résultat en annexe).

2.4 Analyse de la variation des produits



L'augmentation totale des produits de l'exercice est de 7.7 %

Produits	2 020	2 019	Var.	%
Produits d'exploitation	79 508 807	71 551 597	7 957 210	11,1%
Produits financiers	34 703	186 344	-151 641	-81,4%
Produits exceptionnels	1 134 469	3 184 817	-2 050 348	-64,4%
Total	**80 677 979**	**74 922 758**	**5 755 221**	**7,7%**

Les produits d'exploitation progressent de 11.1 % avec la croissance externe.

Les produits financiers diminuent avec le choix de limiter les placements pendant la crise sanitaire

Les produits exceptionnels sont en forte diminution mais l'année 2019 était à un niveau inhabituel avec des reprises de provisions réglementées destinées à la couverture du BFR pour 947 K€ et des cessions d'actifs dont un bien immobiliers pour une valeur d'1 M€.

2.5 Analyse des provisions constituées dans l'exercice

Provisions réglementées	2020	2019	Var.	%
Couverture du BFR	799 189	558 280	240 909	43,2%
Renouvellement d'immobilisations	2 347 861	1 311 902	1 035 959	79,0%
Réserves des plus-values nettes d'actif immobilisé	1 885 809	1 614 151	271 658	16,8%
Réserves des plus-values nettes d'actif circulant	1 574 214	1 344 711	229 503	17,1%
Total	**6 607 073**	**4 829 044**	**1 778 029**	**36,8%**

Encore cette année, la forte variation provient essentiellement des provisions déjà constituées par l'association AVRS repris par voie de fusion.

Sur la variation totale de 1,77 M€, seulement 242 K€ de provisions réglementées ont été constatées par l'Adapei :

- 134 K€ de provisions pour réserves des plus-values nettes de l'actif immobilisé
- 109 K€ de provisions pour renouvèlement d'immobilisations

Les provisions réglementées dotées, réserves des plus-values nettes de l'actif immobilisé et circulant, ont pour objet de constituer des réserves destinées à l'autofinancement des investissements des établissements et services. Elles sont comptabilisées dans l'exercice à hauteur des plus-values réalisées sur la vente d'immobilisations et en fonction des produits financiers constatés.

Les provisions pour renouvellement des immobilisations ont pour objet de compenser les charges d'amortissement et frais financiers liés aux investissements futurs. Elles font l'objet d'une reprise au fur et à mesure de la mise en service des nouveaux équipements.
En 2021, les provisions existantes feront l'objet d'un retraitement dans un poste de fonds dédiés intitulé « Contributions financières pour financer le renouvellement des immobilisations en vertu de l'art. D 314-206 du CASF », conformément au règlement ANC 2019-04 du 8 novembre 2019.

2.6 Effectif au 31 décembre 2020

► Effectif CDI en ETP

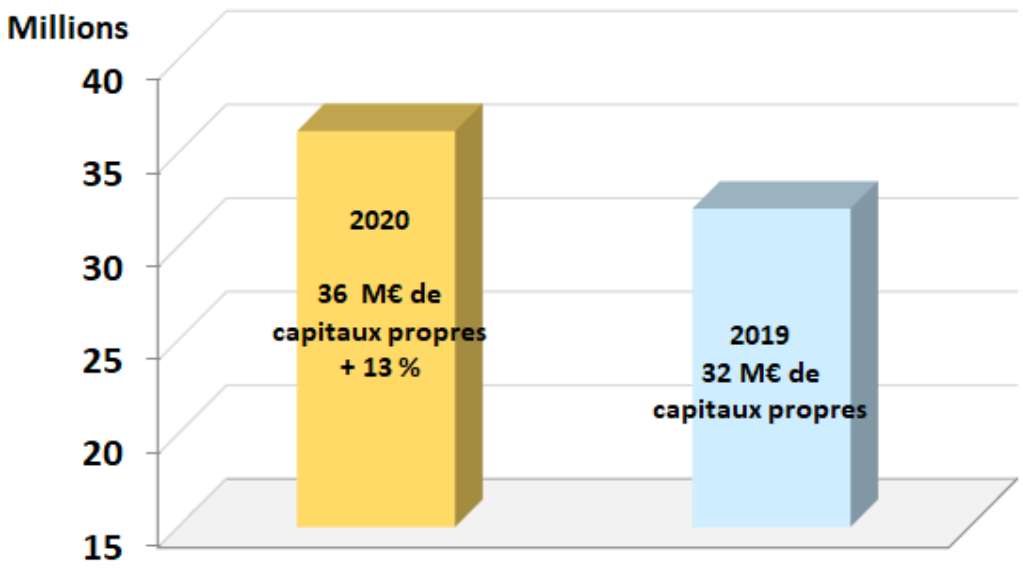
Catégories	2020	2019	Var.	%
Cadres	77,6	61,3	16,3	26,5%
Non cadres	771,8	710,7	61,0	8,6%
Total	**849,4**	**772,0**	**77,3**	**10,02%**

► Effectif présent

Catégories	2020	2019	Var.	%
Cadres	86	69	17	24,6%
Non cadres	814	750	64	8,5%
Total	**900**	**819**	**81**	**9,89%**

3. Situation patrimoniale au 31 décembre 2020

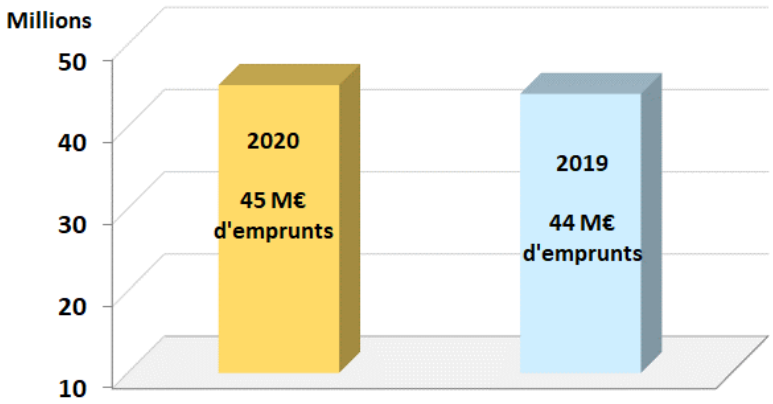
3.1 Variation des fonds propres



Les fonds propres de l'association augmentent de 13 % (+ 4M€) avec essentiellement la reprise de l'association AVRS et le résultat de l'exercice.

NB : Les provisions pour risques/charges et les fonds dédiés ne sont pas inclus (5.3 M€ au 31/12/2020)

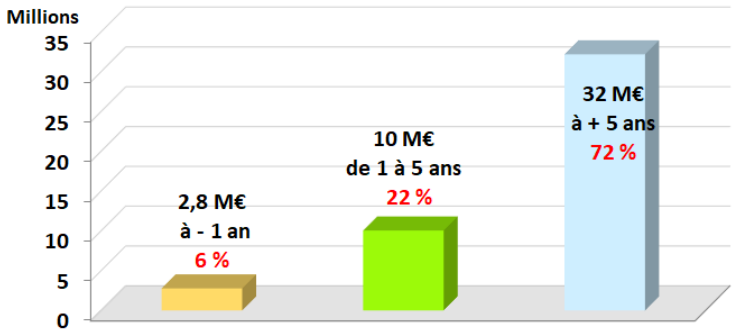
3.2 Endettement



L'endettement augmente dans une proportion moindre que les années précédentes malgré un rythme d'investissements soutenu et le démarrage d'importants chantiers (Mas de Pelissanne et reconstruction de la cave du Bercail à Puget sur Argens) ; la crise sanitaire ayant compliqué singulièrement la déclinaison des plans de financement et l'accès aux crédits. Les ressources propres de l'association ont permis de préfinancer ces opérations qui seront régularisées en 2021 par la souscription d'emprunts immobiliers.
Le taux d'endettement brut (dettes financières / capitaux propres) reste constant à 1,25 et le taux d'endettement net ou « gearing » de 0,96, en déduisant la trésorerie disponible.

Emprunts	Capital restant du à l'ouverture	Capital restant du à l'ouverture - étab. fusionnés	Nouveaux emprunts	Remboursements 2020	Capital restant du à la clôture
Emprunts auprès des établissements de crédit	43 955 419	153 795	3 542 964	2 619 839	45 032 340
Total	**43 955 419**		**1 076 920**		**45 032 340**

L'association a contracté en 2020 pour 3,5 M€ de nouveaux emprunts pour financer la construction du nouveau foyer d'hébergement de Brignoles (livraison octobre 2021) ainsi que les travaux de réhabilitation du Bercail à Puget sur Argens (livraison Juin 2021).



La part à rembourser à plus de 5 ans représente 72 % du montant total des emprunts, la part à plus d'1 an près de 94 %

-

Les emprunts en cours au 31/12/2020 financent essentiellement le patrimoine immobilier.

3.3 Prévision d'emprunts immobiliers 2021-2023

Les opérations d'acquisition et de réhabilitation se poursuivront encore à un rythme soutenu dans trois prochaines années.

Etablissements	Territoire	Objet	Emprunts prévisionnels	Date de réalisation
Bercail - Puget sur Argens	Est	Surcoût travaux réhabilitation	1 500 000	2021
Bercail - Puget sur Argens	Est	Construction nouvelle cave	2 000 000	2021
Bercail - Puget sur Argens	Est	Equipements process nouvelle cave	315 000	2021
Fréjus	Est	Acquisition locaux centre Fréjus	300 000	2021
Fréjus	Est	Travaux locaux centre Fréjus	150 000	2021-2022
Ensoleillado - Hyères	Ouest	Construction nouvel Etablissement	4 500 000	2021
Mas de Paracol -Draguignan	Est	Acquisition Villa Draguignan - FH Paracol	411 000	2021
Mas de Paracol -Draguignan	Est	Travaux réhabilitation locaux Draguignan	650 000	2021-2022
Mas les Acacias	Centre	Extension 700 m²	2 400 000	2021-2022
Mas de Cuers	Centre	Délocalisation Mas de Ginasservis	3 000 000	2021-2022
Mas de Pelissanne	BDR-Haut Var	Nouvel établissement	7 000 000	2021-2022
Fam de Pelissanne	BDR-Haut Var	Estension	1 000 000	2021-2022
MNA - La Seyne	Pôle jeunesse	A réhabiliter	450 000	2021
Marquisanne 2 / Toulon	Ouest	Rachat Ehpad à Var Habiltat	3 000 000	2022
Veron Accueil - Saint Julien	BDR-Haut Var	Rachat à la commune	3 000 000	2022
Veron Accueil - Saint Julien	BDR-Haut Var	Création extension pour 10 places Résidence Autonomie	1 500 000	2022
Total			**31 176 000**	

3.4 Trésorerie

Trésorerie	2020	2019	Var.	%
Parts sociales	1 149 653	1 134 155	15 498	1,4%
Placements à court terme	867 866	353 921	513 946	145,2%
Disponibilités	8 584 654	12 512 439	-3 927 785	-31%
Total	**10 602 174**	**14 000 516**	**-3 398 342**	**-24%**

Comme évoqué en introduction, **la trésorerie diminue sensiblement** avec un apport en fonds associatifs avec droit de reprise de 2.46 M€ effectué en toute fin d'année à notre fonds de dotation Handi'dot. Les chantiers immobiliers engagés nécessitent également des avances de trésorerie conséquentes préalablement aux déblocages des emprunts immobiliers.
Cette situation impacte fortement notre fonds de roulement d'investissements au 31 décembre 2020. Compte tenu de la multiplicité des investissements immobiliers prévus sur les trois prochaines années (cf. prévisions d'emprunts ci-dessus), des variations similaires ponctuelles se reproduiront et l'association va s'en prémunir par des financements relais à court terme compte tenu de la faiblesse des taux d'intérêt actuels.

3.5 Tableau de financement

	2020	2019	Variation
FONDS DE ROULEMENT			
Fonds associatifs	20 191 720	19 135 704	1 056 016
Résultat de l'exercice	483 814	1 366 060	-882 246
Provisions réglementées et subventions	15 487 321	11 505 604	3 981 717
CAPITAUX PROPRES	**36 162 855**	**32 007 368**	**4 155 487**
Provisions pour risques et charges et fonds dédiés	5 334 951	4 355 154	979 797
Emprunts et dettes assimilées	45 048 179	43 978 014	1 070 165
CAPITAUX PERMANENTS	**86 545 985**	**80 340 536**	**6 205 449**
Provisions pour actif circulant	-20 055	-15 620	-4 435
Actif net immobilisé	83 339 937	72 336 987	11 002 950
Charges à répartir sur plusieurs exercices	30 409	24 903	5 506
FONDS DE ROULEMENT	**3 195 694**	**7 994 266**	**-4 798 572**
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT			
Stocks et en cours	384 290	235 736	148 554
Créances clients et autres	3 162 000	2 503 887	658 113
Autres créances	2 008 945	2 286 913	-277 968
Comptes de régularisation	254 199	221 465	32 734
ACTIF CIRCULANT	**5 809 434**	**5 248 001**	**561 433**
Fournisseurs	4 971 989	2 374 074	2 597 915
Autres dettes	7 045 887	7 681 653	-635 766
Comptes de régularisation	48 386	64 369	-15 983
DETTES D'EXPLOITATION	**12 066 262**	**10 120 096**	**1 946 166**
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	**-6 256 828**	**-4 872 095**	**-1 384 733**
Disponibilités	9 452 521	12 866 360	-3 413 839
TRESORERIE NETTE	**9 452 521**	**12 866 360**	**-3 413 839**

3.6 Investissements

Nature	2020
Immobilisations incorporelles	102 253
Immobilisations corporelles	8 465 480
Immobilisations financières	3 558 873
Total investissements	**12 126 606**

Les investissements en immobilisations incorporelles sont constitués des frais d'acquisition du logiciel Ogyris destiné à la gestion informatisée de la personne accompagnée) et de frais d'évaluation externe que l'association a choisi d'immobiliser.

Les investissements en immobilisations corporelles se décomposent de la manière suivante :

- Acquisitions immobilières et travaux : 5,4 M€
- Autres équipements et matériels : 3,1 M€

Les immobilisations financières augmentent avec les prêts accordés à notre fonds de dotation Handi'dot pour 2,46 M€ pour l'acquisition d'un immeuble de bureau sur Valgora à la Valette du Var et pour le solde à notre « filiale » Ariane Méditerranée pour le financement de son besoin en fonds de roulement.

4. Proposition d'affectation des résultats

Sur proposition de la direction générale et avis du conseil d'administration, l'assemblée générale propose d'affecter les résultats de l'exercice 2020 de la manière suivante :

4.1 Etablissements et services ayant contractualisé un CPOM

► CPOM ARS-CPAM

Résultat administratif excédentaire 2020 de 903 469 € affecté en réserve d'investissements

► CPOM ARS-ESAT

Résultat administratif excédentaire 2020 de 98 174 € affecté pour résorber le report à nouveau déficitaire

► CPOM CONSEIL DEPARTEMENTAL DU VAR

Résultat administratif déficitaire 2020 de 398 319 € affecté en report à nouveau déficitaire

4.2 Etablissements et services sous contrôle hors CPOM

► MNA – Résidence Petite Garenne – La Seyne-sur-Mer (CD 83)

Résultat administratif déficitaire 2020 de 240 973 € affecté en report à nouveau déficitaire

► FAM de l'Espigoule - Ginasservis (83)

- **CD :** Résultat administratif déficitaire 2020 de 12 488 € affecté en report à nouveau déficitaire
- **ARS :** Résultat administratif excédentaire 2020 de 101 369 € affecté en comblement du report à nouveau déficitaire

► MAS de l'Espigoule - Ginasservis (ARS 83)

Résultat administratif déficitaire 2020 de 24 026 € affecté en report à nouveau déficitaire

- **FAM de la Route du Sel - Pelissanne (13)**
  - **CD :** Résultat administratif déficitaire 2020 de 154 776 € affecté en réserve d'investissements
  - **ARS :** Résultat administratif excédentaire 2020 de 68 052 € affecté en comblement du report à nouveau déficitaire
- **Etablissements de l'ex Association AVRS sous contrôle du Conseil Départemental du Var (Aide sociale à l'Enfance)**
  - **MECS DRAILLE :** Résultat administratif déficitaire 2020 de 67 787 € en affecté en report à nouveau déficitaire
  - **MECS GERMINAL :** Résultat administratif excédentaire 2020 de 18 254 € affecté en réserve d'investissements
  - **MECS PATIO :** Résultat administratif déficitaire 2020 de 13 229 € affecté en report à nouveau déficitaire
  - **MECS ROMARINS :** Résultat administratif déficitaire 2020 de 23 873 € affecté en report à nouveau déficitaire
  - **MECS ST EXUPERY :** Résultat administratif excédentaire 2020 de 21 808 € affecté en réserve d'investissements
  - **MECS HIPPOCAMPES :** Résultat administratif excédentaire 2020 de 71 625 € affecté en réserve d'investissements
- **EHPAD Marquisanne 1 – Toulon**
  - **Hébergement (CD) :** Résultat administratif excédentaire 2020 de 215 285 € affecté en réserve d'investissements
  - **Dépendance (CD) :** Résultat administratif déficitaire 2020 de 78 440 € affecté en report à nouveau déficitaire
  - **Soin (ARS) :** Résultat administratif déficitaire 2020 de 84 382 € affecté en report à nouveau déficitaire
- **EHPAD Marquisanne 2 – Toulon**
  - **Hébergement (CD) :** Résultat administratif déficitaire 2020 de 30 391 € affecté en report à nouveau déficitaire
  - **Dépendance (CD) :** Résultat administratif déficitaire 2020 de 56 614 € affecté en report à nouveau déficitaire
  - **Soin (ARS) :** Résultat administratif excédentaire 2020 de 55 144 € affecté en réserve d'investissements
- **EHPAD Verdon Accueil – Saint Julien le Montagnier**
  - **Hébergement (CD) :** Résultat administratif déficitaire 2020 de 55 437 € affecté en report à nouveau déficitaire
  - **Dépendance (CD) :** Résultat administratif déficitaire 2020 de 58 741 € affecté en report à nouveau déficitaire
  - **Soin (ARS) :** Résultat administratif excédentaire 2020 de 84 617 € affecté en réserve d'investissements

4.3 Etablissements et services sous gestion propre

► **ESAT-budgets commerciaux**

Résultat comptable 2020 excédentaire de 637 365 € affecté aux fonds associatifs de chacun des établissements.

► **Gestion locative propre foyer Garello à Puget-sur-Argens**

Résultat comptable 2020 excédentaire de 28 076 € affecté aux fonds associatifs de l'établissement

► **Secteurs associatifs**

Résultat comptable 2020 excédentaire de 79 606 € affecté aux fonds associatifs.

► **Foyer de jeunes travailleurs Toulon6**

Résultat comptable 2020 déficitaire de 186 022 € affecté en report à nouveau débiteur

4.3 Siège associatif

Résultat administratif 2020 déficitaire de 6 866 € affecté en report à nouveau débiteur

5. Perspectives budgétaires 2021

Les taux d'évolution budgétaires sont de 0,50 % pour les Etablissements sous contrôle du Département du Var et attendus à 0,80 % en moyenne pour l'ARS, tous secteurs confondus.
Des recettes complémentaires pour compenser les surcoûts Covid sont attendues de la part de l'Etat, particulièrement pour les EHPAD dont l'activité à sensiblement diminué depuis la crise sanitaire et plus généralement pour financer le deuxième volet des mesures gouvernementales du Ségur de la santé.
Par ailleurs, l'association poursuivra les négociations engagées en 2020, et retardées par la crise, pour la signature d'un nouveau CPOM 2021-2025 élargi aux champs de la personne âgée et de l'enfance, en parfaite adéquation avec la déclinaison du nouveau projet associatif

En termes de développement, l'Association a remporté en début d'année un appel à projet pour la création d'une Résidence Autonomie de 57 places sur Hyères et de 10 places attenantes à l'EHPAD Verdon Accueil de Saint Julien le Montanier. Le projet sur Hyères sera mis en œuvre dès cette année sur le terrain récemment acquis par le fonds dotation Handi'dot à l'association Sainte Marie des Anges ; un bail à construction devrait être concédé dans ce cadre à l'Adapei.
Un autre résultat d'appel à projet est attendu pour la création de 15 places supplémentaires de Samsah et une réponse va être faite pour la création d'« Unités Résidentielles » destinées à la prise en charge des publics en situation de handicap les plus complexes.

Le pilotage de l'Entr'aide sociale de Var (Aide à domicile) sera également une priorité avec la mise en œuvre de synergies évidentes et d'optimisations. Le GIE Op'team devrait soutenir activement cette démarche.

L'association perpétuera le rajeunissement de son parc immobilier, l'élargissement des réponses avec la livraison de nouveaux établissements et le démarrage de nouveaux chantiers. Un plan de financement de près de 35 M€ sera décliné sur les trois prochaines années.
Dans un registre tout aussi stratégique, les investissements se concentreront également sur l'amélioration des systèmes d'information avec un effort particulier sur la digitalisation aux services de nos prestations, nos publics et nos professionnels.

.

6. Annexes

6.1 Bilan comptable

ACTIF	Montant brut 31/12/2020	Amort. et prov. 31/12/2020	Montant net 31/12/2020	Montant net 31/12/2019
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement	310 667	273 233	37 434	38 927
Donations temporaires d'usufruit				
Autres immobilisations incorporelles	2 927 138	2 165 186	761 952	815 005
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles :				
Terrains	2 128 579		2 128 579	2 022 504
Constructions	83 938 778	30 671 056	53 267 722	52 858 447
Installations techniques, matériels et outillage	10 029 291	7 052 384	2 976 907	2 518 188
Autres immobilisations corporelles	17 254 570	11 500 798	5 753 773	5 080 423
Immobilisations corporelles en cours	12 885 784		12 885 784	6 978 358
Immobilisations Financières :				
Participations et créances rattachées à des participations	1 206 353		1 206 353	1 179 155
Autres titres immobilisés				
Prêts	3 924 755		3 924 755	424 917
Autres immobilisations financières	396 678		396 678	421 063
TOTAL I	**135 002 593**	**51 662 657**	**83 339 937**	**72 336 987**
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et fournitures	27 310		27 310	24 447
Autres approvisionnements	170 392		170 392	53 327
En-cours de production (biens et services)	112 850		112 850	144 819
Produits intermédiaires et finis	72 439		72 439	10 362
Marchandises	1 300	8 248	-6 948	2 781
Avances et acomptes versés sur commandes	**128 885**		**128 885**	**166 568**
Créances (1) :				
Créances redevables et comptes rattachés (2)	3 162 000	11 807	3 150 193	2 488 267
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	1 880 060		1 880 060	2 120 345
Valeurs mobilières de placement	**867 866**		**867 866**	**353 921**
Disponibilités (3)	**8 584 654**		**8 584 654**	**12 512 439**
Charges constatées d'avance	**254 199**		**254 199**	**221 465**
TOTAL III	**15 261 955**	**20 055**	**15 241 900**	**18 098 741**
Charges à répartir sur plusieurs exercices IV	**30 409**		**30 409**	**24 903**
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion (actif) VI				
TOTAL ACTIF (I +II+III+IV+V+VI)	**150 294 958**	**51 682 712**	**98 612 246**	**90 460 632**

(1) Dont à moins d'un an : 3 150 193 € Dont à plus d'un an : 0
(2) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du CASF.
(3) Comptes de trésorerie compensés

PASSIF	Montant net 31/12/2020	Montant net 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	**10 407 867**	**16 958 957**
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
Apport avec droit de reprise	388 745	1 613 498
Dons et legs		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
Ecarts de réévaluation		
Réserves :		
Excédents affectés à l'investissement	8 620 661	7 023 897
Réserves de compensation	587 700	471 380
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	1 196 172	840 674
Réserves pour projet de l'entité	1 050	1 050
Autres réserves		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	**-1 942 701**	**-3 864 579**
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	**-459 247**	**-131 563**
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	**4 434 342**	**-814 458**
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	**-3 042 868**	**-2 963 152**
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	**483 814**	**1 366 060**
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	**8 880 248**	**6 676 560**
Provisions réglementées :	**6 607 073**	**4 829 044**
dont Couverture du besoin en fonds de roulement	799 189	558 280
dont Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations	2 347 861	1 311 902
dont Réserves des plus-values nettes d'actif	3 460 022	2 958 862
Droit des propriétaires		
TOTAL I	**36 162 855**	**32 007 368**
Fonds reportés ou dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	**1 161 777**	
TOTAL II	**1 161 777**	
Provisions pour risques	**2 844 217**	**2 200 952**
Provisions pour charges	**486 205**	**495 545**
Fonds reportés ou dédiés	**842 752**	**1 658 657**
TOTAL III	**4 173 174**	**4 355 154**
DETTES (3)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	45 040 313	43 969 499
Emprunts et dettes financières divers (3)	7 865	8 515
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	20 484	15 071
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	4 174 056	1 997 347
Dettes sociales et fiscales	6 164 397	6 408 163
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	797 933	376 727
Autres dettes (5)	861 006	1 258 419
Produits constatés d'avance	48 386	64 369
TOTAL IV	**57 114 440**	**54 098 110**
Ecart de conversion (passif) TOTAL V		
TOTAL PASSIF (I +II+III+IV+V)	**98 612 246**	**90 460 632**

(1) Résultat de l'exercice = 483 814 € (solde compte de résultat 2020 de 901 549 € - reprise résultat antérieur de 417 735 €)
dont compte 1201 : 1 738 742 € et compte 1291 : -1 691 639 € (résultats sous contrôle de tiers financeurs).
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques : 0
(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.
(4) Dont à plus d'un an : 0 € Dont à moins d'un an : 4 174 056 €
(5) Dont fonds des majeurs protégés : 30 869 €

6.2 Compte de résultat

CHARGES	Exercice 2020	Exercice 2019
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	5 496	12 325
Variation de stock	-60 681	10 145
Achats de matières premières et fournitures	73 074	54 069
Variation de stock	30 277	17 801
Achats d'autres approvisionnements	841 168	870 266
Variation de stock	-119 174	7 262
Achats non stockés de matières et fournitures	4 066 638	4 212 390
Services extérieurs et autres	25 337 351	22 033 091
Impôts, taxes et versements assimilés :		
- sur rémunérations	2 569 537	2 365 968
- autres	286 735	297 128
Charges de personnel :		
- salaires et traitements	27 513 166	24 884 999
- charges sociales	10 980 491	10 258 556
Dotations aux amortissements et provisions :		
Dotations aux amortissements :		
- des immobilisations	5 659 207	5 337 491
- des charges d'exploitation à répartir		
Dotations aux provisions :		
- sur actif circulant	19 927	15 620
- pour risques et charges d'exploitation	231 917	180 480
Autres charges	733 843	247 865
TOTAL I	**78 168 972**	**70 805 456**
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	815 012	859 496
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL II	**815 012**	**859 496**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Exercice courant	57 391	537 652
Exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	41 173	150 960
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
- dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du B.F.R.		
- dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	108 813	865 878
- dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif	133 526	
- dotations aux amortissements exceptionnels		
Engagements à réaliser sur ressources affectées	439 683	163 760
Impôts sur les sociétés	11 860	10 589
TOTAL III	**792 446**	**1 728 839**
TOTAL DES CHARGES	**79 776 430**	**73 393 791**
RESULTAT CREDITEUR = Excédent	**901 549**	**1 528 967**
TOTAL GENERAL (I + II + III)	**80 677 979**	**74 922 758**

RESULTAT DE L'EXERCICE		
Solde compte de résultat	901 549	1 528 967
Reprise des résultats antérieurs	-417 735	-162 907
Résultat de l'exercice = Excédent	**483 814**	**1 366 060**

PRODUITS	Exercice 2020	Exercice 2019
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	19 653	28 954
Production vendue :		
- prestations de services	2 105 291	2 435 299
- divers	3 108 057	3 338 636
Production stockée ou déstockage de production		
Production immobilisée	7 417	737 638
Dotations et produits de tarification	67 630 993	58 938 253
Ressources liées à la générosité du public		
- dons manuels		
- mécénats		
Subventions d'exploitations et participations	517 998	376 692
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transfert de charges :	49 058	390 654
- Utilisation des fonds dédiés	111 349	57 263
- Autres produits		
Cotisations		
Dons manuels		
Mécénat		
Legs et donations		
Quote part de dotations consomptibles virées au compte de résultat		
Transferts de charges	234 133	114 090
Autres produits	5 724 858	5 134 118
TOTAL I	**79 508 807**	**71 551 597**
PRODUITS FINANCIERS		
De participations et des immobilisations financières	24 792	15 965
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	9 911	156 822
Reprises sur provisions		7 166
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		6 391
TOTAL II	**34 703**	**186 344**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	311 094	558 605
- exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	668 241	1 442 772
Reprises sur provisions :		
- reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du B.F.R.		947 060
- reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	153 566	180 367
- reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif		54 445
- reprises sur autres provisions	1 568	1 568
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Transferts de charges		
TOTAL III	**1 134 469**	**3 184 817**
TOTAL DES PRODUITS	**80 677 979**	**74 922 758**
RESULTAT DEBITEUR = Déficit		
TOTAL GENERAL (I + II + III)	**80 677 979**	**74 922 758**

6.3 Soldes intermédiaires de gestion

Libellé	2 020	2 019	Var.	%
PRODUITS DE LA TARIFICATION ET ASSIMILES				
731 - Produits de la tarification relevant du I de l'article L.312-1 du CASF	67 630 993	58 938 253	8 692 740	14,75%
732 - quote-part de la dotation globalisée commune prévue à l'article R.314-43-1 du CASF				
734 - Tarif dépendance				
736 - Tarif soins (EHPAD)				
737 - Produits des prestations non prises en compte dans les tarifs journaliers soins				
70 - Production vendue	5 233 001	5 802 888	-569 887	-9,8%
71 - Production stockée				
72 - Production immobilisée	7 417	737 638	-730 221	-99,0%
Production de l'exercice	**72 871 411**	**65 478 780**	**7 392 631**	**11,29%**
Production de l'exercice	**72 871 411**	**65 478 780**	**7 392 631**	**11,3%**
60 61 62 Consommation de l'exercice en provenance de tiers	30 174 149	27 217 350	2 956 799	10,9%
Valeur ajoutée	**42 697 262**	**38 261 430**	**4 435 832**	**11,6%**
Valeur ajoutée	**42 697 262**	**38 261 430**	**4 435 832**	**11,6%**
74 - Subvention d'exploitation	517 998	376 692	141 306	37,5%
75 - Aides aux postes TH	4 789 350	4 283 706	505 644	11,8%
63 - Impôts, taxes et versements assimilés	2 856 272	2 663 096	193 176	7,3%
64 - Charges de personnel	38 493 657	35 143 554	3 350 103	9,5%
Excédent (ou Insuffisance) brut d'exploitation	**6 654 681**	**5 115 177**	**1 539 504**	**30,1%**
Excédent brut d'exploitation	**6 654 681**	**5 115 177**	**1 539 504**	**30,1%**
75 - Autres produits (sauf 755)	935 508	850 413	85 095	10,0%
781 789 791 - Reprises sur Amortissements et transferts de charges	394 540	504 744	-110 204	-21,8%
65 - Autres charges (sauf 655)	733 843	247 865	485 978	196,1%
681 689 - Dotations aux amortissements et aux provisions	5 911 051	5 533 590	377 461	6,8%
Résultat d'exploitation	**1 339 835**	**688 878**	**650 957**	**94,5%**
Résultat d'exploitation	**1 339 835**	**688 878**	**650 957**	**94,5%**
755 - Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
76 786 796 - Produits financiers	34 703	186 344	-151 641	-81,4%
655 - Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
66 686 - Charges financières	815 012	859 496	-44 484	-5,2%
Résultat courant avant impôts	**559 526**	**15 726**	**543 800**	**3458,0%**
77 787 797 - Produits exceptionnels	1 134 469	3 242 080	-2 107 611	-65,0%
67 687 - Charges exceptionnelles	780 586	1 718 249	-937 663	-54,6%
Résultat exceptionnel	**353 883**	**1 523 831**	**-1 169 948**	**-76,8%**
Résultat courant avant impôts	**559 526**	**15 726**	**543 800**	**3458,0%**
Résultat exceptionnel	**353 883**	**1 523 831**	**-1 169 948**	**-76,8%**
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	11 860	10 589	1 271	12,0%
Résultat de l'exercice (Avant reprise des résultats antérieurs)	**901 549**	**1 528 967**	**-627 418**	**-41,04%**

6.4 Capacité d'autofinancement (CAF)

POSTES	2 020	2 019	Var.	%
RESULTAT COMPTABLE (Avant reprise des résultats antérieurs)	**901 549**	**1 528 967**	**-627 418**	**-41,0%**
+ Flux internes (charges)	**6 634 246**	**6 714 188**	**-79 942**	**-1,2%**
FRI				
+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés	41 173	150 960	-109 787	-72,7%
+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	5 659 207	5 337 491	321 716	6,0%
+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et Dotations aux amortissements	242 339	865 878	-623 539	-72,0%
+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI				#DIV/0!
FRE				
+ Dotations aux provisions d'exploitation	231 917	180 480	51 437	28,5%
+ Dotations aux provisions de couverture du BFR				
+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	19 927	15 620	4 307	27,6%
+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
+ Engagements à réaliser sur ressources affectées (établissements privés)	439 683	163 760	275 923	168,5%
- Flux internes (produits)	**983 782**	**3 074 129**	**-2 090 348**	**-68,0%**
FRI				
- Produits des cessions d'éléments d'actif	157 097	1 022 782	-865 685	-84,6%
- Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	511 144	419 991	91 153	21,7%
- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et Reprises sur amortissements dé	153 566	234 813	-81 247	-34,6%
- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	1 568	1 568	0	0,0%
- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (établissements privés)				
FRE				
- Reprises sur provisions d'exploitation	49 058	390 654	-341 596	-87,4%
- Reprises sur provisions de couverture du BFR		947 060	-947 060	
- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours				
- Autres Reprises sur dépréciations et provisions				
- Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs affectées (établissements privés)	111 349	57 263	54 086	94,5%
CAF (Capacité d'autofinancement)	**6 552 013**	**5 169 026**	**1 382 987**	**26,8%**
IAF (Insuffisance d'autofinancement)				
Dont montant affectant le FRI	*5 119 344*	*4 675 176*	*444 169*	*9,5%*
Dont montant affectant le FRE	*1 432 669*	*493 850*	*938 819*	*190,1%*

6.5 Bilan financier

BIENS	2 018	2 019	2 020	FINANCEMENTS	2 018	2 019	2 020
Biens stables				**Financements stables**			
Immobilisations incorporelles nettes	896 829	853 932	799 386	Apports ou fonds associatifs	17 310 664	18 572 455	10 796 612
Immobilisations corporelles brutes				Réserves des plus values nettes (1)			
- Terrains	1 727 597	2 022 504	2 128 579	Excédents affectés à l'investissement	6 158 440	7 023 897	8 620 661
- Constructions	71 683 801	78 251 474	83 938 778	Subventions d'investissements	6 901 332	6 676 560	8 880 248
- Installations techniques, matériels et outillages	8 570 790	8 996 533	10 029 291	Réserve de compensation des charges d'amortissement	193 192	193 192	235 494
- Autres immobilisations corporelles	14 441 320	15 808 346	17 254 570	Provisions pour renouvellement des immobilisations	1 492 270	1 311 902	2 347 861
Immobilisations en cours	6 143 473	6 978 358	12 885 784	Fonds dédiés à l'investissement			1 161 777
Immobilisations financières	2 020 406	2 025 135	5 527 787	Provisions réglementées sur plus-vales nettes d'actif	2 116 811	2 958 862	3 460 022
				Emprunts et dettes financiéres (à plus d'un an à l'origine)	38 915 242	43 978 014	45 048 179
				Dépots et cautionnements reçus			
Amortissements comptables excédentaires différés (2)	213 415	243 903	274 391	Amortissements des immobilisations			
				- Constructions	22 900 712	25 393 027	30 671 056
Charges à répartir	29 487	24 903	30 409	- Installations, matériels et outillages techniques	5 962 463	6 478 345	7 052 384
Autres	4 453 775	4 622 893	5 965 741	- Autres immobilisations corporelles	9 640 606	10 727 923	11 500 798
				Autres (3) - report à nouveau getion contrôlée	176 840	129 400	7 498 784
Comptes de liaison investissement				Comptes de liaison investissement			
TOTAL II	**110 180 892**	**119 827 980**	**138 834 715**	**TOTAL I**	**111 768 570**	**123 443 577**	**137 273 875**
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (I-II)			**1 560 840**	**FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)**	**1 587 679**	**3 615 596**	
Actifs stables d'exploitation				**Financements stables d'exploitation**			
				Excédent et provisions affectés à la couverture du BFR	2 328 619	1 398 954	1 995 361
Report à nouveau déficitaire (4)	1 009 909	1 676 587	1 856 346	Reserves de compensation des déficits	185 605	278 188	352 206
Résultat déficitaire (4)				Résultat excédentaire (4)	459 431	1 366 060	483 814
				Report à nouveau excédentaire affecté à: (4)	914 563	862 126	1 546 138
				- réduction des charges d'exploitation			
Droits acquis par les salariés non provisionnés (5)	226 587	226 587	226 587	- financement de mesures d'exploitation			
				Provisions pour risques et charges	2 893 929	2 696 497	3 330 422
				Fonds dédiés à l'exploitation	1 547 600	1 658 657	842 752
Autres				Autres	1 050	1 050	1 050
Comptes de liaison trésorerie (stable)				Comptes de liaison trésorerie (stable)			
TOTAL IV	**1 236 495**	**1 903 174**	**2 082 933**	**TOTAL III**	**8 330 798**	**8 261 532**	**8 551 744**
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)				**FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)**	**7 094 302**	**6 358 358**	**6 468 811**
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF				**FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF**	**8 681 981**	**9 973 954**	**4 907 971**
Valeurs d'exploitation				**Dettes d'exploitation**			
Stocks	250 430	235 736	384 290	Avances reçues	204 495	15 071	20 484
Avances et acomptes versés	97 671	166 568	128 885	Fournisseurs d'exploitation	2 197 669	1 997 347	4 174 056
Organismes payeurs, usagers	3 194 940	2 503 887	3 162 000	Dettes sociales	6 223 752	6 408 163	6 164 401
				Dettes fiscales			
Créances diverses d'exploitation	2 290 363	2 120 345	1 880 060	Dettes diverses d'exploitation	832 958	1 258 419	861 006
Créances irrécouvrables en non-valeur (6)				Dépréciation des stocks et créances	9 243	15 620	20 055
Charges constatées d'avance	199 327	221 465	254 199	Produits constatées d'avance	73 070	64 369	48 386
				Ressources à reverser à l'aide sociale			
Dépenses pour congés payés (7)	1 709 448	1 995 312	1 732 337	Fonds déposés par les résidents			
Autres				Autres			
Comptes de liaison exploitation				Comptes de liaison exploitation			
TOTAL VI	**7 742 179**	**7 243 313**	**7 541 771**	**TOTAL V**	**9 541 186**	**9 758 989**	**11 288 387**
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)				**EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)**	**1 799 007**	**2 515 676**	**3 746 616**
Liquidités				**Financements à court terme**			
Valeurs mobiliéres de placement	1 970 795	353 921	867 866	Fournisseurs d'immobilisations	649 177	376 727	797 933
Disponibilités	9 159 371	12 512 439	8 584 654	Fonds des majeurs protégés			
				Concours bancaires courants			
				Ligne de trésorerie			
				Intérêts courus non échus			
Autres				Autres (dont emprunts à 'un an au plus)			
Comptes de liaison trésorerie				Comptes de liaison trésorerie			
TOTAL VIII	**11 130 166**	**12 866 360**	**9 452 521**	**TOTAL VII**	**649 177**	**376 727**	**797 933**
TRESORERIE POSITIVE (VIII-VII)	**10 480 989**	**12 489 633**	**8 654 587**	**TRESORERIE NEGATIVE (VIII-VII)**			
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	**130 289 732**	**141 840 827**	**157 911 940**	**TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)**	**130 289 731**	**141 840 825**	**157 911 940**

L'Impérial B - Parc Valgora - 199, Rue Ambroise Paré
83160 La Valette-du-Var

04.94.20.42.91
siege@adapei83.fr

www.adapei-varmed.fr @adapei83