

BILAN NIEVRE REGAIN

année 2019

ACTIF		EXERCICE N CLOS LE 31/12/2019			EXERCICE N - 1 CLOS LE 31/12/2018
		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	7 492	4 773	7 226
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains	37 827	14 707	23 120	21 297
	Constructions	1 461 176	870 270	590 906	610 691
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	82 647	49 498	33 149	19 905
	Autres	554 612	413 037	141 575	150 721
	Immobilisations corporelles en cours	39 467		39 467	1 021
	Avances et acomptes				
	Immobilisations financières (2)				
	Participations	600		600	
	Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres	1 052		1 052	1 955	
TOTAL I (cf Note 3-1)		2 213 430	1 378 788	834 642	812 816
Comptes de liaison					
TOTAL II					0
A R C U I L F 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	4 201		4 201	2 520
	Créances (3) (cf Note 6-1)				
	Redevables, usagers et comptes rattachés	3 833	1 696	2 137	1 854
	Autres	88 265		88 265	61 950
	Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	782 428		782 428	808 209	
Charges constatées d'avance (3) (cf Note 6-1)	3 404		3 404	2 876	
TOTAL III		882 131	1 696	880 435	877 409
C O M P T E D E R E G U L A T I O N	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)		3 095 561	1 380 484	1 715 077	1 690 225
(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 2019 avant répartition

PASSIF		EXERCICE N CLOS LE 31/12/2019	EXERCICE N CLOS LE 31/12/2018
		NET	NET
F O N D S A S S O C I A T I F S	Fonds Propres (cf Note1)		
	Fonds associatif sans droit de reprise	38 658	38 658
	Subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables	231 246	231 246
	Réserves (cf Note 1 & 3-3)		
	Réserves statutaires ou contractuelles (compensation)		
	Réserve de Trésorerie	114 173	114 173
	Excédents affectés à l'investissement	668 350	653 319
	Réserve de Compensation (CHRS)		
	Réserve de Compensation (CPHU)		
	Réserve de Compensation (SAR)		
	Réserve de Compensation des charges d'amortissement (selon Plan Pluriannuel d'investissement soumis au Conseil Général)		
	Report à nouveau Activités non contrôlées (a) (cf Note 9)	-32 206	-39 987
	Résultats sous contrôle de Tiers Financeurs (b) (cf Note 7)		
	Excédent affecté aux financements des mesures d'exploitation	91 843	91 843
	Excédent affecté à la réduction des charges d'exploitation		
	Résultats en attente d'affectation	58 886	15 572
	Report à nouveau (CHRS)	-68 918	-68 918
	Report à nouveau (CPHU)	-4 169	-4 169
	Dépenses non opposables - CP	-12 268	-11 118
	Dépenses non opposables - Autres		
Dépenses abusives			
Résultat comptable de l'exercice (b) (cf Note 8)	71 113	64 976	
Autres Fonds Associatifs			
Fonds associatif avec droit de reprise			
Provisions Réglementées			
Provision pour renouvellement des immobilisations	200 337	214 034	
TOTAL I		1 357 045	1 299 629
Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement		40 455	107 480
TOTAL II		40 455	107 480
PROVISIONS POUR RISQUE CHARGES	Provision pour risques		
	Provision pour charges	11 300	
TOTAL III		11 300	0
D E T T E S (cf Note 6-2)	Emprunts obligataires		
	Emprunts de dettes auprès des établissements de crédits (Z)		
	Emprunts et dettes financières divers	800	640
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	68 199	59 431
	Dettes fiscales et sociales	144 672	141 151
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Fournisseurs d'immobilisations	45 966	34 105	
Autres dettes	6 784	5 220	
TOTAL IV		266 421	240 547
COMPTES DE REGULARIS.	Produits constatés d'avance (cf Note 6-2)	39 856	42 569
TOTAL V		39 856	42 569
Ecart de conversion actif (VI)			
TOTAL GENERAL (I+ II+ III+ IV+ V+ VI)		1 715 077	1 690 225
(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 2019

	Réalisé 2019	Réalisé 2018
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Dotation globale DDCSPP	403 795	403 239
Conseil Départemental Nièvre	780 857	777 485
Autres Conseils départementaux	11 568	
DDCSPP - Subvention activités résidents (SAHJ/CHRS)		15 000
DRDFE - Subvention DECID'L (FVV)	36 500	34 000
Produits MASP 2	74 750	69 920
Accompagnement Vers et Dans le Logement		40 179
Allocation Logements Temporaires	45 304	44 509
Subvention Conseil Départemental - SAHJ	26 487	26 487
Subvention ADN - SAHJ	16 000	16 000
Conseil Général - Aide à la Médiation Locative		6 888
Decid'L - Fonds Catherine	2 000	
FIPD - Décid'l		1 200
Participations des usagers	29 807	42 995
ASP - Contrats CMI	325	3 765
FONJEP	7 164	5 011
IJ Complémentaire Prévoyance	9 437	10 927
Cotisations	60	60
Participations reçues	11 193	4 828
Conseil d'Etablissement	6 720	6 725
Reprises de provisions	25 632	7 502
Reprises de fonds dédiés	107 480	80 519
Transfert de charges d'exploitation (sinistres)	2 713	2 713
Transfert de charges d'exploitation (formation)	7 490	0
Total	1 605 282	1 599 952
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats non stockés	108 304	112 735
Services extérieurs	157 627	150 421
Autres services extérieurs	179 996	134 828
Impôts fonciers et droits d'enregistrement	6 337	6 693
Impôts & taxes sur salaires	56 961	53 721
Salaires et traitements	624 548	614 100
Charges sociales	236 782	262 744
Autres charges de gestion courante	15 713	23 585
Dotations aux amortissements	96 676	85 970
Dotations aux provisions	15 044	18 960
Engagements à réaliser sur fonds dédiés	40 455	72 730
Total	1 538 443	1 536 487
RESULTAT D'EXPLOITATION		
	66 839	63 464
PRODUITS FINANCIERS		
Revenus financiers Livret / parts sociales	625	621
Total	625	621
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts d'emprunts	1	23
Total	1	23
RESULTAT FINANCIER		
	624	597
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produit sur cession élément d'actif	1 000	3 665
Autres produits exceptionnels	2 869	474
Total	3 869	4 139
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles de régularisation	219	423
Pénalités & amendes fiscales		14
Valeur Comptable Nette / Cession actif		2 787
Total	219	3 224
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	3 650	915
Impôts sur les sociétés		
TOTAL DES PRODUITS		
	1 609 776	1 604 711
TOTAL DES CHARGES		
	1 538 663	1 539 735
RESULTAT NIEVRE REGAIN		
	71 113	64 976

Annexe aux Comptes Annuels de l'exercice 2019

La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2019.

Elle comporte vingt notes numérotées de 1 à 20. 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 2019, l'association NIEVRE REGAIN gère 2 établissements et 2 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.)	Gestion Propre	Conseil d'Établissement
Activité « Hébergement et Accompagnement »	Service d'Aide à l'Habitat des Jeunes	AVDL	DECID'L	MASP avec Gestion des prestations			

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

Le S.A.H.J. et le SAR ne possèdent plus de SIRET et de numéro URSSAF car il ne sont plus employeur, leurs comptabilités sont réintégrées dans le CHRS en analytique.

La comptabilité est donc tenue par entité propre sur le CHRS Global, le CPHU, 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. Au 1^{er} janvier 2019, intégration des mesures MASP, autrefois suivies dans le service SAR.
- Le budget de fonctionnement du **CHRS** a été légèrement inférieur à nos demandes. La Dotation Globale de Financement a été égale à 2018. 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 pour 2 K€.

- 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 36.500 € qui ajoutée à la reprise de fonds dédiés de 16.351 euros, permet de financer l'activité du service. Une subvention ponctuelle de 2.000 € à été alloué en fin d'année 2019 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.

Une provision pour charge a été constatée du montants des crédits encore disponibles, au regard du transfert de l'activité AVDL au GCSMS à compter du 1^{er} janvier 2020. Le contrat de travail du personnel mis à disposition n'a pas été transféré à la nouvelle entité ; aussi par souci de prudence, il convient de conserver les crédits pour risques et charges, de non paiement de la mise à disposition, ou de la fin de la mise à disposition avec retour du salarié sans retour de l'activité.

- **La MASPAG** (Mesure d'Accompagnement Social Personnalisé Avec Gestion) a été initiée en 2009, au sein du Service Accompagnement. Depuis le 1^{er} janvier 2019, cette activité (seule du service) a été transférée au CHRS Global, pour pouvoir bénéficier de la transversalité de l'équipe éducative.

En 2019 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 2019 MASP 2 ont représenté un montant de 75K€ (+5 K€ par rapport à 2018).

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**).

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 2019, et conformément au nouveau projet d'établissement et les missions complémentaires, le prix de journée a été distingué suivant 3 activités :

- Structure collective :	86,33 €
- Appartements de pré-autonomie :	74,43 €
- Appartements familles migrantes :	41,42 €

Le Conseil Départemental a procédé à une modification de tarification en octroyant une Dotation Globale de Financement de 780.857 € correspondant quasi-totalement à notre budget prévisionnel établi dans un premier temps à 797.224 €.

La capacité d'accueil a été maintenue à 30 places et le taux d'occupation a été de 89 % du prévisionnel (10.950 journées théoriques – 10.585 journées retenues – 9.399 journées réalisées) et de 86 % de la capacité d'hébergement.

A noter qu'il a été facturé 11.568 € au Conseil Départemental de l'Yonne pour l'accueil de 2 personnes, représentant 134 journées d'hébergement sur le foyer collectif.

Au niveau social

- De nombreux arrêts maladies de longue durée de 2 surveillants de Nuit ont nécessité le recours à du personnel intérimaire (et par le passage en CDI d'un surveillant de Nuit embauché en CDD suite à des contrats intérimaires).
- Fin de contrat CUI de notre Agent d'entretien. En 2019, la prestation a été externalisée avec le recours d'une association intermédiaire de mise à disposition de personnel. Un personnel a été recruté en CDI en Novembre 2019.
- Passage en CDI d'une Assistante sociale sur le CPHU, et embauche en CDD puis CDI d'une autre Assistante sociale sur le même service.
- Congés parental 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.
- Début de la formation « Responsable des Services Généraux » du Chef de service administratif, remplacé par la comptable sur la partie financière de son poste (avec versement d'une prime de compensation) et embauche en CDD à mi-temps d'une comptable pour compenser le temps de la comptable en poste.

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	33.757 €
Installations techniques	19.435 €
Véhicules	17.638 €
Matériel informatique et bureautique	3.010 €
Mobilier & Electroménager	6.519 €
Immos en cours	38.446 €

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**
- Financement du PPI 2018-2022 du CHRS pour **15.031,70 euros**

soit un total de **668.350,28 euros**, sont inscrites dans le poste « Excédents affectés à l'investissement » du passif du bilan.

-

✂ 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 provisions réglementées pour renouvellement d'immobilisations, issues pour le CPHU de la requalification d'excédents affectés à l'investissement et pour le CHRS de crédits non reconductibles, sont dotées depuis 2018 et se portent à **200.336,52 euros** (cf Note 7.1 et 7.2)

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 Financier – 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 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 partiellement utilisée en 2019. Son solde est inscrit dans les fonds dédiés et se porte à **11.419,12 €**.
- 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 **8.495,69 €**, compte tenu des dépenses engagées de 2017 à 2019.
- 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 novembre 2019 pour un montant de 36.500,00 euros a permis la poursuite de l'ouverture de DECID'L et l'accueil du public. Les crédits reçus en novembre 2019 ont été consommés pour 19.159,46 €. Les crédits non consommés au 31 décembre 2019 et utilisables sur l'exercice 2020 ont été portés au fonds dédiés pour **17.340,54 €**.
- 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** n'a pas été consommée en 2019. Elle reste totalement disponible pour la réalisation d'ateliers de self-défense à destination des femmes accueillies. Les crédits restent donc totalement inscrits dans les fonds dédiés.
- La subvention complémentaire DRDFE au titre du Fonds Catherine pour développer des ateliers de self-défense à destination des femmes accueillies. La subvention versée en novembre 2019 pour un montant de **2.000,00 euros** permet a été totalement inscrite 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 pour chacun des établissements a été ouvert au 1^{er} janvier 2019.

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
INCO RP.		Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL I	12 265.00		
		Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II	23 784.00		
CORPO RE L L E S		Terrains	33 292.00		4 535.00
	Constructions	Sur sol propre	1 431 954.00		29 222.00
		Sur sol d'autrui			
		Installations générales, agencements et aménagements			
		Installations techniques, matériel et outillages industriels	64 056.00		18 591.00
	Autres immobilisations incorporelles	Installations générales, agencements et aménagements	138 786.00		845.00
		Matériel de transport	151 852.00		17 638.00
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	263 153.00		9 529.00
		Emballages récupérables et divers			
		Immobilisations corporelles en cours	1 021.00		38 446.00
	Avances et acomptes				
	TOTAL III	2 084 114.00		118 806.00	
FINANCIERES		Participations évaluées par mise en équivalence			
		Autres participations			600.00
		Autres titres immobilisés			
		Prêts et autres immobilisations financières	1 955.00		
		TOTAL IV	1 955.00		600.00
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	2 122 118.00		119 406.00	

	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	
INCO RP.		Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL I			12 265.00
		Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II			23 784.00
CORPO RE L L E S		Terrains			37 827.00
	Constructions	Sur sol propre			1 461 176.00
		Sur sol d'autrui			
		Installations générales, agencements et aménagements			
		Installations techniques, matériel et outillages industriels			82 647.00
	Autres immobilisations incorporelles	Installations générales, agencements et aménagements			139 631.00
		Matériel de transport		27 189.00	142 301.00
		Matériel de bureau et informatique, mobilier			272 682.00
		Emballages récupérables et divers			
		Immobilisations corporelles en cours			39 467.00
	Avances et acomptes				
	TOTAL III		27 189.00	2 175 731.00	
FINANCIERES		Participations évaluées par mise en équivalence			
		Autres participations			600.00
		Autres titres immobilisés			
		Prêts et autres immobilisations financières		903.00	1 052.00
		TOTAL IV		903.00	1 652.00
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		28 092.00	2 213 432.00	

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	5 039.00	2 453.00	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	23 784.00		7 492.00
CORPORELLES	Terrains		11 995.00	2 712.00	
	Constructions	Sur sol propre	821 263.00	49 007.00	
		Sur sol d'autrui			
		Installations générales, agencements et aménagements			
	Installations techniques, matériel et outillages industriels		44 151.00	5 347.00	
	Autres immobilisations incorporelles	Installations générales, agencements et aménagements	103 909.00	4 791.00	
		Matériel de transport	67 361.00	19 539.00	27 189.00
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	231 798.00	12 827.00	
		Emballages récupérables et divers			
	TOTAL III		1 280 477.00	94 223.00	27 189.00
TOTAL GENERAL (I + II + III)		1 309 300.00	96 676.00	27 189.00	1 378 787.00

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		2 712.00		
	Constructions	Sur sol propre	49 007.00		
		Sur sol d'autrui			
		Installations générales, agencements et aménagements			
	Installations techniques, matériel et outillages industriels		5 347.00		
	Autres immobilisations incorporelles	Installations générales, agencements et aménagements	4 791.00		
		Matériel de transport	19 539.00		
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 827.00		
		Emballages récupérables et divers			
	TOTAL III		94 223.00		
TOTAL GENERAL (I + II + III)		96 676.00			

**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				
	TOTAL I				
Provisions réglementées	Réserve de trésorerie	114 173.00			114 173.00
	Provisions pour renouvellement des immobilisations	214 034.00	2 048.00	15 745.00	200 337.00
	Amortissements dérogatoires				
	Réserves des plus values nettes d'actif immobilisé				
	Réserves des plus values nettes d'actif circulant				
	TOTAL II	328 207.00	2 048.00	15 745.00	314 510.00
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		11 300.00		11 300.00
	Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices				
	Autres provisions pour charges				
		TOTAL III		11 300.00	
	Dépréciation des immobilisations				
	Dépréciation des stocks et en cours				
	Dépréciation des comptes de tiers	9 887.00	1 696.00	9 887.00	1 696.00
	Dépréciation des comptes financiers				
	TOTAL IV	9 887.00	1 696.00	9 887.00	1 696.00
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement (1)	107 480.00	40 455.00	107 480.00	40 455.00
	Sur dons manuels affectés				
	Sur legs et donations affectés				
		TOTAL V	107 480.00	40 455.00	107 480.00
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)		445 574.00	55 499.00	133 112.00	367 961.00

(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 31/12/2018	Dépenses 2019	Autres Recettes 2019	Résultat de l'activité	Fonds dédiés au 31/12/2019
Accueil Jour et Activités résidents SAHJ	DDCSPP	SAHJ	18/11/2016	30 000.00	3 à 4 ans	01/01/2017	13 333.77	4 846.08	8.00		8 495.69
Actions collectives pour le SAHj et le CHRS	DDCSPP	CHRS/SAHJ	14/11/2018	15 000.00	1 ou 2 ans	01/01/2019	15 000.00	3 580.88	0.00		11 419.12
							28 333.77	8 426.96	8.00	0.00	19 914.81
DECID'L - Femmes victimes de violences	SGAR BOURG	CHRS	26/06/2018	24 000.00	1 an	01/09/2018	6 350.62	6 636.88	286.26		0.00
DECID'L - Subvention complémentaire	SGAR BOURG	CHRS	14/11/2018	10 000.00	1 an	01/01/2019	10 000.00	10 000.00			0.00
DECIDL - Actions ponctuelles	FIPD	CHRS	26/06/2018	1 200.00	1 ou 2 ans	01/07/2018	1 200.00				1 200.00
DECIDL - Fonds catherine	DRDFE	CHRS	22/11/2019	2 000.00	1 ou 2 ans	01/01/2020	0.00				2 000.00
DECIDL - Femmes victimes de violences	SGAR BOURG	CHRS	12/11/2019	36 500.00	1 ou 2 ans	01/01/2019	0.00	19 159.46			17 340.54
							17 550.62	35 796.34	286.26	0.00	20 540.54
COMPL AVDL 2017 pour 2018	DDCSPP	CHRS	28/11/2017	35 845.00	1 ou 2 ans	01/01/2018	21 417.00	21 417.00	0.00		0.00
FNAVDL 2018 pour 2019	FNAVDL	CHRS	18/10/2018	21 554.00	1 ou 2 ans	01/01/2019	21 554.00	21 554.00	0.00		0.00
COMPL AVDL 2018 pour 2019	DDCSPP	CHRS	15/11/2018	18 625.00	1 ou 2 ans	01/01/2019	18 625.00	19 125.70	500.70		0.00
							61 596.00	62 096.70	500.70	0.00	0.00

107 480.39	106 320.00	794.96	0.00	40 455.35
-------------------	-------------------	---------------	-------------	------------------

NOTE 4 - ETAT DES CONGES PAYES AU 31/12/2019

<i>Nombre de jours de congé</i>				
	Congés annuels	Ancienneté	Report	TOTAL
TOTAL 2019	405.5	33.9	250	689.4
VALORISATION 2019				
92 969.00 €				
VALORISATION 2018				
84 443.00 €				

NOTE 5 - ENGAGEMENTS DE RETRAITE AU 31/12/2019 (HORS BILAN)

IFC probable au terme		Passif social au 31/12/2019
en mois	en euros	
124	350 958.00 €	123 068.00 €

Passif social au 31/12/2018
105 753.00 €

NOTE 6.1 - ETAT DES CREANCES

CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	Valeur brute au 31.12.2019	Valeur brute au 31.12.2018
Créances rattachées à des participations	600.00	
Prêts		
Autres - Cautions logements	945.00	1 848.00
Autres - Cautions matériel internet	107.00	107.00
TOTAL I	1 652.00	1 955.00

CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT	Valeur brute au 31.12.2019	Valeur brute au 31.12.2018
Avances et acomptes versés sur commande		
- Edenred : tickets services mill. N+1	4 201.00	2 520.00
TOTAL II	4 201.00	2 520.00
Créances clients et comptes rattachés		
- usagers et résidents	3 833.00	11 741.00
TOTAL III	3 833.00	11 741.00
Autres		
- subvention à recevoir CG 58 (SAHJ)	26 487.00	
- ADN Subvention SAHJ	16 000.00	
- FNAVDL		12 699.00
- CG 58 : mémoires de frais SAR	18 630.00	15 870.00
- Personnel - avance de régie	1 521.00	1 320.00
- QUATREM - IFC DEHON part CPHU		26 483.00
- UNIFAF - remboursements de formations	16 174.00	2 274.00
- FONJEP	7 164.00	1 252.00
- MUTEX	1 184.00	47.00
- Bénéficiaire MASP		40.00
- Karine REYDET - Cession Trafic		1 865.00
- Credit Cooperatif - Prélèvement frais indus	960.00	
- cotisations adhérents à recevoir	145.00	100.00
TOTAL IV	88 265.00	61 950.00

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Valeur brute au 31.12.2019	Valeur brute au 31.12.2018
- Edenred : stock retour millésime année N	2 594.00	2 100.00
- CIEL Paye Evolution - Abonnement Janv à Juin N+1	554.00	540.00
RF Paye	256.00	236.00
TOTAL V	3 404.00	2 876.00

TOTAL DES CREANCES (I + II + III + IV + V)	101 355.00	81 042.00
---	-------------------	------------------

NOTE 6.2 - ETAT DES DETTES

DETTE FINANCIERES	Valeur brute au 31.12.2019	Valeur brute au 31.12.2018
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédits		
-		
TOTAL I		
Emprunts et dettes financières divers		
- retenues de garantie résidents SAHJ	800.00	640.00
TOTAL II	800.00	640.00

DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	Valeur brute au 31.12.2019	Valeur brute au 31.12.2018
- fournisseurs	45 111.00	45 563.00
- fournisseurs - factures non parvenues	23 088.00	13 868.00
TOTAL III	68 199.00	59 431.00
- fournisseurs d'immobilisations	45 966.00	34 105.00
TOTAL IV	45 966.00	34 105.00

DETTE SOCIALES ET FISCALES	Valeur brute au 31.12.2019	Valeur brute au 31.12.2018
- Personnel : congés payés	92 969.00	84 442.00
- Dettes sociales - Charges de sécurité sociale et prévoy.	47 341.00	52 720.00
- DGFIP- Prélèvement à la Source	1 210.00	
- Dettes fiscales	3 152.00	3 989.00
TOTAL V	144 672.00	141 151.00

AUTRES DETTES	Valeur brute au 31.12.2019	Valeur brute au 31.12.2018
- Trop-perçu d'APL		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
- DDCSPP - Ecart AVDL 2019	3 167.00	
- Alter Egaux 58 - Prise de participation	600.00	
- bénéficiaire MASP	20.00	
- Diverses sans explication possible	327.00	
TOTAL VI	6 784.00	5 220.00

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Valeur brute au 31.12.2019	Valeur brute au 31.12.2018
- MAIF - remboursement sinistre atelier fin 2013	39 856.00	42 569.00
TOTAL VII	39 856.00	42 569.00

TOTAL DES DETTES (I + II + III + IV + V + VI + VII)	306 277.00	283 116.00
--	-------------------	-------------------

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 2018 en attente d'affectation		4 594.79
sous-total 1	0.00	4 599.48

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
CHRS - Provision Congés Payés 2017 (dotation)	1 150.00	
sous-total 2	3 991.07	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 3	68 917.60	

TOTAL DDCSPP	68 309.19	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	1 834.81	
Crédits non reconductibles 2019 affectés à la provision pour PPI 2018-2022		2 048.00
Reprise de provision 2019	10 250.00	
TOTAL DE LA PROVISION	0.00	26 961.19

NOTE 7.2 - RESULTATS SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCEURS CONSEIL DEPARTEMENTAL

115102 - RESULTAT SOUS CONTRÔLE CONSEIL DEPARTEMENTAL	DEBITEUR	CREDITEUR
CPHU - Excédent 2018 en attente d'affectation		54 286.08
sous-total 1	0.00	54 286.08

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 2	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	0.00	41 840.48
------------------------------------	-------------	------------------

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 RENOUELEMENT 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
- Reprise 2019	5 495.00	
TOTAL DE LA PROVISION	0.00	173 375.33

NOTE 8 - TABLEAU EXPLICATIF DU RESULTAT DE L'EXERCICE 2019

NATURE DU RESULTAT	DEBITEUR	CREDITEUR
RESULTAT ACTIVITES SOUS CONTRÔLE TIERS FINANCEURS		
DDCSPP / CHRS HEBERGEMENT & ACCOMPAGNEMENT		14 978.58
CONSEIL DEPARTEMENTAL / CPHU		34 938.41
RESULTAT ACTIVITE MASP (cf note 13, répartition analytique)		4 593.77
RESULTAT ACTIVITE SAHJ (cf note 13, répartition analytique)		13 771.13
RESULTAT ACTIVITE AVDL (cf note 13, répartition analytique)		0.00
RESULTAT GESTION PROPRE (cf note 16)		2 021.51
RESULTAT CONSEIL D'ETABLISSEMENT (cf note 17)		809.30
RESULTAT ACTIVITES NON REGLEMENTEES		21 195.71
RESULTAT GLOBAL		71 112.70

**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
Déficit 2018	3 708.30	
sous-total	22 974.46	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
Excédent 2018		5 718.56
sous-total	16 055.70	0.00
AVDL		
Excédent 2017		1 685.93
Excédent 2018		1 637.35
sous-total	0.00	3 323.28
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	
Excédent 2018		88.26
sous-total	0.00	1 141.45
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 Crédeur aux Fonds Associatifs	18 749.22	
Excédent 2018		2 359.62
sous-total	0.00	2 359.62
SOLDE	compte 119 RAN Débitur	compte 110 RAN Crédeur
	39 030.16	6 824.35
	-32 205.81	

**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 2019 - Hébergement & Accompagnement + Espace Anim		14 978.58 €
MONTANT NET		14 983.27 €

ACTIVITES SOUS CONTRÔLE TIERS FINANCEURS CONSEIL DEPARTEMENTAL de la NIEVRE	-	+
Excédent 2019		34 938.41 €
MONTANT NET (2)		34 938.41 €

NOTE 10.2 - PROPOSITION D'AFFECTION DES RESULTATS

ACTIVITES NON REGLEMENTEES	DEFICIT	EXCEDENT
Report à Nouveau - Activités non règlementées (cf note 9)	32 205.81 €	
Résultat des activités non contrôlées (cf note 8)		21 195.71 €
Total à affecter	11 010.10 €	- €
PROPOSITION D'AFFECTION	+	-
Report à Nouveau - AVDL	3 323.28 €	
Report à Nouveau - MASP		18 380.69 €
Report à Nouveau - SAHJ		2 284.57 €
Report à Nouveau - Conseil d'Etablissement	1 950.75 €	
Report à Nouveau - Gestion Propre	4 381.13 €	
Total	- €	11 010.10 €

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	114 173.00				114 173.00
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROITS DE REPRIS	38 657.94				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 2019

EFFECTIF AU 31.12.2019	Hommes	Femmes	Total
Temps complet	7	12	19
Temps partiel		5	5
Contrat aidé			0
total	7	17	24

ORGANIGRAMME - ETP EMPLOI	CHRS	CPHU	SAR	SAHJ
Directeur - cadre classe 1	0.40	0.60		
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	1.30	1.70	0.00	0.00
Agent administratif principal	0.50	0.30		
Technicien qualifié - comptable	0.50	0.50		
Agent de bureau - comptable	0.16	0.10		
sous-total administratif	1.16	0.90	0.00	0.00
Surveillant de nuit qualifié		0.00		
Surveillant de nuit qualifié		1.00		
Surveillant de nuit qualifié		1.00		
Surveillant de nuit		1.00		
Agent technique	0.50	0.50		
Maitresse de maison	0.10	0.90		
CUI Entretien	0.07	0.13		
Agent Entretien	0.03	0.07		
sous-total services intérieurs	0.70	4.60	0.00	0.00
Educatrice Spécialisée	1.00			
Educatrice Spécialisée	0.70			
Educatrice de Jeunes Enfants		1.00		
Assistante sociale		1.00		
Assistante sociale		1.00		
Assistante sociale		0.64		
Conseiller ESF		1.00		
Conseillère ESF	1.00			
Conseillère ESF	1.00			
Conseillère ESF	0.94			
Monitrice-Educatrice	1.00			
Monitrice-Educatrice		1.00		
sous-total services éducatifs	5.64	5.64	0.00	0.00
TOTAL	8.80	12.84	0.00	0.00
		21.64		

SALAIRES LES PLUS IMPORTANTS	
Directeur - cadre classe 1	55 612 €
Chef de service educ. - cadre classe 2	49 204 €
Chef de service admin. - cadre classe 2	44 527 €
Educatrice Spécialisée	35 235 €
Conseiller ESF	31 984 €

NOTE 13-1 - COMPTE DE RESULTAT EN EUROS
Etablissement : CHRS NIEVRE REGAIN
Exercice du 1er janvier au 31 décembre 2019

CHARGES		PRODUITS	
Classe 6 * Charges par nature	2 019	Classe 7 * Compte de produits	2 019
60 ACHATS		72 PRODUCTIONS IMMOBILISEES	
606 Achats de Matières et fournit.	48 054.00	Productions pour notre compte	
<i>total</i>	<i>48 054.00</i>	<i>total</i>	
61 SERVICES EXTERIEURS		73 PRODUITS DE LA TARIFICATION	
611 Sous-Traitance		DOTATION DDCSPP	403 795.00
613 Location	111 598.48	<i>total</i>	<i>403 795.00</i>
614 Charges locatives	8 569.38		
615 Entretien et Réparation	6 481.02		
616 Primes d' Assurance	5 941.63		
617 Etudes et recherches	3 920.00		
618 Cotisations et documentations	2 208.54	74 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	
<i>total</i>	<i>138 719.05</i>	Participations des usagers	29 807.00
62 AUTRES SERVICES EXTERIEURS		Subvention DRDFE - Femmes Vict. Violences	36 500.00
621 Personnel Exterieur	115 932.76	Mémoire Conseil Dép 58 - MASP	74 750.00
622 Rémunérations et Honoraires	15 120.60	Allocation Logements Temporaires	45 303.97
623 Informations et Publications	1 840.53	Subvention Accompagnement Conseil Dép. 58	26 487.00
624 Transport		Subvention ABN - SAHJ	16 000.00
625 Déplacement Missions Récept	3 232.64	Subvention Fonds Catherine	2 000.00
626 Frais postaux et Téléphone	6 440.66	<i>total</i>	<i>230 847.97</i>
627 Services Bancaires	427.00		
628 Autres prestations de services	8 244.33	75 PRODUITS DE GESTION	
<i>total</i>	<i>151 238.52</i>	Participations reçues	482.00
63 IMPOTS ET TAXES		Aides aux contrats aidés	115.82
631 Impôts, taxes, versements assi	16 194.79	FONJEP	7 164.00
633 Impôts et Formations	6 793.53	Remboursements IJ Prévoyance	694.91
635 Autres Droits		Remboursement de tickets services	100.00
<i>total</i>	<i>22 988.32</i>	Remboursement de formations	1 718.81
64 CHARGES DE PERSONNEL		<i>total</i>	<i>10 275.54</i>
641 Rémunérations du Personnel	241 065.43	77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	
645 Charges Sécurité soc. et Prévoy	96 629.18	771 Produits exceptionnels divers	2 856.67
647 Autres Charges Sociales	6 952.58	773 Recettes sur exercices antérieurs	
648 Autres Charges de personnel	7 070.74	775 Produits cession éléments actif	500.00
<i>total</i>	<i>351 717.93</i>	<i>total</i>	<i>3 356.67</i>
65 AUTRES CHARGES DE GESTION		78 REPRISES SUR AMORT. ET PROV.	
654 Pertes sur créances irrécouvrables	9 758.52	781 Reprise s/ provision creance usagers	4 427.52
658 Pécules aides financières	243.20	781 Reprise s/ provision réglementée pour immos	10 250.00
<i>total</i>	<i>10 001.72</i>	789 Reprise s/ fonds dédiés	107 480.39
66 CHARGES FINANCIERES		<i>total</i>	<i>122 157.91</i>
661 Charges d'Intérêts	0.00	79 TRANSFERT DE CHARGES	
<i>total</i>	<i>0.00</i>	791 Transfert de charges d'exploitation	55 618.92
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES		791 Transfert de charges d'expl. - formation	4 469.00
671 Charges exceptionnelles diverses	22.67	796 Transfert de charges financières	
672 Charges sur exerc antérieur		797 Transfert de charges exceptionnelles	
675 Valeurs comptables des elem actifs		<i>total</i>	<i>60 087.92</i>
<i>total</i>	<i>22.67</i>	68 DOTAT° AMORTISS. & PROVISIONS	
68 DOTAT° AMORTISS. & PROVISIONS		681 Dotations aux Amortissements	18 935.55
681 Dotations aux Amortissements	18 935.55	681 Provisions pour dép. usagers	1 696.00
681 Provisions pour dép. usagers	1 696.00	681 Provisions pour vrisques et charges	11 300.42
681 Provisions pour vrisques et charges	11 300.42	687 Provisions Regl/Renouvel Immob	2 048.00
687 Provisions Regl/Renouvel Immob	2 048.00	689 Engagement à réaliser s/ sub. attrib.	40 455.35
689 Engagement à réaliser s/ sub. attrib.	40 455.35	<i>total</i>	<i>74 435.32</i>
<i>total</i>	<i>74 435.32</i>	TOTAL DES COMPTES	830 521.01
TOTAL DES COMPTES	797 177.53	RESULTAT DE L'EXERCICE	33 343.48
RESULTAT DE L'EXERCICE	33 343.48	Excédent de recettes	
Excédent de recettes		TOTAL GENERAL	830 521.01
TOTAL GENERAL	797 177.53	TOTAL GENERAL	830 521.01

NOTE 13-2 - COMPTE DE RESULTAT PAR ACTIVITES
Etablissement : CHRS NIEVRE REGAIN
Exercice du 1er janvier au 31 décembre 2019

	TOTAL CHRS	HEB & ACCOMP	SAHJ	DECID'L	AVDL	MASP	Transfert sur CPHU
60 ACHATS							
606 Achats de Matières et fournit.	48 054.00	27 863.85	15 767.84	1 810.12	802.29	1809.9	
61 SERVICES EXTERIEURS							
613 Location	111 598.48	67 742.10	33 487.72	6 474.43	1 698.30	2 195.93	
614 Charges locatives	8 569.38	6 464.08	2 105.30				
615 Entretien et Réparation	6 481.02	3 600.73	1 473.72	178.63	537.29	690.65	
616 Etudes et recherches	5 941.63	2 998.12	1 129.37	179.66	655.71	978.77	
617 Primes d' Assurance	3 920.00	3 920.00					
618 Cotisations et documentations	2 208.54	1 934.67	64.45	42.04	72.86	94.52	
62 AUTRES SERVICES EXTERIEURS							
621 Personnel Extérieur	115 932.76	70 783.15	10 966.25	6 817.12	11 881.94	15 484.30	
622 Rémunérations et Honoraires	15 120.60	9 810.64	2 773.03	47.56	382.37	2 107.00	
623 Informations et Publications	1 840.53	705.76	234.43	681.38	95.24	123.72	
625 Déplacement Missions Récept	3 232.64	1 556.01	1 148.56	160.42	160.30	207.35	
626 Frais postaux et Téléphone	6 440.66	2 854.61	766.23	612.17	576.15	1 631.50	
627 Services Bancaires	427.00					427.00	
628 Autres prestations de services	8 244.33	7 815.66	100.92	65.77	114.00	147.98	
63 IMPOTS ET TAXES							
631 Impôts, taxes, versements assi	16 194.79	8 362.35	1 285.56	815.82	1 399.37	1 737.49	2 594.20
633 Impôts et Formations	6 793.53	3 668.76	591.31	352.74	569.99	778.96	831.77
635 Autres droits	0.00						
64 CHARGES DE PERSONNEL							
641 Rémunérations du Personnel	241 065.43	123 303.20	17 579.96	12 295.63	22 830.40	28 890.49	36 165.75
645 Charges Sécurité soc. et Prévoy	96 629.18	50 077.03	7 726.59	4 900.17	8 395.64	10 406.75	15 123.00
647 Autres Charges Sociales	6 952.58	3 708.12	568.08	362.68	624.43	785.07	904.20
648 Autres Charges de personnel	7 070.74	7 070.74					
65 AUTRES CHARGES DE GESTION							
654 Pertes sur créances irrécouvrables	9 758.52	8 747.52	1 011.00				
658 Pécules aides financières	243.20	243.20					
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES							
671 Charges exceptionnelles diverses	22.67	22.67					
675 Valeurs comptables des elem actifs	0.00						
68 DOTAT° AMORTISS. & PROVISIONS							
681 Dotations aux Amortissements	18 935.55	13 503.30	3 124.54			2 307.71	
681 Provisions pour dép. usagers	1 696.00	1 388.00	308.00				
681 Provisions pour risques et charges	11 300.42				11 300.42		
687 Provisions Regl/Renouvel Immob	2 048.00	2 048.00					
689 Report en fonds dédiés s/ sub exploitation	40 455.35	11 419.12	8 495.69	20 540.54			
TOTAL DES CHARGES ANALYTIQUES	797 177.53	441 611.39	110 708.55	56 336.88	62 096.70	70 805.09	55 618.92
73 PRODUITS DE LA TARIFICATION							
DOTATION DDCSPP	403 795.00	403 795.00					
74 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION							
Participations des usagers	29 807.00	18 148.00	11 659.00				
Subvention DRDFE - Femmes Vict. Violences	36 500.00			36 500.00			
Subvention Fonds Catherine	2 000.00			2 000.00			
Mémoire MASP2 (CD58)	74 750.00					74 750.00	
Allocation Logements Temporaires	45 303.97		45 303.97				
Subvention Accompagnement Conseil Dép. 58	26 487.00		26 487.00				
Subvention ADN - SAHJ	16 000.00		16 000.00				
75 PRODUITS DE GESTION							
Aides aux contrats aidés	115.82	70.49	10.64	6.91	12.07	15.71	
FONJEP	7 164.00		7 164.00				
Remboursements IJ Prévoyance	694.91	613.71	19.07	12.35	21.63	28.15	
Remboursements Frais formation	1 718.81	1 718.81					
Remboursement de tickets services	100.00	100.00					
Participations reçues	482.00	482.00					
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS							
771 Produits exceptionnels divers	2 856.67	146.44	2 710.23				
775 Produits cession éléments actif	500.00		500.00				
78 REPRISES SUR AMORT. ET PROV.							
781 Reprise s/ provision creance usagers	4 427.52	3 546.52	881.00				
781 Reprise s/ provision réglementée pour immos	10 250.00	10 250.00					
789 Reprise s/ fonds dédiés	107 480.39	15 000.00	13 333.77	17 550.62	61 596.00		
79 TRANSFERT DE CHARGES							
791 Transfert de charges d'exploitation	60 087.92	2 719.00	411.00	267.00	467.00	605.00	55 618.92
TOTAL DES PRODUITS ANALYTIQUES	830 521.01	456 589.97	124 479.68	56 336.88	62 096.70	75 398.86	55 618.92
	33 343.48	14 978.58	13 771.13	0.00	0.00	4 593.77	0.00

NOTE 14 - COMPTE DE RESULTAT EN EUROS
Etablissement : CPHU NIEVRE REGAIN
Exercice du 1er janvier au 31 décembre 2019

CHARGES		PRODUITS	
Classe 6 * Charges par nature		Classe 7 * Compte de produits	
60 ACHATS		72 PRODUCTION IMMOBILISEE	
606 Achats de Matières et fournit.	59 022.35	Production pour notre compte	
total	59 022.35	total	0.00
61 SERVICES EXTERIEURS		73 PRODUITS DE TARIFICATION	
611 Sous-Traitance		TARIFICATION CONSEIL DEPART. 58	780 856.70
613 Location	45 304.51	TARIFICATION AUTRES C.G.	11 568.22
614 Charges locatives	1 111.26	total	792 424.92
615 Entretien et Réparation	13 772.54		
616 Primes d' Assurance	4 978.09		
618 Cotisations et documentations	2 966.76		
total	68 133.16		
62 AUTRES SERVICES EXTERIEURS		74 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	
621 Personnel Exterieur	96 988.98	Participations des usagers	165.00
622 Rémunérations et Honoraires	10 884.41	total	165.00
623 Informations et Publications	1 305.89		
624 Transport			
625 Déplacement Missions Récept	4 551.86		
626 Frais postaux et Téléphone	4 277.59		
627 Services Bancaires			
628 Autres prestations de services	46 352.72		
total	164 361.45		
63 IMPOTS ET TAXES		75 PRODUITS DE GESTION	
631 Impôts, taxes, versements assi	23 703.89	Participations reçues	
633 Impôts et Formations	10 269.31	Aides aux contrats aidés	208.70
635 Autres Droits		Remboursements IJ Prévoyance	8 742.32
total	33 973.20	Remboursement de tickets services	130.00
		Remboursements divers	13.25
64 CHARGES DE PERSONNEL		total	9 094.27
641 Rémunérations du Personnel	383 482.26		
645 Charges Sécurité soc. et Prévoy	128 993.02		
647 Autres Charges Sociales	11 037.45		
648 Charges salariales provisionnées	1 500.00		
total	525 012.73		
65 AUTRES CHARGES DE GESTION		77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	
654 Pertes sur créances irrécouvrables	5 625.00	771 Produits exceptionnels divers	3.13
658 Pécules aides financières	86.10	772 Produits sur exercices antérieurs	
total	5 711.10	775 Produit cession elements d'actif	500.00
		total	503.13
66 CHARGES FINANCIERES		78 REPRISES SUR AMORT. ET PROV.	
661 Charges d'Intérêts		781 Reprise s/ provision creance usagers	5 459.00
total	0.00	781 Reprise s/ provision renouv immos	5 495.00
		total	10 954.00
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES		79 TRANSFERT DE CHARGES	
671 Charges exceptionnelles diverses	6.98	791 Transfert de charges d'exploitation	109 210.64
675 Valeurs comptables des elem actifs		791 Transfert de charges d'expl. - formation	3 021.00
678 Autres charges exceptionnelles		796 Transfert de charges financieres	
total	6.98	797 Transfert de charges exceptionnelles	
68 DOTAT* AMORTISS. & PROVISIONS		total	112 231.64
681 Dotations aux Amortissements	34 213.58		
681 Provisions pour dép. usagers			
689 Engagement à réaliser s/ sub. attrib.			
total	34 213.58		
TOTAL DES COMPTES	890 434.55	TOTAL DES COMPTES	925 372.96
RESULTAT DE L'EXERCICE	34 938.41		
Excédent de recettes			
TOTAL GENERAL	925 372.96	TOTAL GENERAL	925 372.96

NOTE 15 - COMPTE DE RESULTAT EN EUROS
Service : GESTION PROPRE
Exercice du 1er janvier au 31 décembre 2019

CHARGES		PRODUITS	
<i>Classe 6 * Charges par nature</i>		<i>Classe 7 * Compte de produits</i>	
60 ACHATS			
606 Achats de Matières et fournitures	1 227.87		
<i>total</i>	1 227.87		
61 SERVICES EXTERIEURS			
611 Sous-Traitance			
613 Location			
614 Charges locatives			
615 Entretien et Réparation	1 155.12		
616 Primes d' Assurance	385.71		
617 Etudes et recherches			
618 Documentations, colloques, ...	827.13		
<i>total</i>	2 367.96		
62 AUTRES SERVICES EXTERIEURS		75 PRODUITS DE GESTION	
621 Personnel Extérieur		755 Quote-part frais de gestion	6 497.56
622 Rémunérations et Honoraires		756 Cotisations des adhérents	60.00
623 Informations et Publications		758 Remboursement formation	8 684.43
624 Transport		759 Produits divers	
625 Déplacement Missions Récept	2 594.60	<i>total</i>	15 241.99
626 Frais postaux et Téléphone	-151.38		
627 Service Bancaire	912.36		
628 Autres prestations de services	9 024.43		
<i>total</i>	12 380.01		
63 IMPOTS ET TAXES			
631 Impôts, taxes, versements assi			
633 Impôts et Formations			
635 Autres Droits	6 336.76		
<i>total</i>	6 336.76		
64 CHARGES DE PERSONNEL		76 PRODUITS FINANCIERS	
641 Rémunérations du Personnel		764 Revenus financiers	625.29
645 Charges Sécu. soc. et Prévoy		<i>total</i>	625.29
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	9.86
658 Charges de Gestion		775 Produits cession éléments d'actif	
Aides Financières		<i>total</i>	9.86
<i>total</i>	0.00		
66 CHARGES FINANCIERES		78 REPRISES AUX AMORTISSEMENTS	
661 Charges d'intérêts sur emprunts	1.41	781 Reprise aux amort exploit	
664 Perte s/ cession de VMP		787 Reprise aux amort except	
<i>total</i>	1.41	<i>total</i>	0.00
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES		79 TRANSFERT DE CHARGES	
671 Charges except sur operation	53.93	791 Transfert de charges d'exploitation	49 460.65
675 VCN des éléments d'actifs cédés		791 Transfert de charges d'expl. - sinistre	2 713.30
678 Autres charges exceptionnelles	135.00	796 Transfert de charges financières	
<i>total</i>	188.93	797 Transfert de charges exceptionnelles	
68 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS		<i>total</i>	52 173.95
681 Dotations aux Amortissements	43 526.64		
<i>total</i>	43 526.64		
695 IMPOT SUR LES SOCIETES			
<i>total</i>	0.00		
TOTAL DES COMPTES	66 029.58	TOTAL DES COMPTES	68 051.09
RESULTAT DE L'EXERCICE			
Excédent de recettes	2 021.51		0.00
TOTAL GENERAL	68 051.09	TOTAL GENERAL	68 051.09

NOTE 16 - COMPTE DE RESULTAT EN EUROS
Service : CONSEIL D'ETABLISSEMENT
Exercice du 1er janvier au 31 décembre 2019

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	6 009.00
total	0.00	74 Subvention CPHU	9 391.00
		74 Subvention SAR	
61 SERVICES EXTERIEURS		74 Subvention SAHJ	
611 Sous-Traitance		total	15 400.00
613 Location			
614 Charges locatives			
615 Entretien et Réparation			
616 Primes d' Assurance			
618 Documentations diverses			
total	0.00		
62 AUTRES SERVICES EXTERIEURS		75 PRODUITS DE GESTION	
62 Bons d'achats Noël		Participation salariale Tickets cinéma	300.00
62 Chèques-vacances ANCV	14 335.90	Part.salariale chèques vacances	6 320.00
62 Tickets cinéma	650.00	Part salariale aux activités	
62 Chèques culture	2 312.00	Opérations diverses	
62 Chèques-cadh oc	3 912.80	total	6 620.00
62 Parcs attractions			
62 Bowling			
62 Coffret gourmand			
627 Services bancaires			
total	21 210.70		
63 IMPOTS ET TAXES			
631 Impôts, taxes, versements assi			
633 Impôts et Formations			
635 Autres Droits			
total	0.00		
64 CHARGES DE PERSONNEL			
641 Rémunérations du Personnel			
645 Charges Sécu. soc. et Prévoy			
647 Autres Charges Sociales			
total	0.00		
65 AUTRES CHARGES DE GESTION			
658 Charges de Gestion			
total	0.00		
66 CHARGES FINANCIERES		76 PRODUITS FINANCIERS	
661 Charges d'intérêts		764 Revenus financiers	
total	0.00	total	0.00
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES		77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	
671 Charges except sur operation		771 Produits except sur operation	
678 Autres charges exceptionnelles		total	0.00
total	0.00		
68 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS		78 REPRISES AUX AMORTISSEMENTS	
681 Dotations aux Amortissements		781 Reprise aux amort exploit	
total	0.00	787 Reprise aux amort except	
		total	0.00
695 IMPOT SUR LES SOCIETES			
total	0.00		
TOTAL DES COMPTES	21 210.70	TOTAL DES COMPTES	22 020.00
RESULTAT DE L'EXERCICE			
Excédent de produits	809.30		
TOTAL GENERAL	22 020.00	TOTAL GENERAL	22 020.00

**NOTE 17 - 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	2 594.20 €
633	Participat° employeur à la format° profess.	CPHU	62133	Transfert ch. Fisc s/ salaires	831.77 €
641	Rémunération du personnel + astreinte	CPHU	62141	Transfert salaires bruts	36 165.75 €
645	Charges de sécurité sociale et prévoyance	CPHU	62145	Transfert ch. Soc. s/ salaires	15 123.00 €
647	Autres charges sociales	CPHU	62147	Transfert ch. Soc. s/ salaires	904.20 €
total inscrit au 791 de la section CHRS					55 618.92 €

DANS LA SECTION C.P.H.U.					
N° COMPTE	INTITULE	SECTION IMPUTATION	N° COMPTE	INTITULE	VALEUR
6311	Taxe sur les salaires	CHRS	62131	Transfert ch. Fisc s/ salaires	4 862.90 €
633	Participat° employeur à la format° profess.	CHRS	62133	Transfert ch. Fisc s/ salaires	1 700.61 €
641	Rémunération du personnel + astreinte	CHRS	62141	Transfert salaires bruts	72 639.55 €
645	Charges de sécurité sociale et prévoyance	CHRS	62145	Transfert ch. Soc. s/ salaires	28 191.59 €
647	Autres charges sociales	CHRS	62147	Transfert ch. Soc. s/ salaires	1 815.99 €
total inscrit au 791 de la section CPHU					109 210.64 €

DANS LA SECTION G.P.					
N° COMPTE	INTITULE	SECTION IMPUTATION	N° COMPTE	INTITULE	VALEUR
63512	Impôts fonciers	CHRS	613	Locations immobilières	4 458.06 €
		CPHU	613	Locations immobilières	1 475.94 €
681	Dotations aux amortissements	CHRS	613	Locations immobilières	22 062.17 €
		CHRS	613	Locations mobilières	2 289.51 €
		CPHU	613	Locations immobilières	15 894.76 €
		CPHU	613	Locations mobilières	3 280.21 €
total inscrit au 791 de la section GP					49 460.65 €

NOTE 18 - TABLEAU DE RETRAITEMENTS PAR SECTIONS

CHRS - Section Hébergement & Accomp.		DEDUCTION	REINTEGRATION
TOTAL DES CHARGES AU COMPTE DE RESULTAT	785 877.11 €		
compte 631 et 633 - taxe sur les salaires et participat ^o formation profess.		3 425.97 €	
compte 641 - rémunérations du personnel		36 165.75 €	
compte 645 - charges de sécurité sociale & prévoyance		15 123.00 €	
compte 647 - autres charges sociales		904.20 €	
Charges analytiques SAHJ		110 708.55 €	
Charges analytiques AVDL		50 796.28 €	
Charges analytiques DECID'L		56 336.88 €	
Charges analytiques MASP		70 805.09 €	
TOTAL DES CHARGES AU COMPTE ADMINISTRATIF	441 611.39 €		
TOTAL DES PRODUITS AU COMPTE DE RESULTAT	827 970.78 €		
compte 791 - transfert de charges d'exploitation		55 618.92 €	
Produits analytiques SAHJ		121 929.45 €	
Produits analytiques AVDL		62 096.70 €	
Produits analytiques DECID'L		56 336.88 €	
Produits analytiques MASP		75 398.86 €	
TOTAL DES PRODUITS AU COMPTE ADMINISTRATIF	456 589.97 €		

RESULTAT COMPTABLE	14 978.58 €
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	-960.00 €
RESULTAT COMPTE ADMINISTRATIF	14 018.58 €

CPHU		DEDUCTION	REINTEGRATION
TOTAL DES CHARGES AU COMPTE DE RESULTAT	890 434.55 €		
compte 631 et 633 - taxe sur les salaires et participat ^o formation profess.		6 563.51 €	
compte 641 - rémunérations du personnel		72 639.55 €	
compte 645 - charges de sécurité sociale & prévoyance		28 191.59 €	
compte 647 - autres charges sociales		1 815.99 €	
TOTAL DES CHARGES AU COMPTE ADMINISTRATIF	783 039.90 €		
TOTAL DES PRODUITS AU COMPTE DE RESULTAT	925 372.96 €		
compte 791 - transfert de charges d'exploitation		109 210.64 €	
TOTAL DES PRODUITS AU COMPTE ADMINISTRATIF	816 162.32 €		

RESULTAT COMPTABLE	34 938.41 €
Reprise des résultats des exercices antérieurs	31 868.91 €
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	7 834.00 €
RESULTAT COMPTE ADMINISTRATIF	74 641.32 €

Gestion Propre		DEDUCTION	REINTEGRATION
TOTAL DES CHARGES AU COMPTE DE RESULTAT	66 029.58 €		
compte 63512 - Impôts fonciers 2019		5 934.00 €	
compte 681 - Dotation aux amortissements 2019		43 526.65 €	
TOTAL DES CHARGES NETTES	16 568.93 €		
TOTAL DES PRODUITS AU COMPTE DE RESULTAT	68 051.09 €		
compte 791 - transfert de charges d'exploitation		49 460.65 €	
TOTAL DES PRODUITS NETS	18 590.44 €		

RESULTAT COMPTABLE	2 021.51 €
---------------------------	-------------------

**NOTE 19 - CHARGES DE LA GESTION PROPRE 2019
A IMPACTER A CHAQUE ETABLISSEMENT
EN QUOTE-PART SUR OPERATIONS EN COMMUN**

			REPARTITION AU NOMBRE D'ETP REELS								
			CHRS H&A	CHRS FVV	CHRS AVDL	MASP	SAHJ	CPHU FOYER	CPHU BOVET	CPHU MIG	
			5.35	0.53	0.92	1.19	0.81	7.66	3.83	1.34	
		Cpte de transfert									
606210	COMBUSTIBLES ET CARBURANTS	348.11 EUR	625	86.10	8.53	14.81	19.15	13.04	123.28	61.64	21.57
606220	PRODUITS D'ENTRETIEN	87.74 EUR	625	21.70	2.15	3.73	4.83	3.29	31.07	15.54	5.44
606230	FOURNITURES D'ATELIER	279.02 EUR	625	69.01	6.84	11.87	15.35	10.45	98.81	49.41	17.29
606240	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	451.20 EUR	625	111.60	11.06	19.19	24.82	16.90	159.79	79.89	27.95
606260	FOURNITURES HOTELIERES	61.80 EUR	625	15.29	1.51	2.63	3.40	2.31	21.89	10.94	3.83
615500	SUR BIENS MOBILIERS	1155.12 EUR	6155	285.71	28.30	49.13	63.55	43.26	409.07	204.54	71.56
616AUTOMISSIO	CONTRAT AUTO MISSION	321.54 EUR	616	79.53	7.88	13.68	17.69	12.04	113.87	56.93	19.92
616BENEVOLES	ASSURANCES BENEVOLES	64.17 EUR	616	15.87	1.57	2.73	3.53	2.40	22.73	11.36	3.98
618200	DOCUMENTATION GENERALE & TECHNIQUE	566.50 EUR	618	140.12	13.88	24.10	31.17	21.21	200.62	100.31	35.10
618230	COTISATION COLLECTIF SOLIDARITE	25.00 EUR	618	6.18	0.61	1.06	1.38	0.94	8.85	4.43	1.55
625700	RECEPTIONS	296.77 EUR	625	73.40	7.27	12.62	16.33	11.11	105.10	52.55	18.39
6257BUREAU	FRAIS DE MISSION BUREAU	814.35 EUR	625	201.42	19.95	34.64	44.80	30.50	288.39	144.20	50.45
6257CAC	FRAIS DE MISSION SALARIES + CAC	207.70 EUR	625	51.37	5.09	8.83	11.43	7.78	73.55	36.78	12.87
6257CASAL	FRAIS DE MISSION CA + SALARIES	518.41 EUR	625	128.22	12.70	22.05	28.52	19.41	183.59	91.79	32.12
6257CONSEILAD	FRAIS DE MISSION CA	184.85 EUR	625	45.72	4.53	7.86	10.17	6.92	65.46	32.73	11.45
6257SALARIES	FRAIS MISSION SALARIES	519.00 EUR	625	128.37	12.72	22.07	28.55	19.44	183.80	91.90	32.15
626100	FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	53.52 EUR	626	13.24	1.31	2.28	2.94	2.00	18.95	9.48	3.32
628500	FORMATION A L' EXTERIEUR	140.00 EUR	628	34.63	3.43	5.95	7.70	5.24	49.58	24.79	8.67
635400	DROITS ENREGISTREMENT	402.76 EUR	628	99.62	9.87	17.13	22.16	15.08	142.63	71.32	24.95

6 497.56

	1 607.10	159.20	276.36	357.47	243.32	2 301.03	1 150.53	402.56
Compte								
6155	285.71	28.3	49.13	63.55	43.26	409.07	204.54	71.56
616	95.4	9.45	16.41	21.22	14.44	136.6	68.29	23.9
618	146.3	14.49	25.16	32.55	22.15	209.47	104.74	36.65
625	932.2	92.35	160.3	207.35	141.15	1334.73	667.37	233.51
626	13.24	1.31	2.28	2.94	2	18.95	9.48	3.32
628	134.25	13.3	23.08	29.86	20.32	192.21	96.11	33.62

**NOTE 20 - ETAT DES COMPTES TECHNIQUES
POUR GESTION DES PRESTATIONS DES BENEFICIAIRES MASP 2**

SOLDE DES COMPTES BANCAIRES TECHNIQUES AU 31/12/2019	
DOSSIER 20	8.12 €
DOSSIER 71	0.00 €
DOSSIER 75	0.00 €
DOSSIER 80	0.00 €
DOSSIER 81	0.00 €
DOSSIER 83	0.00 €
DOSSIER 85	1 521.62 €
DOSSIER 86	766.84 €
DOSSIER 87	275.00 €
DOSSIER 89	55.12 €
DOSSIER 90	2 082.90 €
DOSSIER 91	257.36 €
DOSSIER 92	39.01 €
DOSSIER 93	61.05 €
DOSSIER 94	82.36 €
DOSSIER 96	240.16 €
DOSSIER 97	51.48 €
DOSSIER 99	1 495.06 €
DOSSIER 102	2 235.17 €
DOSSIER 103	0.00 €
DOSSIER 104	0.00 €
DOSSIER 105	972.60 €
DOSSIER 106	325.95 €
DOSSIER 107	873.58 €
DOSSIER 108	3.04 €
DOSSIER 109	913.48 €
DOSSIER 110	70.04 €
DOSSIER 111	410.43 €
DOSSIER 112	188.16 €
DOSSIER 113	73.68 €
DOSSIER 114	194.09 €
DOSSIER 115	86.57 €
DOSSIER 116	1 325.00 €
DOSSIER 117	114.79 €
DOSSIER 118	252.06 €
	14 974.72 €

RECETTES 2019	DEPENSES 2019
0.00 €	0.00 €
667.61 €	811.74 €
1 454.46 €	1 547.24 €
5 877.74 €	5 887.89 €
4 300.00 €	7 809.64 €
6 221.15 €	7 135.51 €
16 851.39 €	15 803.96 €
11 746.32 €	11 911.69 €
11 329.65 €	12 071.07 €
8 258.93 €	8 253.27 €
6 880.00 €	5 127.06 €
10 360.00 €	10 766.00 €
2 925.89 €	2 978.23 €
5 856.59 €	6 423.85 €
1 292.77 €	1 384.66 €
15 939.01 €	16 979.20 €
4 876.61 €	4 988.42 €
10 287.90 €	9 419.61 €
11 617.24 €	9 697.34 €
7 003.13 €	7 094.89 €
7 740.00 €	8 087.66 €
3 610.17 €	3 197.57 €
10 360.00 €	10 147.94 €
9 500.00 €	8 626.42 €
7 653.54 €	7 650.50 €
8 282.23 €	7 368.75 €
4 402.14 €	4 332.10 €
7 780.00 €	7 369.57 €
13 109.70 €	12 921.54 €
2 947.68 €	2 874.00 €
7 766.79 €	7 572.70 €
486.57 €	400.00 €
4 340.00 €	3 015.00 €
2 457.69 €	2 342.90 €
1 611.48 €	1 359.42 €
235 794.38 €	233 357.34 €

SOLDE 2019	SOLDE années antérieures
0.00 €	8.12 €
-144.13 €	144.13 €
-92.78 €	92.78 €
-10.15 €	10.15 €
-3 509.64 €	3 509.64 €
-914.36 €	914.36 €
1 047.43 €	474.19 €
-165.37 €	932.21 €
-741.42 €	1 016.42 €
5.66 €	49.46 €
1 752.94 €	329.96 €
-406.00 €	663.36 €
-52.34 €	91.35 €
-567.26 €	628.31 €
-91.89 €	174.25 €
-1 040.19 €	1 280.35 €
-111.81 €	163.29 €
868.29 €	626.77 €
1 919.90 €	315.27 €
-91.76 €	91.76 €
-347.66 €	347.66 €
412.60 €	560.00 €
212.06 €	113.89 €
873.58 €	0.00 €
3.04 €	0.00 €
913.48 €	0.00 €
70.04 €	0.00 €
410.43 €	0.00 €
188.16 €	0.00 €
73.68 €	0.00 €
194.09 €	0.00 €
86.57 €	0.00 €
1 325.00 €	0.00 €
114.79 €	0.00 €
252.06 €	0.00 €

SOLDE ANNUEL

2 437.04 €	12 537.68 €
-------------------	--------------------

CUMUL SOLDES N + années antérieures

14 974.72 €

ETAT DES FLUX DEBIT (tous dossiers)	
- Eau	2 367.08 €
- Electricité	17 073.81 €
- Chauffage	2 355.21 €
- Loyers et dettes de loyers	37 925.88 €
- Frais réparation logement	
- Assurance Habitation + autres	3 216.31 €
- Frais déménagement	
- Taxe foncières + habitation	820.74 €
- Achat mobilier + électroménager	
sous-total Habitat	63 759.03 €
- Virements personnels	157 169.71 €
- Frais de santé (dont mutuelle)	2 513.39 €
- Frais véhicule + transports	2 916.13 €
- Frais postaux et télécom	4 763.04 €
- Alimentation	
- Frais scolarité enfants	1 070.82 €
- Amendes	
- Dettes crédits consommation	18.52 €
- Enfance accueillie tiers	
- Vacances / loisirs	
- Vétérinaires	1 121.95 €
- Dettes financières + frais bancaires	24.75 €
- Autres charges	
sous-total Charges courantes	169 598.31 €

TOTAL DEPENSES	233 357.34 €
-----------------------	---------------------

ETAT DES FLUX CREDIT (tous dossiers)	
- Allocations Familiales	19 386.79 €
- Complément Familial	11 034.67 €
- PAJE	4 975.56 €
- Allocation parentale éducat°	
- Allocation Soutien familial	12 243.37 €
- Education enfant handicapé	1 831.72 €
- Allocation Adulte Handicapé	107 470.10 €
- Complément ressources AAH	
- Prime activités	8 335.08 €
- Allocation rentrée scolaire	3 004.90 €
- Majoration Vie autonome	2 724.02 €
- R.S.A.	57 984.56 €
- Allocation logement	4 212.00 €
- Prime de Noël	
- Pensions retraite	2 322.94 €
- Produits exceptionnels	268.67 €
TOTAL RECETTES	235 794.38 €

2 437.04 €
