

BILAN NIEVRE REGAIN

année 2018

ACTIF		EXERCICE N CLOS LE 31/12/2018			EXERCICE N - 1 CLOS LE 31/12/2017
		BRUT	AMORTISSEMENT ET PROVISIONS (à déduire)	NET	NET
A C T I F I M M O B I L I S E	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et De développement				
	Concession, brevets (et droits similaires)	23 784	23 784	0	0
	Fonds commercial (1)				
	Autres	12 265	5 039	7 226	9 679
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains	33 292	11 995	21 297	23 799
	Constructions	1 431 954	821 263	610 691	660 837
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	64 056	44 151	19 905	22 316
	Autres	553 791	403 070	150 721	95 024
	Immobilisations corporelles en cours	1 021		1 021	1 021
	Avances et acomptes				
	Immobilisations financières (2)				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres	1 955		1 955	2 285
	TOTAL I (cf Note 3-1)		2 122 118	1 309 302	812 816
Comptes de liaison					
TOTAL II					0
A C C U L A N T	Stocks et en - cours				
	Matières premières, approvisionnements				
	En - cours de production (biens et services) (a)				
	Produits intermédiaires et finis				
	marchandises				
	Avances et acomptes versés / commandes	2 520		2 520	6 447
	Créances (3) (cf Note 6-1)				
	Redevables, usagers et comptes rattachés	11 741	9 887	1 854	10 217
	Autres	61 950		61 950	139 894
	Valeurs mobilières de placement				0
Disponibilités	808 209		808 209	643 544	
Charges constatées d'avance (3) (cf Note 6-1)	2 876		2 876	4 649	
TOTAL III		887 296	9 887	877 409	804 751
COMPTE DE REGUL.	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (v)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+ II+ III+ IV+ V+ VI)		3 009 414	1 319 189	1 690 225	1 619 712
(1) Droit au bail					
(2) Dont à moins d'un an					
(3) Dont à plus d'un an					
(a) A ventiler, le cas échéant, entre biens d'une part et services d'autre part					

BILAN NIEVRE REGAIN
année 2018 avant répartition

PASSIF		EXERCICE N CLOS LE 31/12/2018	EXERCICE N CLOS LE 31/12/2017
		NET	NET
	<u>Fonds Propres</u> (cf Note1)		
	Fonds associatif sans droit de reprise	38 658	19 909
	Subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables	231 246	231 246
	<u>Réserves</u> (cf Note 1 & 3-3)		
	Réserves statutaires ou contractuelles (compensation)		
	Réserve de Trésorerie	114 173	114 173
	Excédents affectés à l'investissement	653 319	813 461
	Réserve de Compensation (CHRS)		
	Réserve de Compensation (CPHU)		
	Réserve de Compensation (SAR)		
F O N D S	Réserve de Compensation des charges d'amortissement (selon Plan Pluriannuel d'investissement soumis au Conseil Général)		32 978
A S S O C I A T I F S	<u>Report à nouveau Activités non contrôlées (a)</u> (cf Note 9)	-39 987	-35 930
	<u>Résultats sous contrôle de Tiers Financeurs (b)</u> (cf Note 7)		
	Excédent affecté aux financement des mesures d'exploitation	91 843	33 000
	Excédent affecté à la réduction des charges d'exploitation		27 928
	Résultats en attente d'affectation	15 572	26 203
	Report à nouveau (CHRS)	-68 918	-68 918
	Report à nouveau (CPHU)	-4 169	-4 169
	Dépenses non opposables - CP	-11 118	-10 159
	Dépenses non opposables - Autres		
	Dépenses abusives		
	<u>Résultat comptable de l'exercice (b)</u> (cf Note 8)	64 976	19 767
	<u>Autres Fonds Associatifs</u>		
	Fonds associatif avec droit de reprise		
	<u>Provisions Réglementées</u>		
	Provision pour renouvellement des immobilisations	214 034	27 359
	TOTAL I	1 299 629	1 226 848
	Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement	107 480	115 270
	TOTAL II	107 480	115 270
PROVISIONS POUR RISQUE CHARGES	Provision pour risques		
	Provision pour charges		
	TOTAL III		0
D E T T E S	Emprunts obligataires		
	Emprunts de dettes auprès des établissements de crédits (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	640	800
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	59 431	45 553
	Dettes fiscales et sociales	141 151	135 530
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
(cf Note 6-2)	Fournisseurs d'immobilisations	34 105	45 208
	Autres dettes	5 220	5 220
	TOTAL IV	240 547	232 311
COMPTES DE REGULARIS.	Produits constatés d'avance (cf Note 6-2)	42 569	45 283
	TOTAL V	42 569	45 283
	Ecart de conversion actif (VI)		
	TOTAL GENERAL (I+ II+ III+ IV+ V+ VI)	1 690 225	1 619 712
	(1) Dont à plus d'un an Dont à moins d'un an		
	(2) Dont concours bancaires courants et solde créditeurs de banques		
	(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe moins (-) lorsqu'il s'agit de pertes reportées		
	(b) Montant entre parenthèses ou précédé du signe moins (-) lorsqu'il s'agit d'une perte.		
	(c) Dettes sur achats ou prestations de services		
	(d) A l'exception, pour application de (1), des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

ASSOCIATION NIEVRE REGAIN

COMPTE DE RESULTAT 2018

	Réalisé 2018	Réalisé 2017
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Dotation globale DDASS	403 239	433 132
Conseil Départemental	777 485	743 887
DDCSPP - Subvention activités résidents (SAHJ/CH	15 000	
DRDFE - Subvention DECID'L (FVV)	34 000	32 000
Produits MASP 2	69 920	74 750
Accompagnement Vers et Dans le Logement	40 179	72 819
Allocation Logements Temporaires	44 509	39 915
Subvention Conseil Départemental - SAHJ	26 487	26 487
Subvention ADN - SAHJ	16 000	16 000
Conseil Général - Aide à la Médiation Locative	6 888	6 396
FIPD - Décid'l	1 200	
Participations des usagers	42 995	36 389
ASP - Contrats CMI	3 765	7 261
FONJEP	5 011	5 011
IJ Complémentaire Prévoyance	10 927	4 001
Reversement Fonds d' IFC	0	26 483
Cotisations	60	60
Participations reçues	4 828	15 336
Conseil d'Etablissement	6 725	6 660
Reprises de provisions	7 502	1 753
Reprises de fonds dédiés	80 519	114 199
Transfert de charges d'exploitation (sinistres)	2 713	2 730
Total	1 599 952	1 665 269
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats non stockés	112 735	104 531
Services extérieurs	150 421	152 532
Autres services extérieurs	134 828	175 100
Impôts fonciers et droits d'enregistrement	6 693	5 900
Impôts & taxes sur salaires	53 721	55 638
Salaires et traitements	614 100	619 432
Charges sociales	262 744	299 153
Autres charges de gestion courante	23 585	7 383
Dotations aux amortissements	85 970	82 691
Dotations aux provisions	18 960	32 287
Engagements à réaliser sur fonds dédiés	72 730	115 270
Total	1 536 487	1 649 917
RESULTAT D'EXPLOITATION	63 464	15 352
PRODUITS FINANCIERS		
Revenus financiers Livret / parts sociales	621	965
Total	621	965
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts d'emprunts	23	88
Autres charges financières	0	339
Total	23	427
RESULTAT FINANCIER	597	538
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnel sur exercices antérieurs	474	94
Produit sur cession élément d'actif	3 665	3 800
Autres produits exceptionnels	0	100
Total	4 139	3 994
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles de régularisation	423	116
Pénalités & amendes fiscales	14	
Valeur Comptable Nette / Cession actif	2 787	
Total	3 224	116
RESULTAT EXCEPTIONNEL	915	3 878
Impôts sur les sociétés		0
TOTAL DES PRODUITS	1 604 711	1 670 228
TOTAL DES CHARGES	1 539 735	1 650 460
RESULTAT NIEVRE REGAIN	64 976	19 768

ASSOCIATION NIEVRE REGAIN

COMPTE DE RESULTAT 2018

	Réalisé 2018	Réalisé 2017
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Dotation globale DDASS	403 239	433 132
Conseil Départemental	777 485	743 887
DDCSPP - Subvention activités résidents (SAHJ/CF	15 000	
DRDFE - Subvention DECID'L (FVV)	34 000	32 000
Produits MASP 2	69 920	74 750
Accompagnement Vers et Dans le Logement	40 179	72 819
Allocation Logements Temporaires	44 509	39 915
Subvention Conseil Départemental - SAHJ	26 487	26 487
Subvention ADN - SAHJ	16 000	16 000
Conseil Général - Aide à la Médiation Locative	6 888	6 396
FIPD - Décid'l	1 200	
Participations des usagers	42 995	36 389
ASP - Contrats CMI	3 765	7 261
FONJEP	5 011	5 011
IJ Complémentaire Prévoyance	10 927	4 001
Reversement Fonds d' IFC	0	26 483
Cotisations	60	60
Participations reçues	4 828	15 336
Conseil d'Etablissement	6 725	6 660
Reprises de provisions	7 502	1 753
Reprises de fonds dédiés	80 519	114 199
Transfert de charges d'exploitation (sinistres)	2 713	2 730
<i>Total</i>	1 599 952	1 665 269
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats non stockés	112 735	104 531
Services extérieurs	150 421	152 532
Autres services extérieurs	134 828	175 100
Impôts fonciers et droits d'enregistrement	6 693	5 900
Impôts & taxes sur salaires	53 721	55 638
Salaires et traitements	614 100	619 432
Charges sociales	262 744	299 153
Autres charges de gestion courante	23 585	7 383
Dotations aux amortissements	85 970	82 691
Dotations aux provisions	18 960	32 287
Engagements à réaliser sur fonds dédiés	72 730	115 270
<i>Total</i>	1 536 487	1 649 917
RESULTAT D'EXPLOITATION	63 464	15 352
PRODUITS FINANCIERS		
Revenus financiers Livret / parts sociales	621	965
<i>Total</i>	621	965
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts d'emprunts	23	88
Autres charges financieres	0	339
<i>Total</i>	23	427
RESULTAT FINANCIER	597	538
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnel sur exercices antérieurs	474	94
Produit sur cession élément d'actif	3 665	3 800
Autres produits exceptionnels	0	100
<i>Total</i>	4 139	3 994
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles de régularisation	423	116
Pénalités & amendes fiscales	14	
Valeur Comptable Nette / Cession actif	2 787	
<i>Total</i>	3 224	116
RESULTAT EXCEPTIONNEL	915	3 878
Impôts sur les sociétés		0
TOTAL DES PRODUITS	1 604 711	1 670 228
TOTAL DES CHARGES	1 539 735	1 650 460
RESULTAT NIEVRE REGAIN	64 976	19 768

Annexe aux Comptes Annuels de l'exercice 2018

La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2017.

Elle comporte vingt-et-une notes numérotées de 1 à 21. Les éléments d'information visés par les textes et non repris dans les notes ont été écartés, soit en raison de leur caractère non significatif, soit parce qu'ils ne s'appliquaient pas à notre association.

NOTE 1 – FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Depuis le 1^{er} janvier 2018, l'association NIEVRE REGAIN gère 2 établissements et 3 services, organisés de la manière suivante avec leurs activités :

Centre d'Hébergement et de Réinsertion Sociale (C.H.R.S.)				Centre Parental d'Hébergement d'Urgence (C.P.H.U.)	Service d'Accompagnement Social Regain (S.A.R.)	Gestion Propre	Conseil d'Etablissement
Activité « Hébergement et Accompagnement »	Service d'Aide à l'Habitat des Jeunes	AVDL	DECID'L				

Le C.H.R.S. , le C.P.H.U., et le S.A.R. possèdent un numéro SIRET propre à chacun.

le S.A.H.J. ne possède plus de SIRET et de numéro URSSAF car il n'est plus employeur, sa comptabilité est réintégrée dans le CHRS en analytique.

La comptabilité est donc tenue par entité propre sur le CHRS Global, le CPHU, le SAR, la Gestion Propre et le Conseil d'établissement, et fait l'objet d'une globalisation au 31 décembre de chaque exercice.

Le C.H.R.S. – Etablissement global

L'activité du C.H.R.S. repose sur un financement exclusivement D.D.C.S.P.P.

Depuis le 1^{er} janvier 2008, le C.H.R.S. ne fonctionne qu'en appartements éclatés.

- Au niveau du CHRS, présentation d'un budget global réunissant les activités financées principalement par l'Etat (via la DDCSPP de la Nièvre). Cette section intègre donc le CHRS pour sa partie Hébergement & Accompagnement, l'AVDL, DECID'L (accueil de jour pour femmes victimes de violences conjugales), et le SAHJ, ainsi que les animations pédagogiques et ludiques pour les résidents CHRS et SAHJ. L'équipe éducative est une équipe transversale sur toutes les activités. Le SAHJ ne conserve plus une comptabilité distincte mais son activité fait l'objet d'une comptabilité analytique, comme toutes les autres activités de l'établissement.
- Le budget de fonctionnement du **CHRS** a été légèrement inférieur à nos demandes. La Dotation Globale de Financement a été inférieure de 12 K€ par rapport à 2017. Cependant, des crédits non reconductibles ont été une nouvelle fois alloués par les services de la DDCSPP de la Nièvre pour financer des investissements futurs. Ces crédits sont inscrits au bilan en provision réglementée pour investissement.

- Le **SAHJ** a poursuivi son activité sur 12 logements, dont 3 dont l'association est propriétaire et uniquement sur Nevers. Les financeurs de cette activité sont le Conseil Départemental (AML et accompagnement), l'A.D.N. au titre du Programme Local de l'Habitat, la DDCSPP de la Nièvre pour l'animation d'ateliers pédagogiques et ludiques. Ce service perçoit également au titre des logements une participation A.L.T.
- Poursuite de l'exploitation d'un accueil de jour pour les femmes victimes de violences conjugales : DECID'L. Les services de l'Etat ont alloué une subvention de 24.000 € qui ajoutée à la reprise de fonds dédiés de 15.703 euros, permet de financer l'activité du service. Une subvention complémentaire de 10.000 € à été alloué en fin d'année 2018 et est inscrite en fonds dédiés.
- Le CHRS continue son action au titre du Plan Pauvreté, en exploitant un espace animation et en offrant à ses résidents des activités sur l'extérieure. Le local qui permet la réunion des résidents offre aussi la possibilité de mettre en place des ateliers pédagogiques en journée. Les charges identifiées de manière analytique sont inscrite dans la section Hébergement et Accompagnement du CHRS car l'activité ne disposait plus de financement propre pour 2018. Une subvention de 15.000 € a été allouée en novembre 2018 pour permettre l'animation d'ateliers à destination des publics CHRS et SAHJ en 2019 et les années suivantes. Cette subvention est inscrite en fonds dédiés.
- L'A.V.D.L. (Accompagnement Vers et Dans le Logement) a été mis en place au 1er Janvier 2012, suite à l'octroi fin novembre 2011 d'une subvention de fonctionnement de 40.000 euros. Cette activité, financée par la D.D.C.S.P.P. de la Nièvre au titre de la « Prévention de l'Exclusion et Insertion des Personnes Vulnérables » a pour objet l'accompagnement des personnes en difficultés de logement, en leur permettant l'accès à un logement de droit commun.

Pour cette activité, deux conventions ont été signées fin 2017 pour 72.819,00 euros et inscrites au 31.12.2017 en fonds dédiés pour utilisation en 2018. Parmi ces fonds, 36.974,00 euros (FNAVDL) ont été consommés pour l'activité directe et 14.428,00 euros ont été consommés par l'activité « hébergement et Accompagnement ». Le solde, soit 21.417 euros reste inscrit en fonds dédiés pour l'activité AVDL 2019.

Fin 2018, deux nouvelles conventions pour 40.179,00 euros ont été signées et inscrites au fonds dédiés au 31.12.2018 pour utilisation en 2019 et 2020.

Le C.P.H.U.

Validé par le C.R.O.S.M.S. en 2006, l'établissement C.P.H.U. existe distinctement depuis le 1^{er} janvier 2007. Il fait l'objet d'un budget prévisionnel déposé au Conseil Départemental et d'un arrêté fixant un prix de journée.

Pour l'année 2018, et conformément au nouveau projet d'établissement et les missions complémentaires, le prix de journée a été distingué suivant 3 activités :

- | | |
|-------------------------------------|---------|
| - Structure collective : | 86,19 € |
| - Appartements de pré-autonomie : | 74,39 € |
| - Appartements familles migrantes : | 40,36 € |

En juillet 2018, le Conseil Départemental a procédé à une modification de tarification en octroyant une Dotation Globale de Financement de 777.485 € correspondant totalement à notre budget prévisionnel.

La capacité d'accueil a été maintenue à 30 places et le taux d'occupation a été de 85 % du prévisionnel (10.950 journées théoriques – 10.585 journées retenues – 9.004 journées réalisées) et de 82 % de la capacité d'hébergement.

Le S.A.R.

Le S.A.R. a géré sur l'exercice 2018 uniquement l'Accompagnement social avec gestion des prestations (MASP2).

En 2018 l'activité MASP (avec gestion des prestations) est conventionnée par le Conseil Départemental de la Nièvre dans le cadre d'une convention quadriennale (2016-2020). Cependant, les prestations restent réalisées et payées sur commande, au prix de 230 euros le mois/mesure.

Les commandes 2018 MASP 2 ont représenté un montant de 70K€ (-5 K€ par rapport à 2017). Les commandes sont une nouvelles fois en baisse malgré nos alertes et nos demandes de revalorisation du coût de la mesure afin de financer le service mis en place.

La gestion des prestations sociales des bénéficiaires a fait l'objet d'une convention en 2009 avec le Crédit Coopératif pour l'ouverture de comptes techniques, dont les bénéficiaires sont les titulaires.

La gestion pour le compte des bénéficiaires fait l'objet d'une note dans cette présente annexe (note 21).

Au niveau social

- Recrutement au 2 avril 2018 du directeur, Monsieur Djibril BA. Fin de la mission d'interim de direction assuré par la Cheffe des services.
- De nombreux arrêts maladies de longue durée ont nécessité le recours à du personnel intérimaire (pour la veille de nuit notamment) ou du remplacement par des contrats à durée déterminée.
- Licenciement d'une éducatrice spécialisée, remplacée par une Assistante Sociale en CDD à partir de juillet 2018.
- Recrutement d'une Educatrice de Jeunes Enfants au 1^{er} aout 2018, sur un poste nouvellement créé sur la structure CPHU
- Congés maternité de 2 Travailleuses sociales du CHRS, remplacées par des CDD pendant ce congé. L'une d'elle est passée en contrat à temps partiel à l'issue de la période de congé maternité.
- Passage à temps plein de la monitrice-éducatrice du CPHU.

Au niveau des investissements

Compte tenu de la fin du PPI 2012-2017 du CPHU et des crédits disponibles sur les autres services, de nombreux investissements ont été réalisés :

Construction	293,59
Aménagements intérieurs	19 529,31
Véhicules	51 573,70
Matériel informatique et bureautique	8 518,26
Mobilier	4 766,77
Electroménager	259,99

NOTE 2 – REGLES & PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'association sont établis conformément aux dispositions du règlement CRC 99-01 et au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L.312-1 du Code de l'Action Sociale et des Familles, notamment en ce qui concerne :

Les postes des « Fonds Associatifs » ont été reclassés conformément à l'arrêté du 14 novembre 2003, relatif au plan comptable applicable.

✂ Le poste « Fonds Associatifs sans droit de reprise » correspond aux dons, legs en capital et réserves affectés lors de l'aménagement initial de l'association Nièvre Regain pour un montant total de 105.112,32 euros, étant précisé que cette somme ne peut être justifiée précisément en l'absence de comptabilité pour les exercices antérieurs à 1988 ;

Lors de l'AGO du 15 mai 2012, les déficits cumulés des sections SAHJ & GESTION PROPRE ont été affectés sur ce poste respectivement pour 68.033,83 euros et 17.169,77 euros, soit un total de 85.203,60 euros.

Lors de l'AGO du 22 mai 2018, le report à nouveau de la section Gestion Propre pour 18.749,22 € a été affecté au fonds associatifs pour reconstituer partiellement ceux-ci. **Le poste « Fonds associatifs sans droit de reprise » se porte alors à 38.657,94 euros** (cf note 11.1).

✂ Les subventions d'investissements (**231.246,12 €**) affectées à des biens renouvelables correspondent aux subventions accordées :

- dans le cadre des travaux d'extension et d'aménagement du foyer en 2001 pour un montant de **153.950,92 euros** ;
- dans le cadre des travaux de rénovation des bureaux et de création d'une salle de réunion pour un montant de **19.107,00 euros** ;
- dans le cadre des travaux de rénovation du foyer collectif. (projet CROSS) engagés pour la somme de **20.000 euros** ;
- dans le cadre des normes de sécurité, pour un montant de **18.188,20 euros** ;
- dans le cadre de l'aménagement d'une cuisine pour un montant de **10.000,00 euros** ;
- Dans le cadre de la rénovation et de l'aménagement du studio contigu aux bureaux pour un montant de **10.000,00 euros**.

Ces subventions sont inscrites parmi les Fonds Associatifs, dans la mesure où elles sont affectées à des biens renouvelables par l'Association, conformément au règlement CRC 99-01, et dans le respect du principe de prudence qui exige que l'Association dégage l'autofinancement nécessaire au renouvellement de ces investissements.

✂ Les réserves dotées par l'Assemblée Générale Ordinaire se rapportant aux projets suivants :

- Extension du foyer (2001) pour **48.631,24 euros**
- Mobilier des logements de pré-autonomie pour **54.244,90 euros**
- Agrandissement bureaux et salle de réunion (2003) pour **193.048,37 euros**
- Rénovation du foyer collectif. (projet Cross) pour **172.641,06 euros**
- Véhicule de transport collectif (minibus) pour **28.000 euros**
- Agencement bureaux CHRS au 17 Avenue Colbert pour **20.601 euros**
- Financement du PPI 2012-2017 du CPHU pour **98.000 euros**
- Complément de financement du PPI (locaux poubelles et poussettes) pour **38.152,01 euros**

soit un total de **653.318,58 euros**, sont inscrites dans le poste « Excédents affectés à l'investissement » du passif du bilan.

Les excédents affectés à l'investissement suivant

- Financement des travaux de mise aux normes AD'AP (personnes à mobilité réduite) pour **123.142,58 euros**
- PPI 2018-2022 CPHU – Aménagement du foyer pour **37.000,00 euros**

Ont fait l'objet d'une requalification par les services du Conseil Départemental lors de la procédure budgétaire 2018 et à notre demande.

Ils ont été requalifiés en Provision **réglementée pour renouvellement des immobilisations** au même titre que le solde de la « réserve de compensation des amortissements » pour **18.727,75 euros**.

✂ La réserve de trésorerie également dotée par l'A.G.O. correspond à 1 mois de fonctionnement consolidé de l'association, soit **114.173,00 euros**.

✂ Les réserves de compensation également dotées par l'A.G.O. sur les résultats antérieurs et conformément aux comptes administratifs et aux réponses budgétaires pour le CHRS (28.140,71 euros) a été reprise en 2017 dans la procédure budgétaire pour compenser une partie des déficits cumulés entre 2014 et 2016. Aujourd'hui, ce poste est nul.

Les résultats du C.H.R.S., qui sont susceptibles d'être repris pour la détermination de la Dotation Globale de Financement des exercices suivants transitent au compte « Résultats sous contrôle de Tiers Financeur – DDCSPP » (cf note 7).

Il en est de même du résultat du C.P.H.U. dont l'affectation incombe au Conseil Départemental de la Nièvre.

La Dotation Globale de Financement, comprenant éventuellement crédits supplémentaires et reprises des résultats des exercices précédents, est inscrite au compte de résultat du C.H.R.S. pour ledit exercice, parmi les produits d'exploitation.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation ;
- Indépendance des exercices ;
- Permanence des méthodes comptables.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont :

✓ **Immobilisations** : Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés suivant les modes linéaires et dégressifs sur la base des durées usuelles.

Conformément au règlement CRC 2002-10 du 12/12/2002 homologué par l'arrêté ministériel du 27/12/2002, nous avons décomposé l'ensemble immobilier sur la base des lots architecturaux ; les durées d'amortissement des composants ont été fixées comme suit :

Ensemble immobilier

Gros œuvre (incluant désamiantage)	50 ans
Charpente – bois – escalier	30 ans
Couverture – étanchéité	20 ans
Plâtrerie	20 ans
Menuiserie	20 ans
Plomberie	10 ans
Chauffage – Ventilation	10 ans
Electricité	10 ans
Carrelage	10 ans
Miroiterie Serrurerie	10 ans
Peinture	8 ans
Sols souples	5 ans

Autres immobilisations

Logiciels	1 à 3 ans
Installations techniques	3 à 10 ans
Matériel de collectivité	3 à 5 ans
Matériel de transport	3 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	2 à 5 ans
Mobilier	2 à 10 ans

Pour l'ensemble immobilier, nous avons opté pour la réallocation des valeurs comptables (avis CU CNC 2003-E). Cette méthode consiste à réallouer les valeurs nettes comptables actuelles pour reconstituer les composants de l'actif. La V.N.C. par lot constitue la nouvelle base amortissable à laquelle nous appliquons les nouveaux taux d'amortissement suivant le lot.

✓ Fonds dédiés sur subventions :

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'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard (règl. CRC 99-01, art. 3).

Les fonds dédiés inscrits au bilan de l'exercice 2018 pour 107.480,39 euros (cf note 3.4) se rapportent à :

- la convention « Accompagnement Vers et Dans le Logement » pour laquelle la DDCSPP a versé **18.625,00 €** en novembre 2018. Cette subvention sera utilisée pour le financement de l'activité 2019.

- la convention « Accompagnement Vers et Dans le Logement » pour laquelle le FNAVDL a versé **21.554,00 €** en octobre 2018. Cette subvention sera utilisée pour le financement de l'activité 2019.

- Le complément de crédits « Accompagnement Vers et Dans le Logement » pour laquelle la DDCSPP a versé **35.845,00 €** en novembre 2017. Cette subvention a été partiellement utilisée pour le financement des ateliers CHRS en 2018 à hauteur de 14.428,00 €. Le solde est donc de **21.417,00 €** et 2019.

- La subvention DDCSPP au titre du Plan Pauvreté, et destinée au financement d'ateliers pédagogiques pour les familles vulnérables du CHRS et les jeunes du SAHJ. Cette subvention d'un montant de **15.000,00 €** obtenue en novembre 2018 a été totalement inscrite dans les fonds dédiés compte tenu des dépenses qui seront engagées à partir de 2019 pour cette action.

- La subvention DDCSPP au titre du Plan Pauvreté, et destinée à la mise en place d'un accueil de jour et d'actions collectives pour les usagers du Service d'Aide à l'Habitat des Jeunes. Cette subvention d'un montant de 30.000,00 € obtenue en novembre 2016 a été inscrite dans les fonds dédiés pour un montant de **13.333,77 €**, compte tenu des dépenses engagées en 2017 et 2018.

- La subvention DRDFE (Direction Régionale des Droits des Femmes et de l'Égalité) au titre de la circulaire du 13/04/2012 relative au financement d'accueils de jour pour les femmes victimes de violences au sein du couple. La subvention versée en juin 2018 pour un montant de 24.000,00 euros a permis la poursuite de l'ouverture de DECID'L et l'accueil du public. Les crédits reçus en juin 2018 ont été consommés pour 17.649,38 €. Les crédits non consommés au 31 décembre 2018 et utilisables sur l'exercice 2019 ont été portés au fonds dédiés pour **6.350,62 €**.

- La subvention complémentaire DRDFE relative au financement d'accueils de jour pour les femmes victimes de violences au sein du couple. La subvention versée en novembre 2018 pour un montant de **10.000,00 euros** permet la poursuite de l'activité en 2019 et les crédits ont été totalement inscrits dans les fonds dédiés.

- La subvention FIPD relatif au financement de l'accueil de jour pour les femmes victimes de violences au sein du couple. La subvention versée en juin 2018 pour un montant de **1.200,00 euros** permettra en 2019 la réalisation d'ateliers de self-défense à destination des femmes accueillies. Les crédits ont été totalement inscrits dans les fonds dédiés.

✓ Engagements hors bilan :

✂ Les engagements de retraite ne sont pas inscrits au passif du bilan ; une information est fournie à ce titre dans l'annexe (note 5).

Cependant un fonds de financement des IFC a été ouvert au 1^{er} janvier 2017.

NOTE 3.1 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations		
					Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice	Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste	
INCORP.	Frais d'établissement, de recherche et de développement		TOTAL I	12 265,00			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	23 784,00			
CORPORELLES	Terrains			33 292,00			
	Constructions	Sur sol propre		1 431 660,00		294,00	
		Sur sol d'autrui					
		Installations générales, agencements et aménagements					
	Installations techniques, matériel et outillages industriels			62 056,00		2 000,00	
	Autres immobilisations incorporelles	Installations générales, agencements et aménagements			119 256,00		19 530,00
		Matériel de transport			136 731,00		54 574,00
		Matériel de bureau et informatique, mobilier			249 608,00		13 545,00
		Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours			1 021,00			
Avances et acomptes							
		TOTAL III	2 033 624,00		89 943,00		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières			2 285,00			
			TOTAL IV	2 285,00			
		TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	2 071 958,00		89 943,00		

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	
				par virement de poste à poste	Par cession à des tiers ou mises hors services		
INCORP.	Frais d'établissement, de recherche et de développement		TOTAL I			12 265,00	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II			23 784,00	
CORPORELLES	Terrains					33 292,00	
	Constructions	Sur sol propre				1 431 954,00	
		Sur sol d'autrui					
		Installations générales, agencements et aménagements					
	Installations techniques, matériel et outillages industriels					64 056,00	
	Autres immobilisations incorporelles	Installations générales, agencements et aménagements					138 786,00
		Matériel de transport			36 454,00		151 852,00
		Matériel de bureau et informatique, mobilier					263 153,00
		Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					1 021,00	
Avances et acomptes							
		TOTAL III		36 454,00		2 084 114,00	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières			330,00		1 955,00	
			TOTAL IV		330,00		1 955,00
		TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		36 784,00		2 122 118,00	

NOTE 3.2 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
INCORP.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I	2 586,00	2 453,00	5 039,00	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	23 784,00		23 784,00	
CORPORELLES	Terrains		9 493,00	2 502,00	11 995,00	
	Constructions	Sur sol propre	770 823,00	50 440,00	821 263,00	
		Sur sol d'autrui				
		Installations générales, agencements et aménagements				
	Installations techniques, matériel et outillages industriels			39 740,00	4 411,00	44 151,00
	Autres immobilisations incorporelles	Installations générales, agencements et aménagements		101 367,00	2 542,00	103 909,00
		Matériel de transport		89 702,00	11 328,00	33 667,00
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		219 505,00	12 293,00	231 798,00
Emballages récupérables et divers						
TOTAL III			1 230 630,00	83 516,00	33 667,00	
TOTAL GENERAL (I + II + III)			1 257 000,00	85 969,00	1 309 302,00	

CADRE B		VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	
INCORP.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I	2 453,00			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II				
CORPORELLES	Terrains		2 502,00			
	Constructions	Sur sol propre	50 440,00			
		Sur sol d'autrui				
		Installations générales, agencements et aménagements				
	Installations techniques, matériel et outillages industriels			4 411,00		
	Autres immobilisations incorporelles	Installations générales, agencements et aménagements		2 542,00		
		Matériel de transport		11 328,00		
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		12 293,00		
Emballages récupérables et divers						
TOTAL III			83 516,00			
TOTAL GENERAL (I + II + III)			85 969,00			

**NOTE 3.3 - ETAT DES PROVISIONS, DES DEPRECIATIONS,
DES FONDS DEDIES ET DES RESERVES DE COMPENSATION**

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réserves de com - -pensation	Des déficits d'exploitation				
	Des charges d'amortissement	32 978,00		32 978,00	
	TOTAL I	32 978,00		32 978,00	
Provisions réglementées	Réserve de trésorerie	114 173,00			114 173,00
	Provisions pour renouvellement des immobilisations	27 359,00	188 509,00	1 834,00	214 034,00
	Amortissements dérogatoires				
	Réserves des plus values nettes d'actif immobilisé				
	Réserves des plus values nettes d'actif circulant				
	TOTAL II	141 532,00	188 509,00	1 834,00	328 207,00
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices				
	Autres provisions pour charges				
	TOTAL III				
Fonds dédiés	Dépréciation des immobilisations				
	Dépréciation des stocks et en cours				
	Dépréciation des comptes de tiers	6 233,00	9 321,00	5 667,00	9 887,00
	Dépréciation des comptes financiers				
	TOTAL IV	6 233,00	9 321,00	5 667,00	9 887,00
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement (1)	115 270,00	72 730,00	80 719,00	107 281,00
	Sur dons manuels affectés				
	Sur legs et donations affectés				
	TOTAL V	115 270,00	72 730,00	80 719,00	107 281,00
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	296 013,00	270 560,00	121 198,00	445 375,00	

(1) cf note 3.4 Etat des Fonds Dédiés

NOTE 3.4 - ETAT DES FONDS DEDIES

LIBELLE DE LA SUBVENTION	FINANCEUR	SERVICE AFFECTE	DATE SIGNATURE CONVENTION	MONTANT DE LA SUBVENTION	Durée d'utilisation	DATE DEBUT	Fonds dédiés au 31/12/2017	Dépenses 2018	Autres Recettes 2018	Résultat de l'activité	Fonds dédiés au 31/12/2018
Activités loisirs / culture résidents CHRS	DDCSPP	CHRS	15/11/2013	33 529,50	5 à 7 ans	01/12/2013	36,55	36,55			0,00
Accueil Jour et Activités résidents SAHJ	DDCSPP	SAHJ	18/11/2016	30 000,00	3 à 4 ans	01/01/2017	26 711,63	13 457,33	79,47		13 333,77
Actions collectives pour le SAHj et le CHRS	DDCSPP	CHRS/SAHJ	14/11/2018	15 000,00	1 ou 2 ans	01/01/2019	0,00				15 000,00
							26 748,18	13 493,88	79,47	0,00	28 333,77
DECID'L - Femmes victimes de violences	SGAR BOURG	CHRS	18/09/2017	32 000,00	1 an	01/09/2017	15 702,92	15 702,92			0,00
DECID'L - Femmes victimes de violences	SGAR BOURG	CHRS	26/06/2018	24 000,00	1 an	01/09/2018	0,00	17 790,75	141,37		6 350,62
DECID'L - Subvention complémentaire	SGAR BOURG	CHRS	14/11/2018	10 000,00	1 an	01/01/2019	0,00				10 000,00
DECIDL - Actions ponctuelles	FIPD	CHRS	26/06/2018	1 200,00	1 ou 2 ans	01/07/2018	0,00				1 200,00
							15 702,92	33 493,67	141,37	0,00	17 550,62
AVDL 2017 pour 2018	FNAVDL	CHRS	20/10/2017	36 974,00	1 ou 2 ans	01/01/2018	36 974,00	35 508,31	171,66	1 637,35	0,00
COMPL AVDL 2017 pour 2018	DDCSPP	CHRS	28/11/2017	35 845,00	1 ou 2 ans	01/01/2018	35 845,00	14 428,00	0,00		21 417,00
FNAVDL 2018 pour 2019	FNAVDL	CHRS	18/10/2018	21 554,00	1 ou 2 ans	01/01/2019	0,00	0,00	0,00		21 554,00
COMPL AVDL 2018 pour 2019	DDCSPP	CHRS	15/11/2018	18 625,00	1 ou 2 ans	01/01/2019	0,00	0,00	0,00		18 625,00
							72 819,00	49 936,31	171,66	1 637,35	61 596,00

115 270,10	96 923,86	392,50	1 637,35	107 480,39
-------------------	------------------	---------------	-----------------	-------------------

NOTE 4 - ETAT DES CONGES PAYES AU 31/12/2018

Salarié	Nombre de jours de congé				Salaire Brut € (primes incluses)		% Charges	TOTAL	Calcul	Montant dû
	Congés annuels	Ancienneté	Report	TOTAL	DADS 2018	Moyenne	Patronales			
SALARIE 007	17,5	3,5	12	33,0	50266,0	4 189	59%	6 660	6660 / 26 * 33	8 453
SALARIE 020	17,5	3,5	7	28,0	46500,0	3 875	59%	6 161	6087 / 26 * 31	6 635
SALARIE 039	17,5	3,5	11	32,0	19127,0	1 594	48%	2 359	2341 / 26 * 34	2 903
SALARIE 040	17,5	3,5	18	39,0	26282,0	2 190	53%	3 351	3351 / 26 * 39	5 026
SALARIE 049	17,5	3,5	16	37,0	28583,0	2 382	58%	3 763	3763 / 26 * 37	5 356
SALARIE 052	17,5	3,5	7	28,0	32799,0	2 733	58%	4 319	4232 / 26 * 32	4 651
SALARIE 058	17,5	2,3	5	24,8	31717,0	2 643	58%	4 176	3954 / 26 * 25,8	3 983
SALARIE 066	0	0,0		0,0		0		0		0
SALARIE 070	17,5	2,3	13	32,8	25237,0	2 103	51%	3 176	3173 / 26 * 25,7	4 006
SALARIE 076	17,5	1,2	9	27,7	28833,0	2 403	58%	3 796	4203 / 26 * 27,7	4 045
SALARIE 078	17,5	1,2	14	32,7	21233,0	1 769	45%	2 566	2566 / 26 * 32,7	3 227
SALARIE 081	17,5	1,2	20	38,7	11647,0	1 562	50%	2 343	2343 / 26 * 38,7	3 487
SALARIE 082	17,5	1,2	6	24,7	35175,0	2 931	58%	4 631	4631 / 26 * 24,7	4 400
SALARIE 084	17,5	1,2	14	32,7	19269,0	1 606	34%	2 152	2181 / 26 * 31,7	2 706
SALARIE 091	17,5	1,2	10	28,7	21499,0	1 792	42%	2 544	2580 / 26 * 31,5	2 808
SALARIE 098	17,5		8	25,5	21783,0	1 815	47%	2 668	3048 / 26 * 24,5	2 617
SALARIE 099	17,5		13	30,5	24274,0	2 023	48%	2 994	2436 / 26 * 22,5	3 512
SALARIE 101	17,5	0	17	34,5	15079,0	2 228	50%	3 342	3342 / 26 * 34,5	4 435
SALARIE 102	17,5		10	27,5	11898,0	1 022	24%	1 267	1257 / 26 * 17,5	1 340
SALARIE 104	17,5			17,5	23100,0	1 771	42%	2 515	2372 / 26 * 8,5	1 693
SALARIE 106	17,5		5	22,5	41362,0	4 739	59%	7 535	2372 / 26 * 8,5	6 521
SALARIE 108	14,5			14,5	11066,0	1 910	43%	2 731	2372 / 26 * 8,5	1 523
SALARIE 110	13			13,0	8249,0	1 677	33%	2 230	2372 / 26 * 8,5	1 115

NOTE 5 - ENGAGEMENTS DE RETRAITE AU 31/12/2018(HORS BILAN)

NOM	Né en	Entré en	Salaire de fin de carrière	Année de départ en retraite	IFC probable au terme		Passif social au 31/12/2018
					en mois	en euros	
SALARIE 007	1968	1991	55 696 €	2030	6	35 918 €	19 607 €
SALARIE 020	1975	1997	56 513 €	2037	6	33 509 €	12 076 €
SALARIE 039	1972	2000	21 956 €	2034	6	13 484 €	5 200 €
SALARIE 040	1975	2000	31 389 €	2037	6	18 612 €	6 215 €
SALARIE 049	1966	2002	31 673 €	2028	6	20 949 €	10 575 €
SALARIE 052	1976	2003	38 118 €	2038	6	22 345 €	6 445 €
SALARIE 058	1970	2005	35 561 €	2032	6	22 373 €	8 164 €
SALARIE 066	1963	2006	23 663 €	2025	3	8 139 €	4 475 €
SALARIE 070	1967	2008	28 023 €	2029	3	9 150 €	3 504 €
SALARIE 076	1981	2010	37 041 €	2043	6	20 542 €	3 035 €
SALARIE 078	1977	2010	27 773 €	2039	6	16 098 €	2 930 €
SALARIE 081	1987	2013	33 119 €	2049	6	17 229 €	1 295 €
SALARIE 082	1962	1989	36 528 €	2024	6	25 280 €	18 600 €
SALARIE 084	1955	2012	20 323 €	2019	0	- €	- €
SALARIE 091	1968	2014	24 834 €	2030	3	8 008 €	1 579 €
SALARIE 098	1969	2016	26 871 €	2031	3	8 557 €	882 €
SALARIE 099	1990	2016	24 497 €	2052	6	12 531 €	350 €
SALARIE 101	1989	2016	35 138 €	2051	6	17 901 €	532 €
SALARIE 102	1963	2017	14 446 €	2025	0	- €	- €
SALARIE 104	1984	2017	27 199 €	2046	6	14 606 €	289 €
SALARIE 106	1970	2018	67 349 €	2032	1	7 062 €	- €
SALARIE 108	1997	2018	31 172 €	2059	6	14 613 €	- €
SALARIE 110	1995	2018	34 792 €	2057	6	16 652 €	- €

105 753 €

NOTE 6.1 - ETAT DES CREANCES

CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	Valeur brute au 31.12.2018	Valeur brute au 31.12.2017
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres - Cautions logements	1 848,00	2 178,00
Autres - Cautions matériel internet	107,00	107,00
TOTAL I	1 955,00	2 285,00

CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT	Valeur brute au 31.12.2018	Valeur brute au 31.12.2017
Avances et acomptes versés sur commande		
- Edenred : tickets services mill. N+1	2 520,00	6 301,00
- INFO6TM : abonnement ASH N+1		146,00
TOTAL II	2 520,00	6 447,00
Créances clients et comptes rattachés		
- usagers et résidents	11 741,00	16 450,00
TOTAL III	11 741,00	16 450,00
Autres		
- subvention à recevoir CG 58 (SAHJ)		32 883,00
- CG 58 : mémoires de frais CPHU		30 341,00
- CG 58 : mémoires de frais SAR	15 870,00	36 340,00
- CAF-ALT (décembre 2015 SAHJ)		
- FNAVDL	12 699,00	
- Personnel - avance de régie	1 320,00	1 109,00
- QUATREM - IFC DEHON part CPHU	26 483,00	26 483,00
- UNIFAF - remboursements de formations 2017	2 274,00	12 658,00
- FONJEP	1 252,00	
- MUTEX	47,00	
- Bénéficiaire MASP	40,00	
- Karine REYDET - Cession Trafic	1 865,00	
- cotisations adhérents à recevoir	100,00	80,00
TOTAL IV	61 950,00	139 894,00

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Valeur brute au 31.12.2018	Valeur brute au 31.12.2017
- Edenred : stock retour millésime année N	2 100,00	4 117,00
- CIEL Paye Evolution - Abonnement Janv à Juin N+1	540,00	533,00
RF Paye	236,00	
TOTAL V	2 876,00	4 650,00

TOTAL DES CREANCES (I + II + III + IV + V)	81 042,00	167 548,00
---	------------------	-------------------

NOTE 6.2 - ETAT DES DETTES

DETTE FINANCIERES	Valeur brute au 31.12.2018	Valeur brute au 31.12.2017
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédits		
-		0,00
TOTAL I		0,00
Emprunts et dettes financières divers		
- retenues de garantie résidents SAHJ	640,00	800,00
TOTAL II	640,00	800,00

DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	Valeur brute au 31.12.2018	Valeur brute au 31.12.2017
- fournisseurs	45 563,00	28 768,00
- fournisseurs - factures non parvenues	13 868,00	16 785,00
TOTAL III	59 431,00	45 553,00
- fournisseurs d'immobilisations	34 105,00	45 208,00
TOTAL IV	34 105,00	45 208,00

DETTE SOCIALES ET FISCALES	Valeur brute au 31.12.2018	Valeur brute au 31.12.2017
- Personnel : congés payés	84 442,00	83 883,00
- Dettes sociales - Charges de sécurité sociale et prévoy.	52 720,00	46 420,00
- Dettes sociales - Salaires et autres charges à payer		2 212,00
- Dettes fiscales	3 989,00	2 758,00
- Personnel - dette sur avance de régie		257,00
TOTAL V	141 151,00	135 530,00

AUTRES DETTES	Valeur brute au 31.12.2018	Valeur brute au 31.12.2017
- Trop-perçu d'APL	2 550,00	2 550,00
- Subvention DRFIP perçue - activité non réalisée	2 500,00	2 500,00
- Virement UDAF pour personne non connue	170,00	170,00
TOTAL VI	5 220,00	5 220,00

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Valeur brute au 31.12.2018	Valeur brute au 31.12.2017
- MAIF - remboursement sinistre atelier fin 2013	42 569,00	45 282,61
TOTAL VII	42 569,00	45 282,61

TOTAL DES DETTES (I + II + III + IV + V + VI + VII)	283 116,00	277 593,61
--	-------------------	-------------------

NOTE 7.1 - RESULTATS SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCEURS - DDCSPP

115(101) - RESULTAT SOUS CONTRÔLE DDCSPP	DEBITEUR	CREDITEUR
<i>écart d'arrondis</i>		4,69
CHRS - Résultat 2017 en attente d'affectation		15 567,63
sous-total 1	0,00	15 572,32

110 - RESULTAT AFFECTE A LA REDUCTION DES CHARGES D'EXPLOITATION DDCSPP	DEBITEUR	CREDITEUR
CHRS - Excédent 2011 affecté à la réduct° des charges 2013		21 083,79
CHRS - Affectation du compte administratif 2013 en 2015	21 083,79	
CHRS - Excédent 2012 affecté à la réduction des charges 2014		14 687,10
CHRS - Affectation du compte administratif 2014 en 2016	14 687,10	
sous-total 2	0,00	0,00

114 - DEPENSES REFUSEES PAR L'AUTORITE DE TARIFICATION	DEBITEUR	CREDITEUR
114-1 Dépenses abusives refusées par l'autorité de tarification		
CHRS - Résultat compte administratif 2014 DDCSPP après affectation	808,96	
CHRS - Affectation via compte administratif 2015 sur réserve de compensat°		808,96
sous-total 3	0,00	0,00
114-2 Dépenses inopposables à l'autorité de tarification		
CHRS - Dépenses du Gr II refusées au CA 2014	25 426,98	
CHRS - Notification contentieux 2014 jugé en 2017 (perdu)		25 426,98
sous-total 4	0,00	0,00

10686 - RESERVE DE COMPENSATION CHRS	DEBITEUR	CREDITEUR
Affectation résultat 2013		28 140,71
Affectation résultat administratif 2016	15 621,41	
Affectation contentieux 2014 & 2015 perdus	12 519,30	
sous-total 5	0,00	0,00

116 - DEPENSES NON OPPOSABLES - CP	DEBITEUR	CREDITEUR
CHRS - Provision Congés Payés 2010 (reprise)		3 061,43
CHRS - Provision Congés Payés 2011 (dotation)	2 466,00	
CHRS - Provision Congés Payés 2012 (dotation)	767,00	
CHRS - Provision Congés Payés 2013 (dotation)	5 802,00	
CHRS - Provision Congés Payés 2014 (dotation)	1 407,00	
CHRS - Provision Congés Payés 2015 (reprise)		220,50
CHRS - Provision Congés Payés 2016 (reprise)		4 319,00
sous-total 6	2 841,07	0,00

119 - REPORT A NOUVEAU DEBITEUR en attente d'affectation à la gestion non contrôlée	DEBITEUR	CREDITEUR
CHRS - Dépenses non retenues compte 655 au C.A. 2011	4 142,55	
CHRS - Dépenses non retenues Groupe II au C.A. 2013	33 849,92	
CHRS - Dépenses non retenues Groupe II au C.A. 2014	25 426,98	
CHRS - Dépenses déficit 2015 (solde non repris sur réserve de compensat°)	5 498,15	
sous-total 7	68 917,60	

TOTAL DDCSPP	56 186,35	0,00
---------------------	------------------	-------------

142 - PROVISION REGLEMENTEE POUR RENOUVELLEMENT IMMOBILISATIONS	DEBITEUR	CREDITEUR
Crédits non reconductibles 2017 affectés à la provision pour PPI 2018-2022		27 359,00
Crédits non reconductibles 2018 affectés à la provision pour PPI 2018-2022		9 639,00
Reprise de provision 2018	1 834,00	
TOTAL DE LA PROVISION	0,00	35 164,00

NOTE 7.2 - RESULTATS SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCEURS CONSEIL DEPARTEMENTAL

115102 - RESULTAT SOUS CONTRÔLE CONSEIL DEPARTEMENTAL	DEBITEUR	CREDITEUR
CPHU - Excédent 2016 en attente d'affectation		26 197,95
CPHU - Affectation du compte administratif 2016 en 2018 (A)	26 197,95	
sous-total 1	0,00	0,00

110 - RESULTAT AFFECTE A LA REDUCTION DES CHARGES D'EXPLOITATION CG	DEBITEUR	CREDITEUR
CPHU - Excédent 2011 affecté à la réduct° des charges 2013		35 749,89
CPHU - Affectation du compte administratif 2013 en 2015	35 749,89	
CPHU - Affectation du compte administratif 2014 en 2016		2 400,00
CPHU - Affectation du compte administratif 2015 en 2017		25 528,08
CPHU - Affectation du compte administratif 2016 en 2018 (A)	2 400,00	
CPHU - Affectation du compte administratif 2017 en 2018 (B)	25 528,08	
sous-total 2	0,00	0,00

11511 - RESULTATS AFFECTE AU FINANCEMENT DES MESURES D'EXPLOITATION CG	DEBITEUR	CREDITEUR
CPHU - Affectation du compte administratif 2015 en 2017		33 000,00
CPHU - Affectation du compte administratif 2016 en 2018 (A)		26 973,89
CPHU - Affectation du compte administratif 2017 en 2018 (B)		31 868,91
sous-total 3	0,00	91 842,80

116 - DEPENSES NON OPPOSABLES - CONGES PAYES	DEBITEUR	CREDITEUR
CPHU - Provision Congés Payés 2010 (reprise)		7 530,00
CPHU - Provision Congés Payés 2011 (dotation)	4 296,00	
CPHU - Provision Congés Payés 2012 (dotation)	8 449,00	
CPHU - Provision Congés Payés 2013 (reprise)		2 497,00
CPHU - Provision Congés Payés 2014 (dotation)	3 904,00	
CPHU - Provision Congés Payés 2015 (dotation)	696,00	
CPHU - Provision Congés Payés 2016 (reprise) (A)		1 624,00
CPHU - Provision Congés Payés 2017 (dotation) (B)	2 583,00	
sous-total 3	8 277,00	0,00

119 - REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITEUR)	DEBITEUR	CREDITEUR
CPHU - Résultat 2012	39 947,92	
CPHU - Reprise de la réserve de compensation des déficits (cpte 10686)		35 779,26
CPHU - Arrondi sur affectation résultat 2016		0,06
sous-total 4	4 168,60	0,00

TOTAL CONSEIL DEPARTEMENTAL	12 445,60	0,00
------------------------------------	------------------	-------------

10687 - EXCEDENT AFFECTE A LA RESERVE DE COMPENSATION DES CHARGES D'AMORTISSEMENT (CPHU)	DEBITEUR	CREDITEUR
Origine PPI 2007 - validé par le Conseil Général 58		171 099,75
Compensation charges d'amortissement CA 2008 validé en 2010	24 738,00	
Compensation charges d'amortissement CA 2009 validé en 2011	24 810,00	
Compensation charges d'amortissement CA 2010 validé en 2012	24 864,00	
Compensation charges d'amortissement CA 2011 validé en 2013	37 693,00	
Compensation charges d'amortissement CA 2012 validé en 2014	1 802,00	
Compensation charges d'amortissement CA 2013 validé en 2015	7 848,00	
Compensation charges d'amortissement CA 2014 validé en 2016	8 917,00	
Compensation charges d'amortissement CA 2015 validé en 2017	7 450,00	
Compensation charges d'amortissement CA 2016 validé en 2018	0,00	
Compensation charges d'amortissement CA 2017 validé en 2018 (B)	14 250,00	
Dotation à la provision réglementée pour renouvellement des immobilisations	18 727,75	
		0,00

142 - PROVISION REGLEMENTEE POUR RENOUVELLEMENT IMMOBILISATIONS	DEBITEUR	CREDITEUR
- Requalification solde Excédents affectés à la réserve de compensation des charges d'amortissement		18 727,75
- Requalification excédent affecté à l'investissement - travaux de mise aux normes AD'AP		123 142,58
- Requalification excédent affecté à l'investissement - Aménagements du foyer PPI 2018-2022		37 000,00
TOTAL DE LA PROVISION	0,00	178 870,33

NOTE 8 - TABLEAU EXPLICATIF DU RESULTAT DE L'EXERCICE 2018

NATURE DU RESULTAT	DEBITEUR	CREDITEUR
RESULTAT ACTIVITES SOUS CONTRÔLE TIERS FINANCEURS		
DDCSPP / CHRS HEBERGEMENT & ACCOMPAGNEMENT		4 594,79
CONSEIL DEPARTEMENTAL / CPHU		54 286,08
RESULTAT SERVICE ACCOMPAGNEMENT (cf note 15)	3 708,30	
RESULTAT ACTIVITE SAHJ (cf note 13, répartition analytique)		5 718,56
RESULTAT ACTIVITE AVDL (cf note 13, répartition analytique)		1 637,35
RESULTAT GESTION PROPRE (cf note 16)		2 359,62
RESULTAT CONSEIL D'ETABLISSEMENT (cf note 17)		88,26
RESULTAT ACTIVITES NON REGLEMENTEES		6 095,49
RESULTAT GLOBAL		64 976,36

NOTE 9 - TABLEAU DE SUIVI DU REPORT A NOUVEAU ACTIVITES NON REGLEMENTEES

NATURE DU RESULTAT	DEBITEUR	CREDITEUR
SAR		
Déficit 2014 (15,167,32 € - 9.306,59 € réserve de compensat°)	5 860,73	
Déficit 2015	4 063,30	
Déficit 2016	10 510,14	
Excédent 2017		1 168,01
sous-total	19 266,16	0,00
SAHJ		
Déficit 2012	4 263,00	
Déficit 2013	239,43	
Déficit 2014	8 162,97	
Déficit 2015	7 218,46	
Déficit 2016	9 459,03	
Excédent 2017		7 568,63
sous-total	21 774,26	0,00
CONSEIL ETABLISSEMENT		
Déficit 2004	44,35	
Excédent 2005		191,88
Excédent 2006		931,22
Excédent 2007		146,90
Déficit 2008	337,51	
Excédent 2009		313,80
Excédent 2010		931,07
Déficit 2011	1 475,41	
Excédent 2012		1 024,80
Déficit 2013	597,18	
Excédent 2014		127,42
Excédent 2015		682,40
Excédent 2016		11,40
Déficit 2017	853,25	
sous-total	0,00	1 053,19
GESTION PROPRE		
Déficit 2012	724,96	
Excédent 2013		3 536,75
Excédent 2014		3 305,68
Excédent 2015		3 379,63
Excédent 2016		2 443,34
Excédent 2017		6 808,78
Affectation du RAN Créditeur aux Fonds Associatifs	18 749,22	
sous-total	0,00	0,00
SOLDE	compte 119 RAN Débiteur	compte 110 RAN Créditeur
	41 040,42	1 053,19
	-39 987,23	

**NOTE 10.1 - PROPOSITION D'AFFECTION DES RESULTATS
ACTIVITES ENCADREES**

ACTIVITES SOUS CONTRÔLE TIERS FINANCEURS DDCSPP	-	+
Excédent 2007 écart sur affectation compte administratif		4,69 €
SOUS-TOTAL		4,69 €
Excédent 2018 - Hébergement & Accompagnement + Espace Anim		4 594,79 €
MONTANT NET		4 599,48 €

ACTIVITES SOUS CONTRÔLE TIERS FINANCEURS CONSEIL DEPARTEMENTAL de la NIEVRE	-	+
Excédent 2018		54 286,08 €
MONTANT NET (2)		54 286,08 €

NOTE 10.2 - PROPOSITION D'AFFECTION DES RESULTATS

ACTIVITES NON REGLEMENTEES	DEFICIT	EXCEDENT
Report à Nouveau - Activités non règlementées (cf note 9)	39 887,23 €	
Résultat des activités non contrôlées (cf note 8)		4 558,14 €
Total à affecter	35 329,09 €	
PROPOSITION D'AFFECTION	+	-
Report à Nouveau - SAR		22 974,46 €
Report à Nouveau - SAHJ		16 055,70 €
Report à Nouveau - Conseil d'Etablissement	1 141,45 €	
Report à Nouveau - Gestion Propre	2 359,62 €	
Total	3 501,07 €	39 030,16 €

NOTE 11.1 RESERVES POUR PROJETS ASSOCIATIFS EN COURS

Intitulé des projets	Montant début de l'exercice	Augmentation de l'exercice	Diminution de l'exercice (ajustement au budget définitif)	Diminution de l'exercice (consommation par investissement)	Montant fin de l'exercice
RESERVE DE TRESORERIE FONDS ASSOCIATIFS SANS DROITS DE REPRISE	114 173,00 38 657,94				114 173,00 38 657,94
	152 830,94	0,00	0,00	0,00	152 830,94

NOTE 11.2 MODIFICATION PROPOSEE A L'ASSEMBLEE GENERALE

Intitulé des projets	Montant début de l'exercice	Augmentation de l'exercice	Ajustement de la Réserve par rapport au budget définitif	Diminution de l'exercice (consommation par investissement)	Montant fin de l'exercice
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

NOTE 12. EFFECTIF ET ORGANIGRAMME 2018

EFFECTIF AU 31.12.2018	Hommes	Femmes	Total
Temps complet	7	12	19
Temps partiel		2	2
Contrat aidé		1	1
total	7	15	22

ORGANIGRAMME - ETP EMPLOI	CHRS	CPHU	SAR	SAHJ
Directeur - cadre classe 1	0,30	0,45		
Chef de service educ. - cadre classe 2	0,50	0,50		
Chef de service admin. - cadre classe 2	0,40	0,60		
sous-total encadrement	1,20	1,55	0,00	0,00
Agent administratif principal	0,30	0,30	0,20	
Technicien qualifié - comptable	0,50	0,50		
sous-total administratif	0,80	0,80	0,20	0,00
Surveillant de nuit qualifié		0,08		
Surveillant de nuit qualifié		1,00		
Surveillant de nuit qualifié		1,00		
Surveillant de nuit - remplaçant		1,00		
Surveillant de nuit				
Agent technique	0,50	0,50		
Maitresse de maison	0,30	0,70		
CUI Entretien	0,35	0,36		
sous-total services intérieurs	1,15	4,64	0,00	0,00
Educatrice Spécialisée	1,00			
Educatrice Spécialisée	0,46			
Educatrice Spécialisée		0,58		
Educatrice Spécialisée				
Educatrice de Jeunes Enfants		0,42		
Assistante sociale		1,00		
Assistante sociale		0,97		
Assistante sociale		0,48		
Conseiller ESF		1,00		
Conseillère ESF	1,00			
Conseillère ESF	0,61			
Conseillère ESF - CDD remplacement	0,47			
Conseillère ESF - CDD remplacement	0,55			
Conseillère ESF			1,00	
Conseillère ESF - CDD saisonnier			0,10	
Monitrice-Educatrice	1,00			
Monitrice-Educatrice		1,00		
sous-total services éducatifs	5,09	5,45	1,10	0,00

TOTAL	8,24	12,44	1,30	0,00
	21,98			

SALAIRES LES PLUS IMPORTANTS	
Chef de service educ. - cadre classe 2	50 266 €
Chef de service admin. - cadre classe 2	46 500 €
Directeur - cadre classe 1	41 362 €
Educatrice Spécialisée	35 174 €
Conseiller ESF	32 799 €

NOTE 13-1 - COMPTE DE RESULTAT EN EUROS
Etablissement : CHRS NIEVRE REGAIN
Exercice du 1er janvier au 31 décembre 2018

CHARGES		PRODUITS	
<i>Classe 6 * Charges par nature</i>	2 018	<i>Classe 7 * Compte de produits</i>	2 018
60 ACHATS		72 PRODUCTIONS IMMOBILISEES	
606 Achats de Matières et fournit.	48 812,89	Productions pour notre compte	
total	48 812,89	total	
61 SERVICES EXTERIEURS		73 PRODUITS DE LA TARIFICATION	
611 Sous-Traitance		DOTATION DDCSPP	403 239,00
613 Location	109 426,72	total	403 239,00
614 Charges locatives	6 087,00		
615 Entretien et Réparation	8 362,84		
616 Primes d' Assurance	3 769,62		
618 Cotisations et documentations	1 946,49	74 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	
total	129 592,67	Participations des usagers	27 548,01
62 AUTRES SERVICES EXTERIEURS		Subvention DRDFE - Femmes Vict. Violences	34 000,00
621 Personnel Exterieur	101 144,38	Subvention FNAVDL (AVDL N+1)	21 554,00
622 Rémunérations et Honoraires	12 450,00	Subvention DDCSPP	33 625,00
623 Informations et Publications	1 650,00	Subvention FIPD	1 200,00
624 Transport		Allocation Logements Temporaires	44 509,12
625 Déplacement Missions Récept	4 790,04	Subvention Accompagnement Conseil Dép. 58	26 487,00
626 Frais postaux et Téléphone	6 751,81	Aide à la Médiation Locative (CD58)	6 888,00
627 Services Bancaires	0,00	Subvention ADN - SAHJ	16 000,00
628 Autres prestations de services	7 551,01	total	211 811,13
total	134 337,24		
63 IMPOTS ET TAXES		75 PRODUITS DE GESTION	
631 Impôts, taxes, versements assi	12 953,55	Participations reçues	
633 Impôts et Formations	5 910,60	Aides aux contrats aidés	1 878,32
635 Autres Droits	768,28	FONJEP	5 011,00
total	19 632,43	Remboursements IJ Prévoyance	0,00
64 CHARGES DE PERSONNEL		Remboursement de tickets services	80,00
641 Rémunérations du Personnel	214 825,01	total	6 969,32
645 Charges Sécurité soc. et Prévoy	91 714,64		
647 Autres Charges Sociales	6 329,92	77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	
648 Autres Charges de personnel	251,77	771 Produits exceptionnels divers	1,14
total	313 121,34	773 Recettes sur exercices antérieurs	
65 AUTRES CHARGES DE GESTION		775 Produits cession éléments actif	3 665,00
654 Pertes sur créances irrécouvrables	11 487,00	total	3 666,14
658 Pécules aides financières	59,00		
total	11 546,00		
66 CHARGES FINANCIERES		78 REPRISES SUR AMORT. ET PROV.	
661 Charges d'Intérêts		781 Reprise s/ provision creance usagers	3 298,00
total	0,00	781 Reprise s/ provision réglementée pour immos	1 834,81
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES		789 Reprise s/ fonds dédiés	80 519,33
671 Charges exceptionnelles diverses	213,23	total	85 652,14
672 Charges sur exerc antérieur			
675 Valeurs comptables des elem actifs	2 787,00		
total	3 000,23		
68 DOTAT° AMORTISS. & PROVISIONS		79 TRANSFERT DE CHARGES	
681 Dotations aux Amortissements	8 469,77	791 Transfert de charges d'exploitation	55 355,68
681 Provisions pour dép. usagers	3 861,52	791 Transfert de charges d'expl. - sinistre	
687 Provisions Regl/Renouvel Immob	9 639,00	796 Transfert de charges financières	
689 Engagement à réaliser s/ sub. attrib.	72 729,62	797 Transfert de charges exceptionnelles	
total	94 699,91	total	55 355,68
TOTAL DES COMPTES	754 742,71	TOTAL DES COMPTES	766 693,41
RESULTAT DE L'EXERCICE	11 950,70	RESULTAT DE L'EXERCICE	0,00
		Excédent de charges	
TOTAL GENERAL	754 742,71	TOTAL GENERAL	766 693,41

NOTE 13-2 - COMPTE DE RESULTAT PAR ACTIVITES

Etablissement : CHRS NIEVRE REGAIN

Exercice du 1er janvier au 31 décembre 2018

	TOTAL CHRS	HEB & ACCOMP	dont ACTIVITES / LOISIRS	SAHJ	DECID'L	AVDL	Transfert sur CPHU
60 ACHATS							
606 Achats de Matières et fournit.	48 812,89	30 811,44	47,24	15 904,96	1 081,69	1014,8	
61 SERVICES EXTERIEURS							
613 Location	109 426,72	65 772,89	3 230,40	33 274,88	6 460,79	3 918,16	
614 Charges locatives	6 087,00	3 971,56		2 115,44			
615 Entretien et Réparation	8 362,84	5 209,59		2 073,52	68,64	1 011,09	
616 Primes d' Assurance	3 769,62	2 900,64	19,36	746,08	90,04	32,86	
618 Cotisations et documentations	1 946,49	1 769,43		85,61	42,48	48,97	
62 AUTRES SERVICES EXTERIEURS							
621 Personnel Extérieur	101 144,38	72 867,02	769,89	13 739,38	6 598,04	7 939,94	
622 Rémunérations et Honoraires	12 450,00	9 450,00		2 700,00		300,00	
623 Informations et Publications	1 650,00	555,00		555,00	540,00		
625 Déplacement Missions Récept	4 790,04	3 214,95	1 218,62	1 255,08	182,79	137,22	
626 Frais postaux et Téléphone	6 751,81	4 028,68	200,89	1 494,26	706,41	522,46	
627 Services Bancaires	0,00	0,00					
628 Autres prestations de services	7 551,01	7 344,13		99,89	49,90	57,09	
63 IMPOTS ET TAXES							
631 Impôts, taxes, versements assi	12 953,55	7 561,39	79,86	1 414,10	675,76	820,33	2 481,97
633 Impôts et Formations	5 910,60	3 652,35	33,41	668,66	335,72	431,67	822,20
635 Autres droits	768,28	768,28					
64 CHARGES DE PERSONNEL							
641 Rémunérations du Personnel	214 825,01	129 383,01	1 653,35	25 495,38	11 361,30	12 835,86	35 749,46
645 Charges Sécurité soc. et Prévoy	91 714,64	54 545,03	586,18	10 808,37	4 945,70	6 007,20	15 408,34
647 Autres Charges Sociales	6 329,92	3 908,77	41,34	742,37	354,41	430,66	893,71
648 Autres Charges de personnel	251,77	251,77					
65 AUTRES CHARGES DE GESTION							
654 Pertes sur créances irrécouvrables	11 487,00	8 885,00		2 602,00			
658 Pécules aides financières	59,00	59,00					
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES							
671 Charges exceptionnelles diverses	213,23	206,13		7,10			
675 Valeurs comptables des elem actifs	2 787,00	2 787,00					
68 DOTAT° AMORTISS. & PROVISIONS							
681 Dotations aux Amortissements	8 469,77	5 471,72	886,50	2 998,05			
681 Provisions pour dép. usagers	3 861,52	3 546,52		315,00			
687 Provisions Regl/Renouvel Immob	9 639,00	9 639,00					
689 Engagement à réaliser s/ sub. attrib.	72 729,62	15 000,00	15 000,00		17 550,62	40 179,00	
TOTAL DES CHARGES ANALYTIQUES	754 742,71	453 560,30		119 095,13	51 044,29	75 687,31	55 355,68
73 PRODUITS DE LA TARIFICATION							
DOTATION DDCSPP	403 239,00	403 239,00					
74 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION							
Participations des usagers	27 548,01	16 396,00		11 152,01			
Subvention DRDFE - Femmes Vict. Violences	34 000,00	0,00			34 000,00		
Subvention FNAVDL (AVDL N+1)	21 554,00	0,00				21 554,00	
Subvention DDCSPP	33 625,00	15 000,00	15 000,00			18 625,00	
Subvention FIPD	1 200,00	0,00			1 200,00		
Allocation Logements Temporaires	44 509,12	0,00		44 509,12			
Subvention Accompagnement Conseil Dép. 58	26 487,00	0,00		26 487,00			
Aide à la Médiation Locative (CD58)	6 888,00	0,00		6 888,00			
Subvention ADN - SAHJ	16 000,00	0,00		16 000,00			
75 PRODUITS DE GESTION							
Aides aux contrats aidés	1 878,32	1 269,60	16,92	295,69	141,37	171,66	
FONJEP	5 011,00	0,00		5 011,00			
Remboursements IJ Prévoyance	0,00	0,00					
Remboursement de tickets services	80,00	80,00					
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS							
771 Produits exceptionnels divers	1,14	1,13		0,01			
775 Produits cession éléments actif	3 665,00	3 665,00					
78 REPRISES SUR AMORT. ET PROV.							
781 Reprise s/ provision creance usagers	3 298,00	2 205,00		1 093,00			
781 Reprise s/ provision réglementée pour immos	1 834,81	1 834,81					
789 Reprise s/ fonds dédiés	80 519,33	14 464,55	36,55	13 377,86	15 702,92	36 974,00	
79 TRANSFERT DE CHARGES							
791 Transfert de charges d'exploitation	55 355,68	0,00					55 355,68
TOTAL DES PRODUITS ANALYTIQUES	766 693,41	458 155,09		124 813,69	51 044,29	77 324,66	55 355,68
RESULTAT ANALYTIQUE 2018	11 950,70	4 594,79		5 718,56	0,00	1 637,35	0,00

NOTE 14 - COMPTE DE RESULTAT EN EUROS

Etablissement : CPHU NIEVRE REGAIN

Exercice du 1er janvier au 31 décembre 2018

CHARGES		PRODUITS	
<i>Classe 6 * Charges par nature</i>		<i>Classe 7 * Compte de produits</i>	
60 ACHATS		72 PRODUCTION IMMOBILISEE	
606 Achats de Matières et fournit.	58 913,75	Production pour notre compte	
<i>total</i>	58 913,75	<i>total</i>	0,00
61 SERVICES EXTERIEURS		73 PRODUITS DE TARIFICATION	
611 Sous-Traitance		TARIFICATION CONSEIL DEPART. 58	777 485,00
613 Location	39 488,04	TARIFICATION AUTRES C.G.	
614 Charges locatives	1 046,32	<i>total</i>	777 485,00
615 Entretien et Réparation	15 436,26		
616 Primes d' Assurance	5 303,85		
618 Cotisations et documentations	2 980,99		
<i>total</i>	64 255,46		
62 AUTRES SERVICES EXTERIEURS		74 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	
621 Personnel Extérieur	59 428,40	Participations des usagers	15 447,00
622 Rémunérations et Honoraires	9 600,00	<i>total</i>	15 447,00
623 Informations et Publications	1 110,00		
624 Transport			
625 Déplacement Missions Récept	4 383,37		
626 Frais postaux et Téléphone	3 592,58		
627 Services Bancaires			
628 Autres prestations de services	49 450,23		
<i>total</i>	127 564,58		
63 IMPOTS ET TAXES		75 PRODUITS DE GESTION	
631 Impôts, taxes, versements assi	21 813,50	Participations reçues	
633 Impôts et Formations	9 922,92	Aides aux contrats aidés	1 886,29
635 Autres Droits		Remboursements IJ Prévoyance	10 926,63
<i>total</i>	31 736,42	Remboursement de tickets services	80,00
		Remboursements divers	78,55
64 CHARGES DE PERSONNEL		<i>total</i>	12 971,47
641 Rémunérations du Personnel	365 301,54		
645 Charges Sécurité soc. et Prévoy	146 076,97		
647 Autres Charges Sociales	10 724,62		
648 Charges salariales provisionnées	6 430,53		
<i>total</i>	528 533,66		
65 AUTRES CHARGES DE GESTION		77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	
654 Pertes sur créances irrécouvrables	11 671,00	771 Produits exceptionnels divers	472,53
655 Quote-part charges associatives		772 Produits sur exercices antérieurs	
658 Pécules aides financières	368,30	775 Produit cession éléments d'actif	
<i>total</i>	12 039,30	<i>total</i>	472,53
66 CHARGES FINANCIERES			
661 Charges d'Intérêts			
<i>total</i>	0,00		
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES		78 REPRISES SUR AMORT. ET PROV.	
671 Charges exceptionnelles diverses	189,14	781 Reprise s/ provision creance usagers	2 369,00
675 Valeurs comptables des elem actifs		<i>total</i>	2 369,00
678 Autres charges exceptionnelles			
<i>total</i>	189,14		
68 DOTAT° AMORTISS. & PROVISIONS		79 TRANSFERT DE CHARGES	
681 Dotations aux Amortissements	33 515,47	791 Transfert de charges d'exploitation	107 747,86
681 Provisions pour dép. usagers	5 459,00	791 Transfert de charges d'expl. - sinistre	
689 Engagement à réaliser s/ sub. attrib.		796 Transfert de charges financières	
<i>total</i>	38 974,47	797 Transfert de charges exceptionnelles	
		<i>total</i>	107 747,86
TOTAL DES COMPTES	862 206,78	TOTAL DES COMPTES	916 492,86
RESULTAT DE L'EXERCICE	54 286,08		
Excédent de recettes			
TOTAL GENERAL	916 492,86	TOTAL GENERAL	916 492,86

NOTE 15 - COMPTE DE RESULTAT EN EUROS
Etablissement : SERVICE ACCOMPAGNEMENT REGAIN
Exercice du 1er janvier au 31 décembre 2018

CHARGES		PRODUITS	
<i>Classe 6 * Charges par nature</i>		<i>Classe 7 * Compte de produits</i>	
60 ACHATS			
606 Achats de Matières et fournit.	2 907,83		
<i>total</i>	2 907,83		
61 SERVICES EXTERIEURS		73 PRODUITS DE TARIFICATION	
611 Sous-Traitance			
613 Location	4 161,87		
614 Charges locatives		<i>total</i>	0,00
615 Entretien et Réparation	1 455,81		
616 Primes d' Assurance	517,73		
618 Documentations diverses	89,94		
<i>total</i>	6 225,35		
62 AUTRES SERVICES EXTERIEURS		74 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION ET PARTICIPATIONS	
621 Personnel Exterieur	7 066,41	Participations MASP2	69 920,00
622 Rémunérations et Honoraires	1 000,00	Participations AVDL N	
623 Informations et Publications		Participations AVDL N+1	
624 Transport		<i>total</i>	69 920,00
625 Déplacement Missions Récept	272,32		
626 Frais postaux et Téléphone	1 814,17		
627 Service Bancaire	129,00		
628 Autres prestations de services	103,18		
<i>total</i>	10 385,08		
63 IMPOTS ET TAXES		75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	
631 Impôts, taxes, versements assi	2 200,40	Aides aux contrats CUI et Avenir	
633 Impôts et Formations	920,29	Indemnités Journalières Prévoyance	
635 Autres Droits		<i>total</i>	0,00
<i>total</i>	3 120,69		
64 CHARGES DE PERSONNEL			
641 Rémunérations du Personnel	33 973,54		
645 Charges Sécurité soc. et Prévoy	15 581,20		
647 Autres Charges Sociales	973,37		
648 Charges Sociales provisionnées			
<i>total</i>	50 528,11		
65 AUTRES CHARGES DE GESTION		77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	
654 Pertes sur créances irrécouvrables		772 Produits sur exercices antérieurs	
655 Quote-part charges associatives		775 Produit de cession d'élé. d'actif	
658 Aides Financières		779 Autres produits exceptionnels	
<i>total</i>	0,00	<i>total</i>	0,00
66 CHARGES FINANCIERES			
661 Charges d'Intérêts			
<i>total</i>	0,00		
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES		78 REPRISES SUR AMORT. ET PROV.	
671 Charg. Except. Sur opérat. Gestion	22,50	781 Reprise de provisions s/ créances usagers	
675 Valeur compt éléments actif cédés		789 Reprise de provisions s/ fonds dédiés	
678 Autres charges exceptionnelles		<i>total</i>	0,00
<i>total</i>	22,50		
68 AMORTISSEMENTS & PROVISIONS		79 TRANSFERT DE CHARGES	
681 Dotations aux Amortissements	438,74	791 Transfert de charges d'exploitation	
681 Dotations aux Provisions		796 Transfert de charges financières	
<i>total</i>	438,74	797 Transfert de charges exceptionnelles	
68 ENGAGEMENTS SUR FONDS DEDIES		<i>total</i>	0,00
689 Engagement a realiser s/ sub. Attrib			
<i>total</i>	0,00		
TOTAL DES COMPTES	73 628,30	TOTAL DES COMPTES	69 920,00
		RESULTAT DE L'EXERCICE	3 708,30
		Excédent de charges	
TOTAL GENERAL	73 628,30	TOTAL GENERAL	69 920,00

NOTE 16 - COMPTE DE RESULTAT EN EUROS
Service : GESTION PROPRE
Exercice du 1er janvier au 31 décembre 2018

CHARGES		PRODUITS	
<i>Classe 6 * Charges par nature</i>		<i>Classe 7 * Compte de produits</i>	
60 ACHATS			
606 Achats de Matières et fourniture	2 100,94		
<i>total</i>	2 100,94		
61 SERVICES EXTERIEURS			
611 Sous-Traitance			
613 Location			
614 Charges locatives			
615 Entretien et Réparation	1 539,47		
616 Primes d' Assurance			
617 Etudes et recherches			
618 Documentations, colloques, ...	224,90		
<i>total</i>	1 764,37		
62 AUTRES SERVICES EXTERIEURS		75 PRODUITS DE GESTION	
621 Personnel Extérieur		755 Quote-part frais de gestion	6 606,87
622 Rémunérations et Honoraires		756 Cotisations des adhérents	60,00
623 Informations et Publications	50,00	758 Remboursement formation	4 589,28
624 Transport		759 Produits divers	
625 Déplacement Missions Récept	2 670,90	<i>total</i>	11 256,15
626 Frais postaux et Téléphone	20,65		
627 Service Bancaire	998,76		
628 Autres prestations de services	4 589,28		
<i>total</i>	8 329,59		
63 IMPOTS ET TAXES			
631 Impôts, taxes, versements assi			
633 Impôts et Formations			
635 Autres Droits	5 925,00		
<i>total</i>	5 925,00		
64 CHARGES DE PERSONNEL		76 PRODUITS FINANCIERS	
641 Rémunérations du Personnel		764 Revenus financiers	620,77
645 Charges Sécu. soc. et Prévoy		<i>total</i>	620,77
647 Autres Charges Sociales			
648 Autres charges de personnel			
<i>total</i>	0,00	77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	
65 AUTRES CHARGES DE GESTION		771 Produits except sur operation	0,01
658 Charges de Gestion		775 Produits cession éléments d'actif	
Aides Financières		<i>total</i>	0,01
<i>total</i>	0,00		
66 CHARGES FINANCIERES		78 REPRISES AUX AMORTISSEMENTS	
661 Charges d'intérêts sur emprunts	23,31	781 Reprise aux amort exploit	
664 Perte s/ cession de VMP		787 Reprise aux amort except	
<i>total</i>	23,31	<i>total</i>	0,00
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES		79 TRANSFERT DE CHARGES	
671 Charges except sur operation	12,39	791 Transfert de charges d'exploitation	49 470,83
675 VCN des éléments d'actifs cédés		791 Transfert de charges d'expl. - sinistre	2 713,30
678 Autres charges exceptionnelles		796 Transfert de charges financières	
<i>total</i>	12,39	797 Transfert de charges exceptionnelles	
68 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS		<i>total</i>	52 184,13
681 Dotations aux Amortissements	43 545,84		
<i>total</i>	43 545,84		
695 IMPOT SUR LES SOCIETES			
<i>total</i>	0,00		
TOTAL DES COMPTES	61 701,44	TOTAL DES COMPTES	64 061,06
RESULTAT DE L'EXERCICE			
Excédent de recettes	2 359,62		0,00
TOTAL GENERAL	64 061,06	TOTAL GENERAL	64 061,06

NOTE 17 - COMPTE DE RESULTAT EN EUROS
Service : CONSEIL D'ETABLISSEMENT
Exercice du 1er janvier au 31 décembre 2018

CHARGES			PRODUITS	
<i>Classe 6 * Charges par nature</i>			<i>Classe 7 * Compte de produits</i>	
60 ACHATS			74 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	
606 Achats de Matières et fournit.			74 Subvention CHRS	15 339,00
<i>total</i>	0,00		74 Subvention CPHU	
			74 Subvention SAR	
			74 Subvention SAHJ	
61 SERVICES EXTERIEURS			<i>total</i>	15 339,00
611 Sous-Traitance				
613 Location				
614 Charges locatives				
615 Entretien et Réparation				
616 Primes d' Assurance				
618 Documentations diverses				
<i>total</i>	0,00			
62 AUTRES SERVICES EXTERIEURS			75 PRODUITS DE GESTION	
62 Bons d'achats Noël			Participation salariale Tickets cinéma	375,00
62 Chèques-vacances ANCV	17 043,20		Part.salariale chèques vacances	6 120,00
62 Tickets cinéma	487,50		Part salariale aux activités	230,00
62 Sport pour tous			Opérations diverses	
62 Chèques-cadh oc	3 909,60		<i>total</i>	6 725,00
62 Parcs attractions	535,44			
62 Bowling				
62 Coffret gourmand				
627 Services bancaires				
<i>total</i>	21 975,74			
63 IMPOTS ET TAXES				
631 Impôts, taxes, versements assi				
633 Impôts et Formations				
635 Autres Droits				
<i>total</i>	0,00			
64 CHARGES DE PERSONNEL				
641 Rémunérations du Personnel				
645 Charges Sécu. soc. et Prévoy				
647 Autres Charges Sociales				
<i>total</i>	0,00			
65 AUTRES CHARGES DE GESTION				
658 Charges de Gestion				
<i>total</i>	0,00			
66 CHARGES FINANCIERES			76 PRODUITS FINANCIERS	
661 Charges d'intérêts			764 Revenus financiers	
<i>total</i>	0,00		<i>total</i>	0,00
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES			77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	
671 Charges except sur operation			771 Produits except sur operation	
678 Autres charges exceptionnelles			<i>total</i>	0,00
<i>total</i>	0,00			
68 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS			78 REPRISES AUX AMORTISSEMENTS	
681 Dotations aux Amortissements			781 Reprise aux amort exploit	
<i>total</i>	0,00		787 Reprise aux amort except	
			<i>total</i>	0,00
695 IMPOT SUR LES SOCIETES				
<i>total</i>	0,00			
TOTAL DES COMPTES	21 975,74	TOTAL DES COMPTES	22 064,00	
RESULTAT DE L'EXERCICE				
Excédent de produits	88,26			
TOTAL GENERAL	22 064,00	TOTAL GENERAL	22 064,00	

**NOTE 18 - DETAIL DES COMPTES SOUMIS
AU TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION (hors indemnisation sinistre)**

DANS LA SECTION C.H.R.S.					
N° COMPTE	INTITULE	SECTION IMPUTATION	N° COMPTE	INTITULE	VALEUR
6311	Taxe sur les salaires	CPHU	62131	Transfert ch. Fisc s/ salaires	2 481,97 €
633	Participat° employeur à la format° profess.	CPHU	62133	Transfert ch. Fisc s/ salaires	822,20 €
641	Rémunération du personnel + astreinte	CPHU	62141	Transfert salaires bruts	35 749,46 €
645	Charges de sécurité sociale et prévoyance	CPHU	62145	Transfert ch. Soc. s/ salaires	15 408,34 €
647	Autres charges sociales	CPHU	62147	Transfert ch. Soc. s/ salaires	893,71 €
total inscrit au 791 de la section CHRS					55 355,68 €

DANS LA SECTION C.P.H.U.					
N° COMPTE	INTITULE	SECTION IMPUTATION	N° COMPTE	INTITULE	VALEUR
631	Taxe sur les salaires	CHRS	62131	Transfert ch. Fisc s/ salaires	4 062,35 €
		SAR	62131	Transfert ch. Fisc s/ salaires	252,94 €
633	Participat° employeur à la format° profess.	CHRS	62133	Transfert ch. Fisc s/ salaires	1 533,12 €
		SAR	62133	Transfert ch. Fisc s/ salaires	110,10 €
641	Rémunération du personnel	CHRS	62141	Transfert salaires bruts	66 665,86 €
		SAR	62141	Transfert salaires bruts	4 781,80 €
645	Charges de sécurité sociale et prévoyance	CHRS	62145	Transfert ch. Soc. s/ salaires	26 753,56 €
		SAR	62145	Transfert ch. Soc. s/ salaires	1 802,05 €
647	Autres charges sociales	CHRS	62145	Transfert ch. Soc. s/ salaires	1 666,56 €
		SAR	62145	Transfert ch. Soc. s/ salaires	119,52 €
total inscrit au 791 de la section CPHU					107 747,86 €

DANS LA SECTION G.P.					
N° COMPTE	INTITULE	SECTION IMPUTATION	N° COMPTE	INTITULE	VALEUR
63512	Impôts fonciers	CHRS / SAHJ	613	Locations immobilières	4 445,23 €
		CPHU	613	Locations immobilières	1 002,38 €
		SAR	613	Locations immobilières	477,39 €
681	Dotations aux amortissements	CHRS / SAHJ	613	Locations immobilières	23 376,76 €
		CHRS / SAHJ	613	Locations mobilières	2 382,40 €
		CPHU	613	Locations immobilières	11 379,97 €
		CPHU	613	Locations mobilières	2 722,22 €
		SAR	613	Locations immobilières	3 548,55 €
		SAR	613	Locations mobilières	135,93 €
total inscrit au 791 de la section GP					49 470,83 €

NOTE 19 - TABLEAU DE RETRAITEMENTS PAR SECTIONS

CHRS - Section Hébergement & Accomp.		DEDUCTION	REINTEGRATION
TOTAL DES CHARGES AU COMPTE DE RESULTAT	754 742,71 €		
compte 631 et 633 - taxe sur les salaires et participat ^o formation profess.		3 304,17 €	
compte 641 - rémunérations du personnel		35 749,46 €	
compte 645 - charges de sécurité sociale & prévoyance		15 408,34 €	
compte 647 - autres charges sociales		893,71 €	
Charges analytiques SAHJ		119 095,13 €	
Charges analytiques AVDL		75 687,31 €	
Charges analytiques DECID'L		51 044,29 €	
TOTAL DES CHARGES AU COMPTE ADMINISTRATIF	453 560,30 €		
TOTAL DES PRODUITS AU COMPTE DE RESULTAT	766 693,41 €		
compte 791 - transfert de charges d'exploitation		55 355,68 €	
Produits analytiques SAHJ		124 813,69 €	
Produits analytiques AVDL		77 324,66 €	
Produits analytiques DECID'L		51 044,29 €	
TOTAL DES PRODUITS AU COMPTE ADMINISTRATIF	458 155,09 €		

RESULTAT COMPTABLE	4 594,79 €
Reprise des résultats des exercices antérieurs	
Reprise sur la réserve de compensation des déficits	
Reprise sur la réserve de compensation des charges d'amortissement	
Excédent affecté aux financements des mesures d'exploitation	
Mouvements débiteurs ou créditeurs de l'exercice - compte 116 : dépenses non opposables aux tiers financeurs	2 643,00 €
RESULTAT COMPTE ADMINISTRATIF	7 237,79 €

CPHU		DEDUCTION	REINTEGRATION
TOTAL DES CHARGES AU COMPTE DE RESULTAT	862 206,78 €		
compte 631 et 633 - taxe sur les salaires et participat ^o formation profess.		5 958,51 €	
compte 641 - rémunérations du personnel		71 447,66 €	
compte 645 - charges de sécurité sociale & prévoyance		30 341,69 €	
TOTAL DES CHARGES AU COMPTE ADMINISTRATIF	754 458,92 €		
TOTAL DES PRODUITS AU COMPTE DE RESULTAT	916 492,86 €		
compte 791 - transfert de charges d'exploitation		107 747,86 €	
TOTAL DES PRODUITS AU COMPTE ADMINISTRATIF	808 745,00 €		

RESULTAT COMPTABLE	54 286,08 €
Reprise des résultats des exercices antérieurs	26 973,89 €
Reprise sur la réserve de compensation des déficits	
Reprise sur la réserve de compensation des charges d'amortissement	
Excédent affecté aux financements des mesures d'exploitation	
Mouvements débiteurs ou créditeurs de l'exercice - compte 116 : dépenses non opposables aux tiers financeurs	-2 705,00 €
RESULTAT COMPTE ADMINISTRATIF	78 554,97 €

SAR		DEDUCTION	REINTEGRATION
TOTAL DES CHARGES AU COMPTE DE RESULTAT	73 628,30 €		
compte 631 - taxe sur les salaires			
compte 641 - rémunérations du personnel			
compte 645 - charges de sécurité sociale & prévoyance			
TOTAL DES CHARGES NETTES	73 628,30 €		
TOTAL DES PRODUITS AU COMPTE DE RESULTAT	69 920,00 €		
compte 791 - transfert de charges d'exploitation			
TOTAL DES PRODUITS NETS	69 920,00 €		

RESULTAT COMPTABLE	-3 708,30 €
---------------------------	--------------------

Gestion Propre		DEDUCTION	REINTEGRATION
TOTAL DES CHARGES AU COMPTE DE RESULTAT	0,00 €		
compte 63512 - Impôts fonciers 2018		5 925,00 €	
compte 681 - Dotation aux amortissements 2018		43 545,83 €	
TOTAL DES CHARGES NETTES	-49 470,83 €		
TOTAL DES PRODUITS AU COMPTE DE RESULTAT	0,00 €		
compte 791 - transfert de charges d'exploitation		49 470,83 €	
TOTAL DES PRODUITS NETS	-49 470,83 €		

RESULTAT COMPTABLE	0,00 €
---------------------------	---------------

**NOTE 21 - ETAT DES COMPTES TECHNIQUES
POUR GESTION DES PRESTATIONS DES BENEFICIAIRES MASP 2**

SOLDE DES COMPTES BANCAIRES TECHNIQUES AU 31/12/2018	
DOSSIER 20	8,12 €
DOSSIER 60	0,00 €
DOSSIER 66	0,00 €
DOSSIER 68	0,00 €
DOSSIER 71	144,13 €
DOSSIER 72	523,37 €
DOSSIER 73	0,00 €
DOSSIER 75	92,78 €
DOSSIER 77	0,00 €
DOSSIER 78	0,00 €
DOSSIER 80	10,15 €
DOSSIER 81	3 509,64 €
DOSSIER 83	914,36 €
DOSSIER 84	0,00 €
DOSSIER 85	474,19 €
DOSSIER 86	932,21 €
DOSSIER 87	1 016,42 €
DOSSIER 89	49,46 €
DOSSIER 90	329,96 €
DOSSIER 91	663,36 €
DOSSIER 92	91,35 €
DOSSIER 93	628,31 €
DOSSIER 94	174,25 €
DOSSIER 95	0,00 €
DOSSIER 96	1 280,35 €
DOSSIER 97	163,29 €
DOSSIER 98	0,00 €
DOSSIER 99	626,77 €
DOSSIER 101	0,00 €
DOSSIER 102	315,27 €
DOSSIER 103	91,76 €
DOSSIER 104	347,66 €
DOSSIER 105	560,00 €
DOSSIER 106	113,89 €
DOSSIER 107	0,00 €
DOSSIER 108	0,00 €
	13 061,05 €

RECETTES 2018	DEPENSES 2018
0,00 €	0,00 €
9 986,24 €	10 296,25 €
7 342,96 €	7 887,23 €
9 247,76 €	9 731,32 €
7 977,66 €	8 337,80 €
12 041,48 €	12 429,95 €
7 617,88 €	7 650,17 €
5 815,44 €	5 884,93 €
2 880,82 €	2 918,52 €
3 844,06 €	3 871,62 €
12 530,91 €	13 103,76 €
9 627,47 €	6 487,61 €
6 757,88 €	6 418,37 €
915,66 €	1 174,06 €
16 841,02 €	16 893,52 €
11 224,56 €	10 574,43 €
6 660,54 €	5 936,27 €
9 183,78 €	9 264,15 €
9 879,36 €	9 905,69 €
9 803,56 €	9 323,67 €
2 781,04 €	2 974,53 €
5 805,14 €	5 247,91 €
7 352,96 €	7 330,68 €
464,54 €	1 134,50 €
14 110,76 €	13 634,59 €
6 386,36 €	6 353,93 €
5 451,64 €	5 565,04 €
8 679,52 €	8 052,75 €
2 258,14 €	2 258,14 €
2 812,31 €	2 497,04 €
3 731,20 €	3 639,44 €
1 699,00 €	1 351,34 €
864,00 €	304,00 €
872,00 €	758,11 €
0,00 €	0,00 €
0,00 €	0,00 €
223 447,65 €	219 191,32 €

SOLDE 2018	SOLDE années antérieures
0,00 €	8,12 €
-310,01 €	310,01 €
-544,27 €	544,27 €
-483,56 €	483,56 €
-360,14 €	504,27 €
-388,47 €	911,84 €
-32,29 €	32,29 €
-69,49 €	162,27 €
-37,70 €	37,70 €
-27,56 €	27,56 €
-572,85 €	583,00 €
3 139,86 €	369,78 €
339,51 €	574,85 €
-258,40 €	258,40 €
-52,50 €	526,69 €
650,13 €	282,08 €
724,27 €	292,15 €
-80,37 €	129,83 €
-26,33 €	356,29 €
479,89 €	183,47 €
-193,49 €	284,84 €
557,23 €	71,08 €
22,28 €	151,97 €
-669,96 €	669,96 €
476,17 €	804,18 €
32,43 €	130,86 €
-113,40 €	113,40 €
626,77 €	0,00 €
0,00 €	0,00 €
315,27 €	0,00 €
91,76 €	0,00 €
347,66 €	0,00 €
560,00 €	0,00 €
113,89 €	0,00 €
0,00 €	0,00 €
0,00 €	0,00 €

SOLDE ANNUEL

4 256,33 € 8 804,72 €

CUMUL SOLDES N + années antérieures

13 061,05 €

ETAT DES FLUX DEBIT (tous dossiers)	
- Eau	2 636,91 €
- Electricité	14 812,03 €
- Chauffage	1 990,55 €
- Loyers et dettes de loyers	33 564,21 €
- Frais réparation logement	
- Assurance Habitation + autres	3 410,47 €
- Frais déménagement	
- Taxe foncières + habitation	582,10 €
- Achat mobilier + électroménager	
sous-total Habitat	56 996,27 €
- Virements personnels	152 124,46 €
- Frais de santé (dont mutuelle)	2 897,32 €
- Frais véhicule + transports	60,00 €
- Frais postaux et télécom	4 774,16 €
- Alimentation	
- Frais scolarité enfants	1 026,43 €
- Amendes	
- Dettes crédits consommation	500,83 €
- Enfance accueillie tiers	
- Vacances / loisirs	
- Aide au ménage	
- Dettes financières + frais bancaires	
- Autres charges	183,05 €
sous-total Charges courantes	161 566,25 €
TOTAL DEPENSES	218 562,52 €

ETAT DES FLUX CREDIT (tous dossiers)	
- Allocations Familiales	10 774,29 €
- Complément Familial	7 015,48 €
- PAJE	2 215,44 €
- Allocation parentale éducat°	
- Allocation Soutien familial	7 704,64 €
- Education enfant handicapé	1 510,04 €
- Allocation Adulte Handicapé	
- Complément ressources AAH	101 331,66 €
- Prime activités	
- Allocation rentrée scolaire	
- Majoration Vie autonome	
- R.S.A.	85 185,36 €
- Allocation logement	4 832,00 €
- Prime de Noël	
- Pensions retraite	2 249,94 €
- Produits exceptionnels	
TOTAL RECETTES	222 818,85 €

4 256,33 €