

ASSOCIATION A.D.S.E.A. 42

35 rue Ponchardier

42 100 SAINT-ETIENNE

Exercice clos le 31 décembre 2018

**Rapport du Commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**



A.D.S.E.A 42

35 rue Ponchardier

42 100 SAINT-ETIENNE

Aux adhérents,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ADSEA 42 relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

2. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.



3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

L'annexe, dans son chapitre B « Immobilisations incorporelles et corporelles » et ses notes 2 & 3 « Tableau des immobilisations » et « tableaux des amortissements » reprend notamment les modalités de calcul des amortissements et les flux comptabilisés au titre de l'exercice.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables, de la présentation d'ensemble des comptes et du caractère raisonnable des estimations significatives retenues, nous avons examiné les modalités de comptabilisation, les méthodes retenues et nous nous sommes assurés d'une information appropriée dans l'annexe.

4. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux adhérents

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

5. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.



6. Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.



ASSOCIATION ADSEA 42

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

Saint-Etienne, le 20 mai 2019.

Avvens Audit

Membre de Crowe Global

Commissaire aux comptes

Alexandre DAGNAUD
Associé

SAUVEGARDE 42 BILAN 2018

ACTIF	31-déc-18			31-déc-17
	Montant brut	Amort et prov.	Montant net	Montant net
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement	59 748,00	43 916,07	15 831,93	27 781,53
Autres immobilisations incorporelles	83 257,78	71 347,44	11 910,34	14 616,96
Immobilisations Corporelles				
Terrains	176 430,04		176 430,04	156 440,04
Constructions	6 676 919,13	3 448 861,44	3 228 057,69	2 434 094,81
Installations techniques, matériel et outillage	4 557 160,47	1 725 008,05	2 832 152,42	1 799 545,59
Autres immobilisations corporelles	3 845 669,64	2 223 417,79	1 622 251,85	1 330 231,01
Immobilisations corporelles en cours	101 651,47		101 651,47	374 875,35
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations Financières				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	252 020,40		252 020,40	252 020,40
Prêts	39 520,46		39 520,46	41 613,89
Autres immobilisations financières	49 569,36		49 569,36	36 818,31
TOTAL I	15 841 946,75	7 512 550,79	8 329 395,96	6 468 037,89
Comptes de liaison (1)				
TOTAL II	0,00	0,00	0,00	0,00
Actif Circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements	1 396,86		1 396,86	1 727,95
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	829 067,77		829 067,77	1 583 909,21
Autres créances	827 396,38		827 396,38	1 189 219,03
Valeurs mobilières de placement	387 635,23		387 635,23	387 635,23
Disponibilités	1 377 194,69		1 377 194,69	3 168 453,62
Charges constatées d'avance	82 119,47		82 119,47	38 299,78
TOTAL III	3 504 810,40	0,00	3 504 810,40	6 369 244,82
Charges à répartir sur plusieurs exercices IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion (actif) VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	19 346 757,15	7 512 550,79	11 834 206,36	12 837 282,71

pour cet établissement entre cet établissement et les autres établissements et services concernés.

(2) Dont à moins d'un an : 1 469 464,15 €. Dont à plus d'un an

(3) Dont créances mentionnées à l'article 97 du décret n°2003-1010 du 22 octobre 2003

SAUVEGARDE 42 BILAN 2018

P A S S I F	31-déc.-18	31-déc.-17
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 156 356,10	2 156 356,10
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Dons et legs		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables	10 235,22	10 235,22
Réserves		
Excédents affectés à l'investissement	73 975,08	23 975,08
Réserve de compensation	320 921,79	192 039,42
Réserve de couverture du BFR	1 203 676,64	1 203 676,64
Autres réserves		
Report à nouveau		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	-588 652,72	-265 038,78
Dépenses refusées par l'autorité de tarification	-736 270,17	-734 800,56
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	-24 554,36	175 241,56
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-217 375,77	-129 905,55
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	-239 266,55	-314 584,32
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	105 663,35	116 077,11
Provisions réglementées		
Couverture du besoin en fonds de roulement		
Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations	488 836,08	380 635,87
Réserves des plus-values nettes d'actif	1 056 609,43	1 281 376,17
Immobilisations grevées de droit		
TOTAL I	3 610 154,12	4 095 283,96
Comptes de liaison		
TOTAL II		
Provisions pour risques	120 000,00	333 281,05
Provisions pour charges	118 883,00	
Fonds dédiés	37 060,45	45 249,39
TOTAL III	275 943,45	378 530,44
Dettes (3)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 181 160,20	3 392 401,33
Emprunts et dettes financières divers (3)	4 430,84	4 266,68
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs	792 859,54	484 103,42
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	457 521,94	112 898,57
Dettes sociales et fiscales	3 328 651,21	3 842 747,98
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	104 399,30	141 491,73
Autres dettes	79 085,76	381 358,60
Produits constatés d'avance		4 200,00
TOTAL IV	7 948 108,79	8 363 468,31
Ecart de conversion (passif) TOTAL V		
TOTAL GENERAL (I +II+III+IV+V)	11 834 206,36	12 837 282,71

(1) Dont compte 1201...304 563,46 euros, et compte 1291... 430 934,54 euros :résultats sous contrôle de tiers financeurs

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques :

(3) en particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement

(4) dont à plus d'un anDont à moins d'un an: 457 521,94 €

SAUVEGARDE 42

COMPTE DE RESULTAT 2018

CHARGES	EXERCICE 2018	EXERCICE 2017
CHARGES D'EXPLOITATION		
ACHATS DE MARCHANDISES		
ACHATS DE MATIERES PREMIERES		
ACHATS D'AUTRES APPROVISIONNEMENT	12 957,70	21 808,81
ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET FOURNITURES	725 848,57	707 182,72
SERVICES EXTERIEURS ET AUTRES	2 378 750,74	2 224 817,18
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		
-SUR REMUNERATIONS	1 011 087,90	953 421,29
-AUTRES	83 736,49	82 059,93
CHARGES DE PERSONNEL		
-SALAIRES ET TRAITEMENTS	11 577 159,38	10 982 105,17
-CHARGES SOCIALES	5 134 392,49	5 002 744,66
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS		
-Des immobilisations	703 992,79	638 539,97
-Des charges d'exploitation à répartir		
DOTATIONS AUX DEPRECIATION ET AUX PROVISIONS		
-Sur actif circulant		
-Pour risques et charges d'exploitation	224 766,75	159 580,57
AUTRES CHARGES	81 128,76	65 482,90
TOTAL I	21 933 821,57	20 837 743,20
CHARGES FINANCIERES		
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	134 496,18	127 798,28
DIFFERENCE NEGATIVE DE CHANGE		
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VMP		
TOTAL II	134 496,18	127 798,28
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
SUR OPERATION DE GESTION		
EXERCICE COURANT	123 458,31	513 274,06
EXERCICES ANTERIEURS		
SUR OPERATION EN CAPITAL	1 125 289,22	848 291,02
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		
Dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du B.F.R.		
Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
Dotations aux provisions réglementées: réserve des plus values nettes d'actif		113 381,57
Dotations aux autres provisions réglementées	5 104,21	5 101,41
ENGAGEMENT A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	36 354,16	36 894,77
IMPOTS SUR LES SOCIETES	1 697,00	1 776,00
TOTAL III	1 291 902,90	1 518 718,83
TOTAL DES CHARGES	23 360 220,65	22 484 260,31
RESULTAT CREDITEUR =Excédent	0,00	0,00
TOTAL GENERAL (I + II + III)	23 360 220,65	22 484 260,31

SAUVEGARDE 42

COMPTE DE RESULTAT 2018

PRODUITS	EXERCICE 2018	EXERCICE 2017
PRODUITS D'EXPLOITATION		
VENTES DE MARCHANDIES		
PRODUCTION VENDUE		
-PRESTATIONS DE SERVICES	30 955,82	53 585,27
-DIVERS	20 004,74	8 693,04
PRODUCTION STOCKEE OU DESTOCKAGE DE PRODUCTION		
PRODUCTION IMMOBILISEE	9 367,73	18 842,36
DOTATIONS ET PRODUITS DE TARIFICATION	17 884 025,78	17 835 664,83
SUBVENTION D'EXPLOITATION ET PARTICIPATIONS	3 120 308,27	2 366 210,35
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS	269 951,80	76 223,63
TRANSFERTS DE CHARGES		
AUTRES PRODUITS	203 856,97	178 415,18
TOTAL I	21 538 471,11	20 537 634,66
PRODUITS FINANCIERS		
DE PARTICIPATIONS ET DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES		
REVENUS DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET AUTRES	7 070,23	8 121,12
PRODUITS FINANCIERS		
REPRISE SUR PROVISIONS		
TRANSFERTS DE CHARGES		
DIFFERENCE POSITIVE DE CHANGE		
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		630,89
TOTAL II	7 070,23	8 752,01
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
SUR OPERATIONS DE GESTION		
EXERCICES ANTERIEURS	39 768,54	184 701,30
SUR OPERATION EN CAPITAL	1 174 270,62	961 672,59
REPRISE SUR PROVISIONS		
Reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du B.F.R.		
Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	10 413,76	10 413,76
Reprises sur provisions réglementées: réserve des plus values nettes d'actif	224 766,74	144 080,57
Reprises sur autres provisions réglementées	65 000,00	250 000,00
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES SUR EXERCICES ANTERIEURS	46 743,10	72 421,10
TRANSFERTS DE CHARGES	14 450,00	
TOTAL III	1 575 412,76	1 623 289,32
TOTAL DES PRODUITS	23 120 954,10	22 169 675,99
RESULTAT DEBITEUR = Déficit	239 266,55	314 584,32
TOTAL GENERAL (I + II + III)	23 360 220,65	22 484 260,31



Siège social
35 RUE PONCHARDIER
42100 Saint-Etienne

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS **EXERCICE CLOS LE 31/12/2018**

Les comptes sont caractérisés par les données suivantes :

Total du Bilan :	11 834 206,36 €
Total du Compte de Résultat (charges)	23 360 220,65 €
Total du Compte de Résultat (produits)	23 120 954,10€
Résultat de l'exercice (déficit) :	239 266,55 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêtés par le Conseil d'Administration de l'association.

Seules sont présentées les informations ayant une importance significative et nécessaire à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'Association.

Note n° 1	Règles et méthodes comptables
Note n° 2	Tableau des immobilisations
Note n° 2 A	Tableau des dépôts, cautionnements et prêts
Note n° 3	Tableau des amortissements
Note n° 4	Tableau de variation des fonds associatifs
Note n° 5	Tableau des fonds propres associatifs
Note n° 6	Tableau des subventions d'investissement sur biens renouvelables
Note n° 7	Tableau des excédents affectés à l'investissement
Note n° 8	Tableau de la réserve de compensation
Note n° 9	Tableau de la réserve de couverture du BFR
Note n° 10	Tableau du report à nouveau
Note n° 11	Tableau des dépenses refusées par l'autorité de tarification
Note n° 12	Tableau des résultats sous contrôle des tiers financeurs
Note n° 13	Tableau des dépenses non opposables au tiers financeurs

Note n° 14	Tableau des résultats
Note n° 15	Tableau des subventions d'investissement sur biens renouvelables
Note n° 16	Tableau des amortissements dérogatoires et tableau des provisions pour renouvellement des immobilisations
Note n° 17	Tableau de la réserve des plus-values nettes d'actif
Note n° 18	Tableau des provisions pour risques et charges
Note n° 19	Tableau des fonds dédiés
Note n° 20	Tableau des emprunts
Note n° 21	Tableau des dettes financières diverses
Note n° 22	Tableau des stocks
Note n° 23	Tableau des créances
Note n° 24	Tableau des créances et dettes sociales sur personnel et comptes rattachés
Note n° 25	Tableau des dettes fournisseurs et comptes rattachés
Note n° 26	Tableau des créances et dettes sociales
Note n° 27	Tableau des créances et dettes fiscales
Note n° 28	Tableau des débiteurs et créditeurs divers
Note n° 28 A	Tableau des charges à payer et des produits à recevoir
Note n° 28 B	Tableau des dettes et créances à -1an, entre 1 et 5 ans et plus 5 ans
Note n° 29	Tableau des comptes d'attente et de régularisation
Note n° 30	Tableau des valeurs mobilières de placement et des disponibilités
Note n° 31	Tableau des charges et produits financiers
Note n° 32	Tableau des charges et produits exceptionnels
Note n° 33	Tableau des engagements financiers
Note n° 34	Tableau des effectifs et des rémunérations
Note n° 35	Tableau des subventions perçues.

Note n° 1 : REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES COMPTABLES

Généralités

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

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

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement 99-03 du Comité de la réglementation comptable (CRE) en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations,

- de l'instruction n° *DGAS/SD5B/2007/319* du 17 août 2007 relative au plan comptable et à certains mécanismes comptables applicables aux établissements et services sociaux et médico-sociaux privés et aux organismes gestionnaires;
- de l'arrêté du 12 novembre 2008 relatif aux instructions budgétaires et comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux ainsi qu'aux associations et fondations gestionnaires.
- des dispositions du règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016 et de la réglementation comptable française en vigueur.

2. DEROGATION AUX PRINCIPES COMPTABLES

a) Service d'Investigation Educatives - S.I.E.

L'encours sur les MJIE (mesures judiciaires d'investigation éducative) évalué au *31/12/2018* pour 196 607.95 € a fait l'objet d'un produit à recevoir dans les comptes. La variation de cet encours par rapport à 2017 soit - 33 907.86 € a été rajoutée au résultat du compte administratif.

b) Présentation du compte de résultat consolidé.

Les frais de siège sont répartis et comptabilisés en charge sur les établissements et services.

3. LES PRINCIPALES METHODES UTILISEES SONT LES SUIVANTES :

A - AGREGATION DES COMPTES ANNUELS

L'association gère les établissements suivants dont la gestion est contrôlée ou libre.

- Etablissements sous gestion contrôlée :

- Direction Générale
- Alternative
- Escal
- Entracte
- Itinérance
- Prévention spécialisée
- Bel-Air
- Placement externalisé
- Funambules
- Machlzaud
- Riocreux
- AEMO
- SIE

- Etablissements en gestion libre :

- Accès 42
- Association

- Insertion
- Service civique
- Prévention
- Astrée
- Mission insertion et activités socio-judiciaires

Ces établissements tiennent une comptabilité séparée. Afin d'obtenir les comptes annuels de l'organisme gestionnaire, une sommation des différentes comptabilités a été effectuée.

Les opérations internes à l'association sont éliminées. Il s'agit des créances et dettes réciproques figurant dans les comptes de liaison, des frais de services gérés en commun correspondant aux frais de siège.

Les comptes de résultat des établissements et services soumis aux autorités de contrôle, ont un caractère provisoire dans l'attente de leur arrêté définitif par les organismes compétents. En 2018 les produits de tarification ont un caractère provisoire car les autorités de tarification n'ont pas terminé leurs contrôles à la date d'approbation des comptes.

Le résultat de l'association est obtenu par la compensation entre des déficits et des excédents des établissements et services.

En fait compte tenu des modalités de financement utilisées et de l'indépendance de chaque établissement et service, ces compensations ne peuvent réglementairement exister à l'exception des établissements et services en CPOM (Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyens) : Direction générale, Alternative, Escale, Entracte, Bel-Air, Funambules, Riocreux, Machizaud, AEMO, PEXT.

B - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (coût d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation ont été pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de leur durée normale d'utilisation :

- Logiciel	4 ans
- Evaluation externe	5 ans
- Bâtiment d'habitation	50 ans
- Menuiserie extérieure	25 ans
- Menuiserie intérieure	15 ans
- Isolation extérieure	15 ans
- Etanchéité	15 ans
- Plâtrerie peinture	10 ans
- Plomberie chauffage	25 ans
- Electricité VMC	25 ans
- Sol mince	15 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Matériel de bureau	5 à 10 ans
- Matériel informatique	3 à 4 ans
- Mobilier	10 ans

C - CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable.

D - VALEUR MOBILIERE DE PLACEMENT

Elles sont valorisées à leur coût d'acquisition (cf. : C.E.T.). Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

E - PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées sont constituées en vertu de dispositions réglementaires qui sont les suivantes :

- Couverture du besoin en fonds de roulement (article R314-48 du CASF),
- Réserves des plus-values nettes d'actifs (articles R.314-81 et R314-95 du CASF),
- Amortissements dérogatoires,
- Renouvellement des immobilisations (article D314-206 du CASF).

Les dotations aux provisions réglementées des établissements sous gestion contrôlée sont constatées :

- après accord des autorités de contrôle pour la couverture du besoin en fonds de roulement et le renouvellement des immobilisations,
- avant accord des autorités de contrôle pour les réserves des plus-values nettes d'actifs et les amortissements dérogatoires.

F - PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

- Indemnités de fin de carrière

Evaluation

La provision pour indemnités de fin de carrière est évaluée selon les hypothèses suivantes

HYPOTHESES	2018	2017
Taux de charges sociales retenu	54.18 %	56.69%
Age de départ à la retraite	62 ans	62 ans
Convention collective	1966	1966
Turn Over	Faible	faible
Progression des salaires	0.50%	0.50%

Taux d'actualisation	1.50%	1.50%
Table de mortalité	INED2011-2013	Ined2011-2013

Le montant de la dette actuarielle calculée s'élève à 2 671 233 €.

Comptabilisation

L'association a comptabilisé partiellement ses engagements en matière de départ à la retraite. Le montant comptabilisé au 31 décembre 2018 est de 118 833 € (cf. note 18) et le montant non comptabilisé au 31 décembre 2018, mentionné en engagement hors bilan, est de 2 552 400 € (cf. note 33).

G-EMPRUNT

Les emprunts sont comptabilisés en valeur brute (montant en capital).

H - DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A PAYER

La dette provisionnée pour congés à payer, et les charges sociales et fiscales y afférentes sont comprises dans les autres dettes. Le total de la dette provisionnée pour congés payés des CDI s'élève à 1 394 949,20 €.

I - DETTES PROVISIONNEES POUR PRIME DE PRECARITE DES CDD

La dette provisionnée pour la prime de précarité du personnel en CDD au 31/12/2018 et les charges sociales et fiscales y afférentes sont comprises dans les autres dettes. Le total de la dette provisionnée pour la prime de précarité du personnel en CDD s'élève à 41 594,68 €.

J - COMPTE EPARGNE TEMPS

Un compte épargne temps est mis en place depuis le 01/01/2002.

La variation de la charge à payer pour l'année 2018 est de -2 774,42 € et le montant des droits acquis s'élève à 608 189,90 €. Les montants s'entendent charges sociales et fiscales comprises.

Au 31/12/2018, il concerne 53 salariés pour 1 711 jours épargnés.

Ce compte épargne temps fait l'objet d'un placement sur un fonds commun géré par FEDERIS et valorisé à hauteur de 391 088,64€ au 31/12/2018 (avant placement des jours épargnés au titre de 2016, 2017 et 2018).

K - FONDS DEDIES

La part des subventions non utilisée au cours de l'exercice est constatée en fonds dédiés au 31/12 de chaque année :

-AEMO	706.29 €
-Prévention	29 910.96€
-Acces 42	6 443.20€

K - FRAIS DE SIEGE

Les frais de siège sont répartis et comptabilisés en charge sur les établissements et services sur la base du pourcentage des budgets accordés pour l'année N-1 par l'autorité de tarification.

4. CHANGEMENT DE METHODE

Néant.

5. DEROGATION AUX METHODES COMPTABLES

A compter du 31/12/2004 un amortissement dérogatoire sur les travaux de réhabilitation de la MECS de Machizaud a été constitué afin de compenser l'écart constaté lors de la mise en place de la méthode d'amortissement par composants.

6. COMPTE DE RESULTAT

Le résultat de l'exercice et les charges et produits présentés dans le compte de résultat des activités soumises à l'approbation ont un caractère provisoire dans l'attente de leur arrêté définitif par les organismes compétents (Conseil Départemental et Protection Judiciaire de la Jeunesse)

7. ENGAGEMENT HORS BILAN

Engagement retraite - Voir point F.

8. EVENEMENTS POST-CLOTURE

Néant

NOTE 2

SAUVEGARDE 42 BILAN 2018 Tableau des immobilisations

Immobilisations	Immobilisations cumulées au 31 Décembre 2017	Acquisitions de l'exercice 2018	Diminut. Résultant des Sorties Exercice 2018	Virement poste à poste	Immobilisations Cumulées au 31 Décembre 2018
Immobilisations incorporelles					
201 Frais d'évaluation	59 748,00	0,00	0,00	0,00	59 748,00
203 Frais de recherche et de développement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
205 Concessions et droits similaires, Brevets, lic., marques et procédés, droits 20500 Logiciel	80 624,98	2 632,80	0,00	0,00	83 257,78
208 Droit au bail	80 624,98	2 632,80	0,00	0,00	83 257,78
208 Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles					
211 Terrains	156 440,04	19 990,00	0,00	0,00	176 430,04
212 Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
213 Constructions sur sol propre	5 822 380,63	913 147,02	58 608,52		6 676 919,13
214 Constructions sur sol d'autrui	0,00				0,00
215 Installations, matériel et outillage techniques	3 612 303,39	1 304 142,94	359 285,86	0,00	4 557 160,47
218 Autres immobilisations corporelles	3 588 682,61	1 807 689,06	1 550 702,03	0,00	3 845 669,64
21810 Installations générales, agencements, aménagements divers	2 121,73	0,00		0,00	2 121,73
21820 Matériel de transports	1 583 022,19	1 582 041,46	1 541 602,03	0,00	1 623 461,62
21830 Matériels bureau et informatique	2 003 538,69	225 647,60	9 100,00	0,00	2 220 086,29
231 Immobilisations corporelles en cours	374 875,35	1 936 605,40	2 209 829,28	0,00	101 651,47
232 Immobilisations incorporelles en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations financières					
271 Titres immobilisés	252 020,40	0,00		0,00	252 020,40
274 Prêts	41 613,89		2 093,43	0,00	39 520,46
275 Dépôts et cautionnements	36 818,31	16 796,60	4 045,55	0,00	49 569,36
	14 025 507,60	6 001 003,82	4 184 564,67	0,00	15 841 946,75
TOTAL GENERAL					

NOTE 3

SAUVEGARDE 42 BILAN 2018 Tableau des amortissements

Amortissements	Amortissements cumulés au 31 Décembre 2017	Dotations de l'exercice 2018	Diminut. Résultant des Sorties Exercice 2018	Virement posté à poste	Amortissements Cumulés au 31 Décembre 2018
Immobilisations incorporelles					
2801 Frais d'évaluation	31 966,47	11 949,60	0,00	0,00	43 916,07
2803 Frais de recherche et de développement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2805 Concessions et droits similaires, Brevets, lic., marques et procédés, droits 28050 Logiciel	66 008,02	5 339,42	0,00	0,00	71 347,44
2806 Droit au bail	66 008,02	5 339,42	0,00	0,00	71 347,44
2808 Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles					
2811 Terrains	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2812 Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2813 Constructions sur sol propre	3 388 285,81	69 709,92	27 432,92	1 701,37	3 448 861,44
2814 Constructions sur sol d'autrui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2815 Installations, matériel et outillage techniques	1 812 757,79	192 394,44	280 144,18	0,00	1 725 008,05
2818 Autres immobilisations corporelles	2 258 451,60	404 599,41	441 334,59	1 701,37	2 223 417,79
28181 Installations générales, agencements, aménagements divers	332,49	84,67	0,00	0,00	417,36
28182 Matériel de transports	459 316,49	304 812,23	440 808,30	0,00	323 320,42
28183 Matériels bureau et informatique	1 798 802,62	99 702,31	526,29	1 701,37	1 899 680,01
2831 Immobilisations corporelles en cours	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2832 Immobilisations incorporelles en cours	0	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL	7 557 469,69	703 992,79	748 911,69	3 402,74	7 512 550,79

SAUVEGARDE 42 BILAN 2018 Tableau de variation des fonds associatifs					
FONDS ASSOCIATIFS	Montants au 31 Décembre 2017	Affectation résultat	Augmentations	Diminutions	Montants au 31 Décembre 2018
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 156 356,10				2 156 356,10
Fonds associatifs avec droit de reprise					0,00
Dons et legs					0,00
Subventions d'investissement sur biens renouvelables	10 235,22				10 235,22
Réserves					
Excédents affectés à l'investissement	23 975,08	50 000,00			73 975,08
Réserve de couverture du BFR	1 203 676,64				1 203 676,64
Réserve de compensation	192 039,42	-118 883,00	247 765,37		320 921,79
Autres réserves	0,00				0,00
SOUS TOTAL 10	3 586 282,46	-68 883,00	247 765,37	0,00	3 765 164,83
Report à nouveau					
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	-265 038,78	-323 613,94			-588 652,72
Dépenses refusées par l'autorité de tarification	-734 800,56		-1 469,61		-736 270,17
Résultats sous contrôle de tiers financiers	175 241,56	-199 795,92			-24 554,36
Dépenses non opposables aux tiers financiers	-129 905,55	0,00	980,50	88 450,72	-217 375,77
SOUS TOTAL 11	-954 503,33	-523 409,86	-489,11	88 450,72	-1 566 853,02
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	116 077,11			10 413,76	105 663,35
SOUS TOTAL 13	116 077,11	0,00	0,00	10 413,76	105 663,35
Provisions réglementées					
Couverture du besoin en fonds de roulement					
Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations	380 635,87		229 871,16	121 670,75	488 836,28
Réserves des plus-values nettes d'actif	1 281 376,17			224 766,74	1 056 609,43
Immobilisations grevées de droit					
SOUS TOTAL 14	1 662 012,04	0,00	229 871,16	346 437,49	1 545 445,71
Provisions pour risques	333 281,05			213 281,05	120 000,00
Provisions pour départs en retraite	0,00	0,00	118 883,00		118 883,00
Fonds dédiés	45 249,39		120 007,00	128 195,94	37 060,45
SOUS TOTAL 15	378 530,44	0,00	120 007,00	341 476,99	157 060,45
TOTAL	4 788 398,72	-592 292,86	597 154,42	786 778,96	4 006 481,32

SAUVEGARDE 42 BILAN 2013 Tableau des fonds propres associatifs				
Fonds associatifs	VALEUR AU 31/12/2017	AUGMENTATION	DIMINUTION	VALEUR AU 31/12/2018
DIRECTION GENERALE	127 160,21			127 160,21
PSA	89 944,71			89 944,71
BEL AIR	99 084,43			99 084,43
FUNAMBULES	40 932,08			40 932,08
RIOCREUX	128 676,51			128 676,51
MACHIZAUD	794 910,98			794 910,98
AEMO	203 689,53			203 689,53
SOUS TOTAL CPOM	1 484 398,45	0,00	0,00	1 484 398,45
S.I.E.	57 832,91			57 832,91
PSA PREVENTION	96 033,08			96 033,08
PSA ACCES 42				
PSA ITINERANCE	31 352,77			31 352,77
SOUS TOTAL HORS CPOM	185 218,76	0,00	0,00	185 218,76
ASSOCIATION	486 738,89			486 738,89
TOTAL GENERAL	2 156 356,10	0,00	0,00	2 156 356,10

SAUVEGARDE 42 BILAN 2018 Tableau des subventions d'investissement sur biens renouvelables

Subventions d'investissements sur biens renouvelables	VALEUR AU 31/12/2017	Augmentations	Diminutions	VALEUR AU 31/12/2018
DIRECTION GENERALE				
PSA				
BEL AIR				
FUNAMBULES				
RIOCREUX	10 235,22			10 235,22
MACHIZAUD				
AEMO				
SOUS TOTAL CPOM	10 235,22	0,00	0,00	10 235,22
S.I.E.				
PSA PREVENTION				
PSA ACCES 42				
PSA ITINERANCE				
SOUS TOTAL HORS CPOM	0,00	0,00	0,00	0,00
ASSOCIATION	0,00		0,00	0,00
TOTAL GENERAL	10 235,22	0,00	0,00	10 235,22

SAUVEGARDE 42 BILAN 2018 Tableau des excédents affectés à l'investissement

Excédents affectés à l'investissement	VALEUR AU 31/12/2017	AUGMENTATION	DIMINUTION	VALEUR AU 31/12/2018
DIRECTION GENERALE				
ALTERNATIVE				
ESCALE				
ENTRACTE				
BEL AIR				
FUNAMBULES				
RIOCREUX				
MACHIZAUD				
AEMO				
SOUS TOTAL CPOM	0,00	0,00	0,00	0,00
S.I.E.		20 000,00		20 000,00
PREVENTION				0,00
ACCES 42				0,00
ITINERANCE	23 975,08	30 000,00		53 975,08
SOUS TOTAL HORS CPOM	23 975,08	50 000,00	0,00	73 975,08
ASSOCIATION	0,00		0,00	0,00
TOTAL GENERAL	23 975,08	50 000,00	0,00	73 975,08

SAUVEGARDE 42 BILAN 2018 Tableau de la réserve de compensation

Réserve de compensation	VALEUR AU 31/12/2017	AUGMENTATION	DIMINUTION	VALEUR AU 31/12/2018
DIRECTION GENERALE	0,48			0,48
ALTERNATIVE	133 456,13	53 880,52	26 940,33	160 396,32
ESCALE	277 167,48	68 337,62	34 168,90	311 336,20
ENTRACTE	4 078,51	14 331,72	7 165,88	11 244,35
BEL AIR	-90 370,60	4 516,19	2 258,10	-88 112,51
FUNAMBULES	-274 598,00	-64 976,54	-32 488,36	-307 086,18
RIOCREUX	-441 468,46	-39 272,81	-19 636,46	-461 104,81
MACHIZAUD	-11 649,17	-51 660,28	-25 830,21	-37 479,24
AE MO	493 188,21	252 608,95	126 304,81	619 492,35
SOUS TOTAL CPOM	89 804,58	237 765,37	118 883,00	208 686,95
S.I.E.		10 000,00		10 000,00
PREVENTION	80 000,00			80 000,00
ACCES 42				
ITINERANCE	22 234,84			22 234,84
SOUS TOTAL HORS CPOM	102 234,84	10 000,00	0,00	112 234,84
TOTAL GENERAL	192 039,42	247 765,37	118 883,00	320 921,79

SAUVEGARDE 42 BILAN 2018 Tableau de la réserve de couverture du BFR

	VALEUR AU 31/12/2017	AFFECTATION RESULTAT	VALEUR AU 31/12/2018
DIRECTION GENERALE		0,00	0,00
PSA	88 284,98		88 284,98
DONT ALTERNATIVE			0,00
DONT ESCALE			0,00
DONT ENTRACTE			0,00
BEL AIR	165 602,89		165 602,89
FUNAMBULES	27 525,65		27 525,65
RIOCREUX	94 113,83		94 113,83
MACHIZAUD	84 977,23		84 977,23
AEMO	425 482,69		425 482,69
SOUS TOTAL CPOM	885 987,27	0,00	885 987,27
S.I.E.	244 190,94	0,00	244 190,94
PSA PREVENTION	31 156,47	0,00	31 156,47
PSA ACCES 42		0,00	0,00
PSA ITINERANCE	42 341,96	0,00	42 341,96
SOUS TOTAL HORS CPOM	317 689,37	0,00	317 689,37
TOTAL GENERAL	1 203 676,64	0,00	1 203 676,64

SAUVEGARDE 42 BILAN 2018 CA Tableau du report à nouveau

	Montants au 31 Décembre 2017	Affectation résultat	Affectation congrés payés	MODIFICATION AFFECTATION	Montants au 31 Décembre 2018
REPORT A NOUVEAU CREDITEUR					
ACCES 42	7 549,77	5 936,40			13 486,17
INSERTION	16 766,67	4 342,90	1 209,55		22 319,12
PREVENTION	410 042,85	2 272,97	5 944,02		418 259,84
D.E.R. CHANTIERS	12 638,17				12 638,17
TOTAL	446 997,46	12 552,27	7 153,57	0,00	466 703,30
REPORT A NOUVEAU DEBITEUR					
ASSOCIATION	-570 139,90	-254 385,46			-824 525,36
ACCES 42	-2 678,77				-2 678,77
ASTREE		-1 888,70			-1 888,70
SERVICE CIVIQUE	-9 312,71	-21 268,58	2 142,56		-28 438,73
PREVENTION	-30 033,64				-30 033,64
A.A.V.		-67 919,60			-67 919,60
RIOCREUX REPORT AU 31/12/2010	-99 871,22				-99 871,22
TOTAL	-712 036,24	-345 462,34	2 142,56	0,00	-1 055 356,02
TOTAL	-265 038,78	-332 910,07	9 296,13	0,00	-588 652,72

SAUVEGARDE 42 BILAN 2018 Etat des dépenses refusées par l'autorité de tarification				
Libellé	SOLDE AU 31/12/2017	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE AU 31/12/2018
DEPENSES REFUSEES PAR L'AUTORITE DE TARIFICATION				
DIRECTION GENERALE	-215 186,45	0,00		-215 186,45
Provision départ Drevet refusée	-129 153,28			
Reprise plus-value vente tardive siège DG	-15 007,80			
Dépenses 2008 refusées	-71 025,37			
S.I.E.	-13 175,05	0,00	0,00	-13 175,05
RAN AU 01/01/2011	-523,39			
Dépenses 2009 refusées	-494,28			
Dépenses 2011 refusées	-11 860,21			
Dépenses et recettes 2012 refusées	3 403,59			
Dépenses refusées 2013	-3 700,76			
BEL-AIR	-99 803,78	0,00	0,00	-99 803,78
Congés et indemnités des CCD 2007 refusés	-15 302,00			
Indemnités départ retraite 2007 refusées	-16 977,00			
Dépassement des salaires 2007 refusé	-67 524,78			
P.S.A./ D.E.R.	-21 040,00	0,00		-21 040,00
Congés et indemnités des CCD 2007 refusés	-6 402,00			
Dépassement des salaires 2007 refusé	-14 638,00			
ITINERANCE	-33 911,06	-1 469,61	0,00	-35 380,67
Dépenses 2009 refusées (dépassement des salaires)	-2 141,85			
Dépenses 2010 refusées	-14 862,50			
Dépenses 2011 refusées	-16 219,31			
Dépenses 2013 refusées	-65,00			
Dépenses refusées 2014	-622,40			
Dépenses refusées 2016		-1 469,61		
RIOCREUX	-204 610,77	0,00	0,00	-204 610,77
50 % du résultat 2012 non repris	-50 658,05			
Dépenses 2011 refusées	-153 952,72			
FUNAMBULES	0,00	0,00		0,00
SEMO	0,00	0,00		0,00
MACHIZAUD	0,00	0,00		0,00
PREVENTION	0,00	0,00		0,00
TOTAL	-587 727,11	-1 469,61	0,00	-589 196,72
AUTRE DEPENSES REFUSEES PAR L'AUTORITE DE TARIFICATION				
ASSOCIATION	-147 073,45		0,00	-147 073,45
DETTE POUR CONGES A PAYER AU 01/01/2012	-147 073,45			
TOTAL	-734 800,56	-1 469,61	0,00	-736 270,17

	DIRECTION GENERALE
	ALTERNATIVE
	ESCALE
	INTRACTE
	BEL AIR
	FUNAMBULES
	RIOCREUX
	MACHIZAUD
	AEMO
	SOUS TOTAL CPOM

1. The first step in the process is to identify the problem. This involves gathering information about the situation and the people involved.

RESULTAT 2014
RESULTAT 2015
RESULTAT 2016
RESULTAT 2017
0,00

RESULTAT 2014	
RESULTAT 2015	
RESULTAT 2016	
RESULTAT 2017	
	0,00

175 241,56

SAUVEGARDE 42 BILAN 2018 Tableau des dépenses non opposables aux tiers financeurs				
	VALEUR AU 31/12/2017	CONGES PAYES DE 2016	CONGES PAYES DE 2017	VALEUR AU 31/12/2018
DIRECTION GENERALE	-8 240,61		-18 179,37	-26 419,98
ALTERNATIVE	16 825,62		-5 841,87	10 983,75
ESCALE	-589,00		-5 058,47	-5 647,47
ENTRACTE	-10 232,20		-11 346,85	-21 581,05
BEL AIR	-25 379,94		-13 622,21	-39 002,15
FUNAMBULES	-10 230,11		784,89	-9 445,22
RIOCREUX	-49 438,87		14 624,13	-34 814,74
MACHIZAUD	-3 569,93		-23 608,09	-27 178,02
AEMO	-42 837,44		-18 858,67	-61 696,11
SOUS TOTAL CPOM	-133 692,48	0,00	-81 108,51	-214 800,99
S.I.E.	-9 367,97	-4 519,68	-1 763,26	-15 650,91
PREVENTION	-27 397,06		-5 944,02	-33 341,08
MIASJ				0,00
INSERTION	-9 949,22		-1 209,55	-11 158,77
SERVICE CIVIQUE	-2 200,59		-2 142,56	-4 343,15
ACCES 42	0,00			0,00
ITINERANCE	9 955,28	-145,18	-2 749,11	7 060,99
SOUS TOTAL HORS CPOM	-38 959,56	-4 664,86	-13 808,50	-57 432,92
TOTAL GENERAL	-172 652,04	-4 664,86	-94 917,01	-272 233,91

SAUVEGARDE 42 BILAN 2018 Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs				
	VALEUR AU 31/12/2017	VARIATION DES PRODUITS A RECEVOIR 2017	VARIATION DES PRODUITS A RECEVOIR 2018	VALEUR AU 31/12/2018
S.I.E.	42 746,49	5 645,36	6 466,29	54 858,14
TOTAL GENERAL	42 746,49	5 645,36	6 466,29	54 858,14
	-129 905,55	980,50	-88 450,72	-217 375,77

SAUVEGARDE 42 BILAN 2018 Tableau des résultats

ETABLISSEMENTS ET SERVICES	2015 RESULTATS COMPTABLES	2016 RESULTATS COMPTABLES	2017 RESULTATS COMPTABLES	2018 RESULTATS COMPTABLES
DIRECTION GENERALE	7 899,62	-14 530,84	-18 179,37	0,00
PSA	-103 232,18	21 008,94	50 109,02	6 577,46
DONT ALTERNATIVE	51 984,59	50 178,37	48 038,65	82 078,72
DONT DISPOSITIF 11/25 ANS	91 075,16	97 764,20	56 988,77	-20 893,05
DONT ENTRACTE	-13 486,16	-26 428,07	9 273,25	43 600,72
DONT FUNAMBULE	-232 805,77	-101 505,56	-64 191,65	-98 208,93
PME	-247 953,92	-159 260,17	-109 023,07	-118 217,77
DONT RIOCREUX	-254 689,18	-106 413,57	-24 643,68	50 159,09
DONT PEXT				40 745,43
DONT BEL-AIR	-17 975,02	-56 133,47	-9 106,02	1 646,87
DONT MACHIZAUD	24 710,28	3 286,87	-75 268,37	-210 769,16
PMO	188 960,51	189 846,85	233 750,28	86 332,63
DONT SEMO				
SOUS TOTAL CPOM	-154 325,97	37 064,78	156 656,86	-25 307,68
PMO	-100 335,79	44 919,54	-56 291,66	-94 893,08
DONT INSERTION	1 011,02	5 806,43	4 342,90	-19 735,84
DONT ASTREE			-1 888,70	1 221,79
DONT AAV				-56 726,73
DONT ASJ				-50 651,71
DONT GDV				44 365,32
DONT FAJD				9 323,40
DONT RSA				50 438,36
DONT SIE				-73 127,67
PSA	-101 346,81	39 113,11	9 173,74	-20 370,26
DONT PREVENTION	24 579,54	19 791,14	-160 564,06	-2 470,79
DONT SERVICE CIVIQUE	-20 817,42	43 197,27	2 272,97	
DONT ACCES 42		-11 513,30	-21 268,58	7 585,47
DONT ITINERANCE	-2 184,49	3,02	5 936,40	-25 464,94
DONT ITINERANCE	47 581,45	-11 889,81	-147 504,85	
SOUS TOTAL HORS CPOM	-75 756,25	64 710,68	-216 855,72	-115 263,34
ASSOCIATION	-129 857,21	-136 451,85	-254 385,46	
SOUS TOTAL ASSOCIATION	-129 857,21	-136 451,85	-254 385,46	-98 695,53
TOTAL GENERAL	-359 939,43	-34 676,39	-314 584,32	-239 266,56

SAUVEGARDE 42 BILAN 2018 Tableau des subventions d'investissement sur biens non renouvelables

Subventions d'investissements sur biens renouvelables	VALEUR AU 31/12/2017	Augmentations	Diminutions	VALEUR AU 31/12/2018
DIRECTION GENERALE				
PSA				
DONT ALTERNATIVE				
DONT ESCALE				
DONT ENTRACTE				
BEL AIR				
FUNAMBULES				
RIOCREUX				
MACHIZAUD (Réhabilitation 1997/1998)	116 077,11		10 413,76	105 663,35
AEMO				
SOUS TOTAL CPOM	116 077,11	0,00	10 413,76	105 663,35
S.I.E.				
PSA PREVENTION				
PSA ACCES 42				
PSA ITINERANCE				
SOUS TOTAL HORS CPOM	0,00	0,00	0,00	0,00
ASSOCIATION	0,00		0,00	0,00
TOTAL GENERAL	116 077,11	0,00	10 413,76	105 663,35

SAUVEGARDE 42 BILAN 2018 Tableau des amortissements dérogatoires

Amortissements dérogatoires	VALEUR AU 31/12/2017	Augmentations	Diminutions	VALEUR AU 31/12/2018
MACHIZAUD (Réhabilitation 1997/1998)	107 205,10	5 104,21	0,00	112 309,31
SOUS TOTAL HORS CPOM	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL	107 205,10	5 104,21	0,00	112 309,31

SAUVEGARDE 42 BILAN 2018 Tableau des provisions pour renouvellement des immobilisations

Provisions pour renouvellement des immobilisations	VALEUR AU 31/12/2017	Augmentations	Diminutions	VALEUR AU 31/12/2018
DIRECTION GENERALE	74 796,22	185 758,57	89 611,71	170 943,08
ALTERNATIVE	0,00			0,00
BEL AIR	55 865,74		698,52	55 167,22
EGARANDE	0,00			0,00
RIOCREUX	0,00		1 354,05	-1 354,05
MACHIZAUD (critère 2)	48 076,37	4 824,63	1 785,83	51 115,17
AEMO		6 188,58	16 573,96	-10 385,38
SOUS TOTAL CPOM	178 738,33	196 771,78	110 024,07	265 486,04
S.I.E.	16 311,89		677,02	15 634,87
ASTREE		560,00	108,55	451,45
AAV		7 074,36	662,31	6 412,05
ASJ		4 221,55	394,40	3 827,15
GDV		7 074,36	669,64	6 404,72
FAJD		2 814,87	501,03	2 313,84
RSA		2 800,00	544,66	2 255,34
PREVENTION (amt de 2 véhicules)	76 380,55	2 352,63	7 849,34	72 883,84
ITINERANCE		1 097,20	239,73	857,47
SOUS TOTAL HORS CPOM	94 692,44	27 994,97	11 646,68	111 040,73
TOTAL GENERAL	273 430,77	224 766,75	121 670,75	376 526,77
TOTAL	380 635,87	229 870,96	121 670,75	488 836,08

SAUVEGARDE 42 BILAN 2018 Tableau de la réserve des plus values nettes d'actif

RESERVE DES PLUS VALUES NETTES D'ACTIF	VALEUR AU 31/12/2017	Augmentations	Diminutions	VALEUR AU 31/12/2018
DIRECTION GENERALE	73 221,79		73 221,79	0,00
DER	93 244,96		11 947,34	81 297,62
BEL AIR	57 724,80		7 396,19	50 328,61
FUNAMBULES	20 160,44		2 583,13	17 577,31
RIOCREUX	38 404,43		4 920,70	33 483,73
MACHIZAUD	65 173,21		12 557,00	52 616,21
AEMO	733 167,82		99 335,35	633 832,47
SOUS TOTAL CPOM	1 081 097,45	0,00	211 961,50	869 135,95
S.I.E.	103 378,18			103 378,18
PREVENTION	75 368,48		11 708,04	63 660,44
ACCES 42	0,00			0,00
ITINERANCE	21 532,06		1 097,20	20 434,86
SOUS TOTAL HORS CPOM	200 278,72	0,00	12 805,24	187 473,48
ASSOCIATION	0,00		0,00	0,00
TOTAL GENERAL	1 281 376,17	0,00	224 766,74	1 056 609,43

SAUVEGARDE 42 BILAN 2018 Tableau des provisions

Provisions pour risques	VALEUR AU 31/12/2017	Augmentations	Diminutions	VALEUR AU 31/12/2018
DIRECTION GENERALE				0,00
PSA				0,00
BEL AIR				0,00
FUNAMBULES	65 000,00		65 000,00	0,00
RIOCREUX				0,00
MACHIZAUD	0,00			0,00
AEMO				0,00
SOUS TOTAL CPOM	65 000,00	0,00	65 000,00	0,00
S.I.E.	0,00			0,00
PSA PREVENTION				0,00
PSA INSERTION				0,00
PSA ACCES 42				0,00
PSA ITINERANCE				0,00
SOUS TOTAL HORS CPOM	0,00	0,00	0,00	0,00
ASSOCIATION	268 281,05	0,00	148 281,05	120 000,00
TOTAL GENERAL	333 281,05	0,00	213 281,05	120 000,00

La reprise de l'exercice, à hauteur de 213 281,05 €, conduit à un niveau de provisions pour risques de 120 000 € à la clôture de l'exercice. Cette estimation reflète le niveau de risque encouru tel que défini et arrêté par l'association eu égard aux procédures engagées et aux informations connues à la date d'arrêté des comptes.

Provisions indemnités départ à la retraite	VALEUR AU 31/12/2017	Augmentations	Diminutions	VALEUR AU 31/12/2018
DIRECTION GENERALE		118 883,00	0,00	118 883,00
SOUS TOTAL CPOM	0,00	118 883,00	0,00	118 883,00
SOUS TOTAL HORS CPOM	0,00	0,00	0,00	0,00
ASSOCIATION	0,00	75 434,68	75 434,68	0,00
TOTAL GENERAL	0,00	194 317,68	75 434,68	118 883,00

SAUVEGARDE 42 BILAN 2018 Tableau des fonds dédiés

Fonds dédiés sur legs et donations	VALEUR AU 31/12/2017	Augmentations	Diminutions	VALEUR AU 31/12/2018
FUNAMBULES	290,00	0,00	290,00	0,00
Asso.Kravmaga Forez	290,00	0,00	290,00	0,00
AEMO	536,81	2 200,00	2 030,52	706,29
Ville d'Andrézieux	402,81	2 000,00	2 030,52	372,29
Saint Vincent de Paul Montbrison	134,00	200,00	0,00	334,00
SOUS TOTAL CPOM	826,81	2 200,00	2 320,52	706,29
ASSOCIATION				
Les amis du Perusset	10 000,00		10 000,00	0,00
SOUS TOTAL ASSOCIATION	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00
TOTAL GENERAL	10 826,81	2 200,00	12 320,52	706,29

Fonds dédiés sur subvention d'exploitation	VALEUR AU 31/12/2017	Augmentations	Diminutions	VALEUR AU 31/12/2018
PREVENTION	15 450,71	91 807,00	77 346,75	29 910,96
Subventions 2015	15 450,71	91 807,00	77 346,75	29 910,96
MIASJ	4 000,00	0,00	4 000,00	0,00
AAV Sub.Parentalité	4 000,00	0,00	4 000,00	0,00
ACCES 42	14 971,87	26 000,00	34 528,67	6 443,20
Quartier Propre	14 971,87	26 000,00	34 528,67	6 443,20
TOTAL GENERAL	34 422,58	117 807,00	115 875,42	36 354,16

TOTAL	45 249,39	120 007,00	128 195,94	37 060,45
--------------	-----------	------------	------------	-----------

SAUVEGARDE 42 BILAN 2018 Tableau des emprunts

EMPRUNTS	date début	Durée	TAUX	Montant Initial	Capital début 2018	Remboursement capital	RACHAT EN 2018	NOUVEL EMPRUNT	Capital fin 2018	A - 1 an	Entre 1 an et 5 ans	A + 5 ans
ROANNE												
SOCIETE GENERALE				575 000,00	250 416,53	31 273,65	219 142,85					
SEMO	05/06/05	19,5 ANS	4,25%	477 585,00	207 895,98	25 963,38	181 932,50					
SIE				57 635,00	42 520,75	5 370,27	37 210,48					
CAISSE D'EPARGNE								224 446,58	224 446,58	9 437,45	39 464,13	175 544,10
SEMO	23/11/18	20 ANS	1,77%					186 335,54	186 335,54	7 894,95	32 763,07	145 736,67
SIE								38 111,02	38 111,02	1 602,53	6 701,06	29 607,43
RUE PERI												
SOCIETE GENERALE				750 500,00	389 051,75	43 132,30			325 899,46	44 892,22	198 257,59	82 346,23
SEMO	27/05/06	20 ANS	3,95%	504 932,67	244 718,21	28 814,28			216 106,22	29 781,40	131 464,61	54 464,61
D6				153 064,32	74 290,11	8 686,56			65 603,55	9 004,79	39 909,25	16 659,51
SIE				103 442,57	50 043,43	5 851,45			44 191,98	6 086,00	26 883,73	11 222,21
CREDIT MUTUEL				760 500,00	367 079,33	37 799,88	329 279,53					
SEMO	05/10/05	20 ANS	3,95%	504 292,97	243 410,62	26 065,36	218 947,83					
D6				153 064,32	73 993,16	7 507,97	66 273,22					
SIE				103 442,57	49 176,03	5 126,61	44 058,59					
CAISSE D'EPARGNE								335 574,08	335 574,08	31 984,19	131 603,02	173 088,86
SEMO	23/11/18	10 ANS	1,13%					223 248,58	223 248,58	21 207,39	87 265,98	114 775,22
D6								67 772,50	67 772,50	6 436,02	26 491,69	34 842,79
SIE								45 553,01	45 553,01	4 336,73	17 845,37	23 470,85
BEL-AIR												
CAISSE D'EPARGNE BEL-AIR				1 800 000,00	1 576 523,27	61 850,99			1 514 662,28	54 507,87	240 978,35	1 319 176,05
BEL-AIR	01/01/13	25 ANS	3,97%	1 800 000,00	1 576 523,27	61 850,99			1 514 662,28	54 507,87	240 978,35	1 319 176,05
MACHIZAUDRUE CHOMIER												
CAISSE D'EPARGNE MACHIZAUD				308 000,00	300 753,87	9 825,71		0,00	298 928,16	10 016,73	42 052,42	238 859,01
MACHIZAUDCHOMIER	05/01/17	25 ANS	1,93%	308 000,00	300 753,87	9 825,71		0,00	298 928,16	10 016,73	42 052,42	238 859,01
SOUS TOTAL CPOM				4 204 000,00	2 883 825,33	182 512,53	548 422,91	0,00	2 692 610,55	103 406,82	491 283,37	1 540 381,39
CAISSE D'EPARGNE BESSAT				508 500,00	508 500,00	19 850,35		0,00	488 549,65	20 239,34	83 532,86	384 377,45
SEMO	30/01/17 25 ANS	1,58%		352 500,00	353 000,00	10 982,11		0,00	342 517,89	11 155,63	46 413,17	264 949,09
D6	30/01/17 20 ANS	1,39%		100 000,00	100 000,00	4 371,67		0,00	95 628,99	4 432,38	18 354,23	72 841,78
SIE	30/01/17 15 ANS	1,19%		75 000,00	75 000,00	4 596,63		0,00	70 403,37	4 657,33	19 165,46	46 586,59
SOUS TOTAL HORS CPOM				508 500,00	508 500,00	19 850,35		0,00	488 549,65	20 239,34	83 532,86	384 377,45
TOTAL GENERAL				4 712 500,00	3 372 325,33	203 882,88	548 422,91	0,00	3 161 160,20	129 646,15	565 221,21	1 924 753,84

P.P.D.,HYPOTHEQUE ET GARANTIE

EMPRUNTS	INITIAL	Privilege de prêts de deniers	Hypothèque de deniers	Hypothèque
SOCIETE GENERALE ROANNE	119 400,00	455 600,00	0,00	0,00
SOCIETE GENERALE RUE PERI	305 000,00	455 600,00	130 702,61	195 239,70
CREDIT MUTUEL RUE PERI	503 000,00	455 600,00		
CAISSE D'EPARGNE BEL-AIR			Garantie du Conseil Départemental de la Loire à hauteur de 88,88 %	
CAISSE D'EPARGNE MACHIZAUD			Garantie du Conseil Départemental de la Loire à hauteur de 100 %	
CAISSE D'EPARGNE BESSAT			Garantie à 90% Compagnie Européenne de garanties et de cautions (CEGEC)	
CAISSE D'EPARGNE ROANNE			Garantie du Conseil Départemental de la Loire à hauteur de 50 %	
CAISSE D'EPARGNE PERI			Garantie du Conseil Départemental de la Loire à hauteur de 50 %	

SAUVEGARDE 42 BILAN 2018 Tableau des dettes financières diverses

Dettes financières	LIGNES BANCAIRES CREDITRICES			INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS au 31/12/2018
	VALEUR AU 31/12/2017	VALEUR AU 31/12/2018		
DIRECTION GENERALE				0,00
ALTERNATIVE		5 912,28		
ESCALE				
ENTRACTE		1 828,86		
BEL AIR		0,00		
FUNAMBULES		5 297,62		
RIOCREUX		0,00		
MACHIZAUD	13 850,96	13 361,22		2 699,71
AEMO				
SOUS TOTAL CPOM	13 850,96	26 399,98		2 699,71
S.I.E.				0,00
MISSION INSERTION	4 532,07	3 913,26		
PREVENTION	1 692,97			
ACCES 42				
ITINERANCE				1 731,13
SOUS TOTAL HORS CPOM	6 225,04	3 913,26		1 731,13
ASSOCIATION	0,00	0,00		0,00
TOTAL GENERAL	20 076,00	30 313,24		4 430,84

SAUVEGARDE 42 BILAN 2018 Tableau des stocks

Créances	Alimentation	VALEUR AU 31/12/2018 ACTIF	VALEUR AU 31/12/2018 PASSIF
DIRECTION GENERALE		0,00	
DER		0,00	
BEL AIR		0,00	
FUNAMBULES		0,00	
RIOCREUX	1 396,86	1 396,86	
MACHIZAUD		0,00	
AEMO		0,00	
SOUS TOTAL CPOM	1 396,86	1 396,86	0,00
S.I.E.			
PSA PREVENTION			
PSA ACCES 42			
PSA ITINERANCE			
SOUS TOTAL HORS CPOM	0,00	0,00	0,00
ASSOCIATION			
TOTAL GENERAL	1 396,86	1 396,86	0,00

SAUVEGARDE 42 BILAN 2018 Tableau des créances redevables

Créances	CG 42	PJJ	Autres redevables/ clients	VALEUR AU 31/12/2018 ACTIF	VALEUR AU 31/12/2018 PASSIF
DIRECTION GENERALE				0,00	0,00
ALTERNATIVE	-14 609,59		-6 508,09	21 117,68	0,00
ENTRACTE	-156 997,28			156 997,28	
ESCALE	-2 141,71	-4 767,93	-5 200,00	12 109,64	
PEXT	80 300,00				80 300,00
BEL AIR	-256 895,36			256 895,36	
FUNAMBULES	215 185,99			0,00	215 185,99
RIOCREUX	421 365,11		-72,25	72,25	421 365,11
MACHIZAUD	-185 155,11		-9 241,67	194 396,78	
AEMO	75 258,44		-39 171,68	39 171,68	75 258,44
SOUS TOTAL CPOM	176 310,49	-4 767,93	-60 193,69	680 760,67	792 109,54
S.I.E.		-67 019,20		67 019,20	0,00
INSERTION	-66 030,60			66 030,60	
MIASJ				0,00	
PREVENTION				0,00	0,00
SERVICE CIVIQUE			750,00	0,00	750,00
ACCES 42			-15 257,30	15 257,30	0,00
ITINERANCE				0,00	0,00
SOUS TOTAL HORS CPOM	-66 030,60	-67 019,20	-14 507,30	148 307,10	750,00
ASSOCIATION	0,00		0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL	110 279,89	-71 787,13	-74 700,99	829 067,77	792 859,54
		-36 208,23		-36 208,23	

[illegible]

SAUVEGARDE 42 BILAN 2018 Tableau des dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Fournisseurs	Fournisseurs d'immobilisations	Factures non parvenues	VALEUR 31/12/2018 ACTIF	VALEUR 31/12/2018 PASSIF
DIRECTION GENERALE	72 213,72	67 687,78	1 842,12		141 743,62
ALTERNATIVE	42 224,49		3 297,69	0,00	45 522,18
ESCALE				0,00	0,00
ENTRACTE	3 930,75			0,00	3 930,75
PEXT	850,26				850,26
BEL AIR	16 477,77				16 477,77
FUNAMBULES	3 629,28				3 629,28
RIOCREUX	5 952,43				5 952,43
MACHIZAUD	23 061,17				23 061,17
AEMO	223 255,06	26 221,94	20 045,62	0,00	269 522,62
SOUS TOTAL CPOM	391 594,93	93 909,72	25 185,43	0,00	510 690,08
S.I.E.					0,00
A.A.V.	1 829,67				1 829,67
MISSION INSERTION					0,00
INSERTION					0,00
PREVENTION	28 980,73				28 980,73
ACCES 42	1 247,40				1 247,40
ITINERANCE	8 683,78	10 489,58			19 173,36
SOUS TOTAL HORS CPOM	40 741,58	10 489,58	0,00	0,00	51 231,16
ASSOCIATION				0,00	0,00
TOTAL GENERAL	432 336,51	104 399,30	25 185,43	0,00	561 921,24
		561 921,24		561 921,24	

Créances et dettes fiscales									
Impôts	Taxe/salaires	Formation	Construction	Charges/ CDD	CHARGES/P REGARITE	Charges/CDI	Charges/C.E.T.	VALEUR 31/12/2018 ACTIF	VALEUR 31/12/2018 PASSIF
	-15 697,36	11 428,91	2 801,89	236,00	276,96	5 421,83	11 727,07	15 697,36	31 892,66
	-10 565,90	9 628,98	1 885,95			4 119,30	3 124,60	10 565,90	18 758,83
	-6 285,23	4 178,70	1 121,88			2 808,12	1 563,87	6 285,23	9 672,57
	-10 249,37	6 814,23	1 829,45	1,74	37,18	3 664,89	-311,52	10 560,89	12 347,49
	-4 004,89	3 457,07	714,85			2 361,40	744,55	4 004,89	7 277,87
	-28 477,32	20 346,78	5 083,04	86,44	62,30	11 421,69	6 394,16	28 477,32	43 394,41
	-9 934,90	7 141,89	1 773,32	2,43	4,22	3 309,25	1 504,10	9 934,90	13 735,21
-5 419,00							0,01	5 419,00	0,01
	-31 040,02	22 769,41	5 540,47	317,97	368,12	12 387,10	10 297,51	31 040,02	51 680,58
	-99 649,83	70 324,31	17 786,92	1 039,84	1 796,92	42 456,09	10 188,29	99 649,83	143 592,37
-5 419,00	-215 904,82	156 090,28	38 537,77	1 684,42	2 545,70	87 949,67	45 232,64	221 635,34	332 352,00
	-12 586,31	8 367,93	2 246,58	129,67	57,87	5 974,85	0,01	12 586,31	16 776,91
	-1 001,15	665,61	178,70			425,01		1 001,15	1 269,32
	-3 458,95	2 299,66	617,40		-161,23	1 540,66	0 00	3 620,18	4 457,72
	-4 387,97	3 117,75	783,23	1,13	188,43	2 506,41	325,64	4 387,97	6 922,59
	-2 584,29	1 718,15	461,28			1 472,34	63,07	2 584,29	3 714,84
	-2 941,08	1 955,36	524,97			1 343,93	63,07	2 941,08	3 887,33
	-1 919,04	1 275,86	342,54			751,59	63,07	1 919,04	2 433,06
	-1 856,78	1 234,47	331,42			751,57	63,07	1 856,78	2 380,53
	-25 998,64	18 040,03	4 640,61	57,87	48,66	14 204,23	7 334,22	25 998,64	44 325,62
						257,57		0,00	257,57
								0,00	0,00
	-9 891,64	6 576,40	1 765,60	75,32	58,97	3 656,09	2 344,26	9 891,64	14 476,64
0,00	-66 625,85	45 251,22	11 892,33	263,99	192,70	32 884,25	10 256,41	66 787,08	100 902,13
1 697,00	-5 753,21	3 824,99	1 026,91					5 753,21	6 548,90
-3 722,00	-288 283,88	205 166,49	51 457,01	1 948,41	2 738,40	120 833,92	55 489,05	294 175,63	439 803,03
								145 627,40	

Créances et dettes sociales	URSSAF	IJ SS	PREVOY. CHORUM	RETRAITE MEDERIC	MUTUELLE EOVI	CHARGES EOVI	IJ UNPMIF	CHARGES CP/CDD	PRECARITE	CHARGES CP/CDI	CHARGES C.E.T.	VALEUR 31/12/2018 ACTIF	VALEUR 31/12/2018 PASSIF
DIRECTION GENERALE	26 815,73	-309,57	3 652,84	6 929,16	2 489,34	-936,90	-2 041,04	984,26	1 154,72	19 517,58	39 780,63	3 287,51	101 324,26
ALTERNATIVE	18 049,68	-8 669,96	2 458,73	4 684,02	1 675,58	-578,09	-2 241,53			14 828,73	10 652,31	11 489,58	52 329,05
ESCALE	10 737,03		1 462,60	2 774,44	996,73	-431,63				9 740,11	5 605,48	431,63	31 316,39
ENTRACTE	17 508,95		2 385,07	4 524,30	1 625,38	-639,42		7,28	155,03	13 192,92	-1 568,50	2 207,92	39 398,93
PEXT	6 841,54		931,96	1 767,85	635,11	-74,25				8 500,60	2 448,09	74,25	21 125,15
BEL AIR	48 647,67	-1 661,16	6 626,79	12 570,52	4 516,03	-1 665,65	-1 250,26	360,53	259,75	41 115,99	21 354,16	4 577,07	135 451,44
FUNAMBULES	16 971,74		2 311,89	4 385,48	1 575,51	-517,10	-498,52	10,12	17,58	11 912,71	5 050,32	1 015,62	42 235,35
RIOCREUX						-255,98					-0,01	255,99	0,00
MACHIZAUD	53 025,54	-188,50	7 223,14	13 701,75	4 922,43	-1 655,58	-344,96	1 326,12	1 534,81	44 591,29	34 183,24	2 189,04	160 508,32
AEMO	170 231,36	-1 399,04	23 188,92	43 987,63	15 802,80	-5 675,10	-2 455,96	4 336,81	7 491,95	152 834,10	28 176,29	9 530,10	446 049,86
SOUS TOTAL CPOM	368 829,24	-12 228,23	50 241,94	95 305,15	34 238,91	-12 429,70	-8 832,27	7 025,12	10 613,84	316 234,03	145 682,01	35 058,71	1 029 738,75
S.I.E.	21 501,14	-544,00	2 928,89	5 555,87	1 995,98	-870,95	-1 092,92	540,82	241,30	21 508,37		2 507,87	54 272,37
ASTREE	1 710,25		232,97	441,93	158,77	-58,56				1 529,96		58,56	4 073,88
INSERTION	5 908,90		804,91	1 526,86	548,53	-202,32				5 546,10		202,32	14 335,30
A.A.V.	7 495,97	707,86	1 021,10	1 936,95	695,86	-256,66	-220,44			9 022,60	1 183,66	477,10	22 064,00
A.S.J.	4 414,74		601,38	1 140,76	409,83	-151,16		4,73	113,42	5 300,15	224,79	151,16	12 209,80
G.D.V.	5 024,24		684,40	1 298,26	466,41	-172,03				4 837,89	224,79	172,03	12 535,99
F.A.J.D.	3 278,29	-2 460,93	446,57	847,11	304,33	-112,25	-747,60			2 705,58	224,79	3 320,78	7 806,67
R.S.A.	3 171,93		432,08	819,62	294,45	-108,60	-2 729,19			2 705,52	224,79	2 837,79	7 648,39
PREVENTION	44 413,37	-2 175,89	6 049,98	11 476,37	4 122,92	-1 520,69		241,38	202,90	51 132,62	23 723,88	3 696,58	141 363,42
SERVICE CIVIQUE										1 296,79		0,00	1 296,79
ACCES 42												0,00	0,00
ITINERANCE	16 897,84		2 301,82	4 366,39	1 568,65	-642,57		314,14	245,88	13 161,27	7 825,95	642,57	46 681,94
SOUS TOTAL HORS CPOM	113 816,67	-4 472,96	15 504,10	29 410,12	10 565,73	-4 035,79	-4 790,15	1 101,07	803,50	118 745,85	33 632,65	14 056,76	324 287,55
ASSOCIATION	9 828,18		1 338,79	2 539,60	912,36	-336,51						336,51	14 618,93
TOTAL GENERAL	492 474,09	-16 701,19	67 084,83	127 254,87	45 717,00	-16 862,00	-13 622,42	8 126,19	11 417,34	434 979,88	179 314,66	49 461,98	1 368 645,23
													1 319 183,25

SAUVEGARDE 42 BILAN 2018 Tableau des débiteurs et créateurs divers

Débiteurs et créateurs divers	Prêts aux familles	Relier	Divers	Familles de parrainage	CAF+ CNAF	Usagers	Salariés	Frais de formation	Charges à payer	Produits à recevoir
DIRECTION GENERALE	-1 832,50	-4 599,38					-716,86	-31 708,11	35 896,18	
ALTERNATIVE			-36,64	14 024,95		-350,00	-2 043,43	-1 701,78		
ESCALE							24,84			-3 203,31
ENTRACTE				640,17			1 686,76	-202,14	893,14	
PEXT			43,40	0,00		-80,00	65,30	-1 266,14		
BEL AIR			389,76			2 938,09	138,71	-2 678,50		
FUNAMBULES							361,65			
RIOCREUX						-70,00		-2 701,90		
MACHIZAUD							-661,36	-1 684,13	2 534,31	-5 302,03
AEMO					-8 482,85		16 846,37	-34 197,45		-347,63
SOUS TOTAL CPOM	-1 832,50	-4 599,38	396,52	14 665,12	-8 482,85	2 438,09	15 701,98	-76 140,15	39 323,63	-8 852,97
S.I.E.										-196 607,95
PREVENTION			263,93				508,04	-10 825,15		
AAV							498,75	-250,00		-11 068,30
ASJ										-34 515,00
INSERTION										-7 000,00
FAJD								-2 138,86		-56 160,00
RSA										-56 449,00
ACCES 42			105,05							
ASTREE									85,09	
SERVICE CIVIQUE										
ITINERANCE			-105,05	512,50			-1 043,30			
SOUS TOTAL HORS CPOM	0,00	0,00	263,93	512,50	0,00	0,00	-36,51	-13 214,01	85,09	-361 800,25
ASSOCIATION							628,77			
TOTAL GENERAL	-1 832,50	-4 599,38	660,45	15 177,62	-8 482,85	2 438,09	16 294,24	-89 354,16	39 408,72	-370 653,22

	VALEUR 31/12/2018 ACTIF	VALEUR 31/12/2018 PASSIF
	38 856,85	35 896,18
	4 131,85	14 024,95
	3 203,31	24,84
	202,14	3 220,07
	1 346,14	108,70
	2 678,50	3 466,56
	0,00	361,65
	2 771,90	
	7 647,52	2 534,31
	43 027,93	16 846,37
	103 866,14	76 483,63
	196 607,95	0,00
	10 825,15	771,97
	11 318,30	498,75
	34 515,00	0,00
	7 000,00	
	58 298,86	0,00
	56 449,00	
	0,00	105,05
	0,00	85,09
	1 148,35	512,50
	376 162,61	1 973,36
	0,00	628,77
	480 028,75	79 085,76
		-400 942,99

SAUVEGARDE 42 BILAN 2018 Tableau des charges à payer et produits à recevoir

CHARGES A PAYER					
	Honoraires	URSSAF	PRIME	autres	TOTAL
DIRECTION GENERALE	14 000,00	21 084,00	0,00	812,18	35 896,18
ALTERNATIVE					0,00
ESCALE					0,00
ENTRACTE				883,14	883,14
BEL AIR					0,00
FUNAMBULES					0,00
RIOREUX					0,00
MACHIZAUD					0,00
AEMO				2 534,31	2 534,31
SOUS TOTAL CPOM	14 000,00	21 084,00	0,00	4 239,63	39 323,63
S.I.E.					0,00
PREVENTION					0,00
ACCES 42					0,00
SERVICE CIVIQUE					0,00
ASTREE					0,00
ITINERANCE				85,09	85,09
SOUS TOTAL HORS CPOM	0,00	0,00	0,00	85,09	85,09
RSA					0,00
ASSOCIATION					0,00
TOTAL GENERAL	14 000,00	21 084,00	0,00	4 324,72	39 408,72

PRODUITS A RECEVOIR					
	URSSAF	M.J.I.E.	SOLDE SUBVENTION	AUTRES	TOTAL
DIRECTION GENERALE					0,00
ALTERNATIVE					0,00
ESCALE					0,00
ENTRACTE				-3 203,31	-3 203,31
BEL AIR					0,00
FUNAMBULES					0,00
RIOREUX					0,00
MACHIZAUD					0,00
AEMO			-5 285,03	-17,00	-5 302,03
SOUS TOTAL CPOM	0,00	0,00	-5 285,03	-3 567,94	-8 852,97
S.I.E.		-196 607,95			-196 607,95
A.A.V.		-6 429,30		-4 640,00	-11 069,30
ASJ				-34 515,00	-34 515,00
PAJD			-56 160,00		-56 160,00
INSERTION				-7 000,00	-7 000,00
RSA			-56 449,00		-56 449,00
PREVENTION					0,00
ACCES 42					0,00
SERVICE CIVIQUE					0,00
ASTREE					0,00
ITINERANCE					0,00
SOUS TOTAL HORS CPOM	0,00	-203 036,25	-112 609,00	-46 155,00	-361 800,25
ASSOCIATION					0,00
TOTAL GENERAL	0,00	-203 036,25	-117 894,03	-49 722,94	-370 653,22

SAUVEGARDE 42 BILAN 2018 Tableau des créances et dettes à -1 an, entre 1 et 5 ans et à + 5ans

	CREANCES					COMPTES DE REGULARISATION		COMPTE D'ATTENTE
	REDEVABLES ET COMPTES RATTACHES	FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	PERSONNEL	SOCIALES	FISCALES	DIVERSES		
DIRECTION GENERALE			1 710,00	47 204,36	288 232,88	38 856,85	11 694,47	
ENTRACTE	156 997,28		1 493,82	1 608,42	311,52	202,14	6 200,57	
ESCALE	12 109,64		352,09	64,00		3 203,31	2 322,15	
ALTERNATIVE	21 117,68					4 131,85	14 398,17	57,00
PEXT						1 346,14	91,80	
BEL AIR	258 895,36					2 678,50		69,12
FUNAMBULES	72,25						11 549,50	17,00
RIOCREUX				255,99	5 419,00	2 771,90	8 851,47	30,99
MACHIZAUD	194 396,78					7 647,52		
AMEO	39 171,68					43 027,93		
SOUS TOTAL CPOM	680 760,67	0,00	3 555,91	49 132,77	294 014,40	103 866,14	55 103,13	174,11
S.I.E.	67 019,20			134,78		196 607,95		
INSERTION	66 030,60				151,23	7 000,00	0,00	
AIDE AUX VICTIMES						11 319,30		
ACTIVITES SOCIO-JUDICIAIRES						34 515,00		
GENS DU VOYAGE								
FAJD						56 160,00		
RSA						58 587,86		
PREVENTION						10 625,15	18 101,24	
SERVICE CIVIQUE								
ASTREE								
ACCES 42	15 257,30						8 910,10	
ITINERANCE				64,00		1 148,35		
SOUS TOTAL HORS CPOM	148 307,10	0,00	0,00	198,76	151,23	376 162,61	27 011,34	0,00
ASSOCIATION								
TOTAL GENERAL	829 067,77	0,00	3 555,91	49 331,53	294 175,63	480 028,75	82 119,47	174,11
					909 385,40			
A MOINS 1AN	829 067,77				909 385,40			
ENTRE 1 ET 5 ANS								
A PLUS DE 5 ANS								

	DETTES				
	REDEVABLES ET COMPTES RATTACHES	FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	PERSONNEL	SOCIALES	FISCALES
		141 743,62	258 106,63	793 967,98	274 285,36
		3 830,75	29 181,91	13 355,23	3 703,81
			32 051,40	15 345,69	4 371,99
		45 522,18	51 311,95	25 520,96	7 243,90
		850,26	24 725,29	11 108,69	3 105,95
	80 300,00		139 752,27	63 090,43	17 994,59
		16 477,77	36 864,87	17 054,73	4 820,00
	215 185,99	3 629,28			
	421 365,11	5 952,43	0,01		0,01
		23 061,17	188 101,98	81 795,44	23 370,70
	75 258,44	269 522,62	426 984,43	192 992,66	55 481,14
	792 109,54	510 690,08	1 186 880,74	1 214 231,71	394 347,45
			47 487,15	22 290,49	6 162,40
			11 984,97	5 546,10	1 540,66
		1 829,67	21 611,40	10 206,26	3 021,61
			12 036,61	5 643,09	1 535,41
			11 829,35	5 062,88	1 407,00
			6 781,23	2 930,37	814,96
			6 922,50	2 930,31	814,94
		28 880,73	159 820,62	75 300,78	21 644,98
	750,00		2 789,79	1 295,79	257,57
			3 555,74	1 529,96	425,01
		1 247,40			
		19 173,36	48 116,35	21 547,24	6 134,64
		51 231,16	333 004,71	154 283,07	43 758,58
	750,00				1 973,36
					1 697,00
			317,50		628,77
	792 859,54	561 921,24	1 520 202,95	1 363 514,78	439 803,03
				3 407 806,52	79 085,76
	792 859,54	561 921,24		3 407 806,52	

SAUVEGARDE 42 BILAN 2018 Tableau des comptes d'attente et de régularisation

COMPTES D'ATTENTE ET DE REGULARISATION	ATTENTE	VALEUR 31/12/2018 ACTIF	VALEUR 31/12/2018 PASSIF	Charges constatées d'avance	Produits constatés d'avance	VALEUR 31/12/2018 ACTIF	VALEUR 31/12/2018 PASSIF
DIRECTION GENERALE		0,00	0,00	-11 694,47		11 694,47	0,00
ALTERNATIVE	-57,00	57,00	0,00	-14 398,17		14 398,17	0,00
ESCALE		0,00	0,00	-2 322,15		2 322,15	0,00
ENTRACTE		0,00	0,00	-6 200,57		6 200,57	0,00
PEXT				-91,80		91,80	
BEL AIR	-69,12	69,12	0,00			0,00	0,00
FUNAMBULES	-17,00	17,00	0,00	-11 549,50		11 549,50	0,00
RIOCREUX		0,00	0,00			0,00	0,00
MACHIZAUD	-30,99	30,99	0,00	-8 851,47		8 851,47	0,00
AEMO		0,00	0,00			0,00	0,00
SOUS TOTAL CPOM	-174,11	174,11	0,00	-55 108,13	0,00	55 108,13	0,00
S.I.E.		0,00	0,00			0,00	0,00
PREVENTION		0,00	0,00	-18 101,24		18 101,24	0,00
Mission Insertion						0,00	0,00
ACCES 42			0,00				0,00
INSERTION				0,00	0,00	0,00	0,00
ITINERANCE		0,00	0,00	-8 910,10		8 910,10	0,00
SOUS TOTAL HORS CPOM	0,00	0,00	0,00	-27 011,34	0,00	27 011,34	0,00
ASSOCIATION		0,00	0,00			0,00	0,00
TOTAL GENERAL	-174,11	174,11	0,00	-82 119,47	0,00	82 119,47	0,00
			-174,11	-82 119,47		-82 119,47	

VMP	Désignation				Nombre de part au 31/12/2018	Valeur unitaire au 31/12/2018	Valeur au 31/12/2018	VALEUR 31/12/2018 ACTIF	VALEUR 31/12/2018 PASSIF
DIRECTION GENERALE	UNIFED EPARGNE HORIZON				284,455	1 362,73	387 635,23	387 635,23	0,00

BANQUES ET CAISSES	Caisse d'Epargne										Société générale	Crédit mutuel	Crédit agricole	virements en cours	B.N.P. PARIBAS	Crédit coopératif	Caisses	VALEUR 31/12/2018 ACTIF	VALEUR 31/12/2018 PASSIF						
	COMPTES COURANTS		LIVRET A	LIVRET B	LIVRET ASSOCIATIS	COMPTES COURANTS	COMPTES COURANTS	COMPTES COURANTS	COMPTES COURANTS	COMPTES COURANTS															
	DEBIT	CREDIT																		COMPTES COURANTS	COMPTES COURANTS	COMPTES COURANTS	COMPTES COURANTS	COMPTES COURANTS	COMPTES COURANTS
DIRECTION GENERALE	-278 043,51					-54 573,85	-13 015,28	-1,58	0,00		-0,92						345 635,14	0,00							
ALTERNATIVE	-49 058,40								5 912,28		-103,14						49 161,54	5 912,28							
ESCALE	-14 602,03								1 828,86								14 602,03	1 828,86							
ENTRACTE	-6 180,64																6 180,64	0,00							
PEXT	-667,93								-400,00								1 277,36								
BEL AIR	-11 528,15																14 116,52	0,00							
FUNAMBULES	5 297,62																0,00	5 297,62							
RIOCREUX	-7 632,60																7 632,60	52,17							
MACHIZAUD	-9 417,22								13 361,22								12 437,15	13 361,22							
AEMO	-41 793,68																41 793,68	0,00							
SOUS TOTAL CPOM	-413 626,54	0,00	0,00	0,00	0,00	-54 573,85	-13 015,28	-1,58	20 702,36	0,00	-5 869,62						492 836,66	26 452,15							
S.I.E.																	0,00	0,00							
A.A.V.	-42 507,36								3 913,26								42 607,36	3 913,26							
PREVENTION	-102 268,05									-17 112,60	-1 822,12						121 202,77	0,00							
SERVICE CIVIQUE																	0,00	0,00							
ACCES 42	-20 155,66																20 155,66	0,00							
ITINERANCE	-88,19								-293,90								362,09	0,00							
SOUS TOTAL HORS CPOM	-165 019,26	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		3 619,36	-17 112,60	-1 922,12						184 347,88	3 913,26							
ASSOCIATION	-21 922,77	-77 579,62	-497,21	-624 457,40			-5 914,27				-4,29						730 375,56	0,00							
TOTAL GENERAL	-600 568,57	0,00	-77 579,62	-497,21	-624 457,40	-54 573,85	-18 929,55	-1,58	24 321,72	-17 112,60	-7 796,03						1 407 560,10	30 365,41							
						-1 369 398,66					-7 796,03						1 377 194,69								
																	1 764 829,92								

SAUVEGARDE 42 BILAN 2018 Tableau des charges et produits financiers

CHARGES DES INTERETS										
Emprunt Société Générale Roanne	Emprunt Société Générale Rue Péri	Emprunt Crédit Mutuel Rue Péri	Emprunt Caisse d'Epargne CHOMIER	Emprunt Caisse d'Epargne BEL AIR	Emprunt Caisse d'Epargne LA VALLA	EMPRUNT CAISSE D'EPARGNE PERI	EMPRUNT CAISSE D'EPARGNE ROANNE	Empunt Peugeot+Toyota		
	2 790,56	3 823,73				1 087,36		127,08		
								189,52		
								94,76		
				61 265,52				288,96		
								324,45		
			5 688,90					232,81		
								351,23		
						3 581,87	3 091,91	1 177,86		
11 479,75	9 192,30	12 595,69	5 688,90	61 265,52	0,00	4 669,23	3 091,91	2 786,67		
11 479,75	11 982,86	16 419,42						0,00		
								96,32		
3 029,74	1 879,75	2 575,72				732,47	632,39	366,88		
3 029,74	1 879,75	2 575,72	0,00	0,00	7 482,91	732,47	632,39	315,74		
								778,94		
14 509,49	13 862,61	18 995,14	5 688,90	61 265,52	7 482,91	5 401,70	3 724,30	3 565,61		
				134 496,18						

PRODUITS FINANCIERS				
VMP Epargne temps (UNIFED)	Livrets	Comptes courants	Parts sociales	
0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00		0,00	0,00	
	3 071,63		3 998,60	
0,00	3 071,63	0,00	3 998,60	
		7 070,23		

CHARGES FINANCIERES
DIRECTION GENERALE
ALTERNATIVE
ENTRACTE
PEXT
BEL AIR
FUNAMBULES
RIOCREUX
MACHIZAUD
AEMO
SOUS TOTAL CPOM
ITINERANCE
ASTREE
AAV
S.I.E.
SOUS TOTAL HORS CPOM
ASSOCIATION
TOTAL GENERAL

PRODUITS FINANCIERS
DIRECTION GENERALE
AEMO
SOUS TOTAL CPOM
SOUS TOTAL HORS CPOM
ASSOCIATION
TOTAL GENERAL

SAUVEGARDE 42 BILAN 2018 Tableau des charges et des produits exceptionnels hors dotation et reprise de provision

Charges exceptionnelles	SUR OPERATIONS DE GESTION									SUR OPERATIONS EN CAPITAL (VNC)	
	CHARGES SOCIALES	ESTIVAREILLES	INTERETS 2017	REPRISE	UNIFAF	CAISSE	Fournisseurs	CAF/CNAF	Divers		TOTAL
DIRECTION GENERALE	1 120,27						7 037,27			8 157,54	65 836,62
ENTRACTE										0,00	22 997,77
ESCALE										0,00	7 859,67
ALTERNATIE	5 381,00				308,00				1 191,44	6 880,44	75 923,11
PEXT										25,00	
BEL AIR	1 756,00				0,00				567,96	2 323,96	65 000,58
FUNAMBULES	630,00	65 000,00							381,97	66 011,97	22 530,37
RIOCREUX	1 102,00								297,90	1 399,90	42 583,28
MACHIZAUD	3 325,00		1 372,27	5 104,21	0,00				309,80	10 111,28	45 342,26
AEMO	2 315,00				90,10			3 204,51	4 986,38	10 595,99	516 561,15
S.OUS TOTAL CPOM	15 629,27	65 000,00	1 372,27		398,10	0,00	7 037,27	3 204,51	7 735,45	105 506,08	864 634,81
S.I.E.									127,72	127,72	59 923,56
PREVENTION	6 474,00								1 759,56	8 233,56	140 008,23
INSERITION									6 399,80	6 399,80	
AAV									665,18	665,18	
ASJ									1 781,20	1 781,20	13 133,62
GDV									2 111,05	2 111,05	1 990,24
FAJD	101,00								1 319,41	1 420,41	3 293,07
RSA									1 385,38	1 385,38	
ACCES 42										0,00	
ITINERANCE											883,64
S.OUS TOTAL HORS CPOM	6 575,00	0,00	0,00		0,00	0,00	883,64	0,00	15 549,30	23 007,94	260 654,41
ASSOCIATION	0,00					48,50			0,00	48,50	0,00
TOTAL GENERAL	22 204,27	65 000,00	1 372,27		398,10	48,50	7 920,91	3 204,51	23 284,75	128 562,52	1 125 289,22
											1 253 851,74

SUR OPERATIONS DE GESTION											SUR OPERATIONS EN CAPITAL
MAIF	PROVISION	UNIFAF	REPRISE /PROVISIONS	SOCIAL	OETH	FOURNISSEURS/ CLIENTS	CAF/CNAF	Divers	TOTAL		
DIRECTION GENERALE		3 958,65	73 221,79	3 801,35				972,47	81 954,26	69 290,00	
ENTRACTE								113,50	113,50	24 397,00	
ESCALE								1 653,80	1 653,80	11 500,00	
ALTERNATIE			11 947,34					986,64	12 933,98	85 397,00	
PEXT								0,10	0,10		
BEL AIR	1 247,50		7 396,19					270,55	8 914,24	80 627,00	
FUNAMBULES	0,00		2 583,13					200,00	2 783,13	24 597,00	
RIOCREUX	2 463,12		69 920,70					1 066,57	73 450,39	48 720,00	
MACHIZAUD	0,00		22 970,76						22 970,76	56 300,00	
AEMO		6 169,72	99 335,35		5 656,00	643,96		1 274,51	113 079,54	507 370,00	
SOUS TOTAL CPOM	0,00	10 128,37	287 375,26	3 801,35	5 656,00	643,96	0,00	6 538,14	317 853,70	902 195,00	
S.I.E.								5,39	5,39	45 720,00	
ASTREE											
AAV								3 874,80	3 874,80	14 152,65	
ASJ										1 891,58	
GDV											
MISSION INSERTION...											
PREVENTION											
ASTREE											
SERVICE CIVIQUE											
ACCES 42											
ITINERANCE		711,92	1 097,20								
SOUS TOTAL HORS CPOM	0,00	711,92	12 805,24	0,00	0,00	637,36	1 004,70	922,67	14 272,77	159 604,65	
ASSOCIATION											
TOTAL GENERAL	5 463,47	10 840,29	300 180,50	3 801,35	5 656,00	1 281,32	1 004,70	11 721,41	339 949,04	1 174 270,62	
			-55 000,00							1 514 219,66	

SAUVEGARDE 42 BILAN 2018 Tableau des engagements financiers

ENGAGEMENTS FINANCIERS	date début	Durée	TAUX	Montant initial	Intérêts restant à courir			Indemnités de fin de carrière
					A - 1 an	Entre 1 an et 5 ans	A +5 ans	
SOCIETE GENERALE ROANNE	23/11/18	20 ANS	1,77%	224 446,55	3 896,37	13 371,13	24 462,95	
SEMO				186 335,53	3 234,77	11 515,81	20 309,14	
SIE				38 111,02	661,60	2 355,32	4 153,81	
SOCIETE GENERALE RUE PERI				760 500,00	12 213,66	30 125,92	2 884,20	
SEMO	27/06/06	20 ANS	1,13%	504 292,87	8 098,88	19 976,50	1 912,51	
DG				153 064,32	2 458,61	6 064,35	580,59	
SIE				103 142,81	1 656,17	4 085,07	391,10	
CAISSE D'EPARGNE RUE PERI				336 674,02	3 639,10	10 882,03	5 017,55	
SEMO	23/11/18	10 ANS	1,13%	223 248,57	2 413,09	7 215,92	3 327,14	
DG				67 772,45	732,55	2 190,50	1 010,03	
SIE				45 653,00	493,46	1 475,61	680,38	
CAISSE D'EPARGNE BEL-AIR	01/01/13	25 ANS	3,97%	1 800 000,00	59 147,37	213 642,60	371 997,31	
BEL-AIR				1 800 000,00	59 147,37	213 642,60	371 997,31	
CAISSE D'EPARGNE MACHIZAUD	05/01/17	25 ANS	1,93%	308 000,00	5 542,71	20 185,34	45 100,77	
MACHIZAUD/CHOMIER				308 000,00	5 542,71	20 185,34	45 100,77	
SOUS TOTAL CPOM				3 429 620,57	84 439,21	288 707,02	449 462,78	
				508 500,00	7 262,81	26 075,74	54 464,05	
CAISSE D'EPARGNE BESSAT	30/01/17	25 ANS	1,58%	333 500,00	5 095,78	18 592,47	43 827,70	
	30/01/17	20 ANS	1,39%	100 000,00	1 329,23	4 692,21	7 820,76	
	30/01/17	15 ANS	1,19%	75 000,00	837,80	2 791,06	2 815,59	
SOUS TOTAL HORS CPOM				508 500,00	7 262,81	26 075,74	54 464,05	
ASSOCIATION				0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL GENERAL				3 938 120,57	91 702,02	314 782,76	503 926,83	2 552 400,00

SAUVEGARDE 42 BILAN 2018 TABLEAU DES EFFECTIFS, DES REMUNERATIONS .

	AU 31/12/2018		AU 31/12/2017	
	EFFECTIF	ETP	EFFECTIF	ETP
ADMINISTRATIF	43,00	37,7	43,00	37,4
EDUCATIF	283,00	261,6	281,00	261,6
ENCADREMENT	36	36	40	40
MEDICAL ET PARAMEDICAL	26,00	13,2	29,00	13,9
SERVICE GENERAUX	48,00	43,9	58,00	52,5
TOTAL	436,00	392,40	451,00	405,40

SAUVEGARDE 42 REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Conformément à l'article de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 sur le volontariat associatif aucune rémunération n'est versée aux dirigeants bénévoles.
Les dirigeants bénévoles sont le président, le trésorier et les membres du bureau. Ils ne reçoivent aucune rémunération.
Le directeur général étant le seul cadre dirigeant à être rémunéré, cela conduirait à donner une rémunération individuelle.

SAUVEGARDE 42 BILAN 2018 Tableau des subventions perçues

Subventions perçues	Subvention fonctionnement	Dispositif Relais	MIASJ	AUTRES	SERVICE CIVIQUE	CHANTIERS EDUCATIFS	FONDATION DE France	TOTAL
DIRECTION GENERALE				1 000,00				1 000,00
DER								0,00
BEL AIR								0,00
EGARANDE								0,00
RIOCREUX								0,00
MACHIZAUD				3 579,00			5 285,03	8 864,03
AEMO								0,00
SOUS TOTAL CPOM	0,00	0,00	0,00	4 579,00	0,00	0,00	5 285,03	9 864,03
S.I.E.								0,00
PSA PREVENTION	1 886 412,00	30 000,00				116 806,00		2 033 218,00
AIDES AUX VICTIMES			230 441,10					230 441,10
GENS DU VOYAGE			288 614,00					288 614,00
FAJD			174 720,00					174 720,00
RSA			224 516,50					224 516,50
MIASJ				0,00				0,00
SERVICE CIVIQUE				100,00	37 856,64			37 956,64
PSA ASTREE				92 978,00				92 978,00
PSA ACCES 42						26 000,00		26 000,00
PSA ITINERANCE				2 000,00				2 000,00
SOUS TOTAL HORS CPOM	1 886 412,00	30 000,00	918 291,60	95 078,00	37 856,64	142 806,00	0,00	3 110 444,24
ASSOCIATION								
TOTAL GENERAL	1 886 412,00	30 000,00	918 291,60	99 657,00	37 856,64	142 806,00	5 285,03	3 120 308,27

