



ASSO ACAHJ

68 RUE EUSTACHE RESTOUT

14000 CAEN

APE :

SIRET : 32456848400020

COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 01/01/2020 AU 31/12/2020

SOMMAIRE



ASSO ACAHJ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

COMPTES ANNUELS

Compte rendu

Bilan Actif

Bilan Passif

Compte de Résultat

DETAILS DES COMPTES

Bilan Actif détaillé

Bilan Passif détaillé

Compte de Résultat détaillé

Solde Intermédiaire de Gestion

Solde Intermédiaire de Gestion détaillé

ANNEXE COMPTABLE

3

4

5

6

7

9

10

12

14

19

20

24

COMPTES ANNUELS

COMPTE RENDU

ASSO ACAHJ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée pour l'entité :

ASSO ACAHJ

Pour l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	2 098 502,24 €
Résultat net comptable	42 797,26 €
Total du bilan	803 625,48 €

Fait à CAEN,
Le 05/05/2021.

Nadine GARDIE,
Expert-comptable.

BILAN ACTIF

ASSO ACAHJ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ACTIF	Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020			01/01/2019 au 31/12/2019
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	14 330	14 019	311	971
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outill.	162 090	155 360	6 730	8 419
Autres immobilisations corporelles	198 041	100 041	98 000	50 169
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières (2)				
Particip. et créances rattach. à des part.				
Autres titres immobilisés	52 901		52 901	52 901
Prêts				
Autres immobilisations financières	51 511		51 511	
TOTAL (I)	478 872	269 420	209 452	112 459
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances (3)				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	169 744	62 310	107 433	54 526
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	118 860		118 860	36 017
Valeurs mobilières de placement				50 005
Instruments de trésorerie	76 090		76 090	
Disponibilités	268 614		268 614	193 170
Charges constatées d'avance (3)	23 176		23 176	9 836
TOTAL (III)	656 483	62 310	594 173	343 553
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 135 355	331 730	803 625	456 011

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

ASSO ACAHJ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PASSIF	Du 01/01/2020 au 31/12/2020	Du 01/01/2019 au 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires	159 582	
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	7 748	
Autres réserves		
Report à nouveau	-81 348	49 932
Excédent ou déficit de l'exercice	42 797	17 134
<i>Situation nette</i>	128 779	67 066
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	28 399	
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	157 178	67 066
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
Provisions		
Provisions pour risques	85 175	94 747
Provisions pour charges	90 176	
TOTAL (III)	175 350	94 747
DETTES (1)		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	46 347	58 062
Emprunts et dettes financières diverses (3)	100 912	70 599
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	128 255	63 052
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	111 875	75 078
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	53 263	27 407
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	30 446	
TOTAL (IV)	471 097	294 198
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	803 625	456 011
(1) Dont à plus d'un an	34 478	
(1) Dont à moins d'un an	436 619	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		294 198
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSO ACAHJ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Cotisations		
Ventes de biens	360	10 495
Ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	1 408 994	732 563
Parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	634 984	194 722
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	52 554	100 837
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	1 611	409
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 098 502	1 039 027
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises	1 396	6 775
Variation de stocks de marchandises		
Autres achats et charges externes *	1 292 026	492 176
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	33 449	15 558
Salaires et traitements	506 429	324 345
Charges sociales	173 340	107 152
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	17 744	15 443
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		66 448
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	15 174	843
Dotations aux provisions	13 885	
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	4 499	40
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 057 942	1 028 780
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	40 561	10 247
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	473	675
Autres intérêts et produits assimilés	1 029	390
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	1 502	1 065

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSO ACAHJ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	685	140
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	685	140
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	817	925
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		2 045
Sur opérations en capital	1 420	4 800
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	1 420	6 845
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		883
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		883
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	1 420	5 962
Impôt sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	2 101 424	1 046 937
TOTAL DES CHARGES	2 058 627	1 029 803
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	42 797	17 134

* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier
Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

1 982

1 420

5 962

DETAILS DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSO ACAHJ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ACTIF		Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020			01/01/2019 au 31/12/2019
		Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets et droits similaires	14 329,90	14 018,51	311,39	970,59	
20500000 CONCES & DROIT SIMIL BREV LIC	14 329,90		14 329,90	7 512,69	
28050000 AMORT CONC & DROITS SIMIL BREV		14 018,51	-14 018,51	-6 542,10	
Immobilisations corporelles					
Installations techniques, matériel et outil.	162 089,80	155 359,73	6 730,07	8 418,75	
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL	11 509,60		11 509,60	11 509,60	
21541000 MATÉRIEL ESPACE VAUGUEUX	16 553,06		16 553,06	16 553,06	
21542000 MATÉRIEL ANIMATION	9 905,23		9 905,23	9 905,23	
21543000 MATÉRIEL ENTRETIEN	1 955,39		1 955,39	1 955,39	
21544000 MAT HÉBERGEMENT EXTENSION	39 905,51		39 905,51	39 905,51	
21545000 MAT HÉBERGEMENT BAT B	22 502,50		22 502,50	22 502,50	
21546000 MAT HÉBERGEMENT BAT A	59 758,51		59 758,51	59 758,51	
28154000 AMORT MATERIEL INDUSTRIEL		11 509,60	-11 509,60	-11 509,60	
28154100 AMORT MAT ESPACE VAUGEUX		12 833,01	-12 833,01	-12 103,38	
28154200 AMORT MAT ANIMATION		9 396,50	-9 396,50	-9 213,17	
28154300 AMORT MAT ENTRETIEN		1 955,39	-1 955,39	-1 955,39	
28154400 AMORT MAT HÉBERG EXTENSION		39 294,69	-39 294,69	-39 049,82	
28154500 AMORT MAT HÉBERG BAT B		22 502,50	-22 502,50	-22 502,50	
28154600 AMORT MAT HÉBERG BAT A		57 868,04	-57 868,04	-57 337,19	
Autres immobilisations corporelles	198 041,11	100 041,38	97 999,73	50 168,62	
21810000 INST GENE AGENC AMENAG DIVER	147 153,67		147 153,67	85 171,01	
21820000 MAT DE BUREAU ET MAT INFORMA	9 106,21		9 106,21	9 106,21	
21830000 AGENCEMENT INSTALLATION	28 575,09		28 575,09	18 163,19	
21840000 MOBILIER	13 206,14		13 206,14	13 206,14	
28181000 AMORT INST GLE AGT AMGT		56 901,52	-56 901,52	-46 278,10	
28182000 AMORT MAT BUREAU ET INFORMA		7 900,56	-7 900,56	-7 291,90	
28183000 AMORT AGENC INSTALLATION		29 573,38	-29 573,38	-18 163,19	
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER		5 665,92	-5 665,92	-3 744,74	
Immobilisations financières (2)					
Autres titres immobilisés	52 900,55		52 900,55	52 900,55	
27110000 PARTS SA HLM LES FOYERS	2 835,55		2 835,55	2 835,55	
27120000 PARTS SOCIALES CRÉDIT MUTUEL	50 065,00		50 065,00	50 065,00	
Autres immobilisations financières	51 510,55		51 510,55		
27500000 CAUTIONS PROPRIÉTAIRES CLLAJ	51 510,55		51 510,55		
TOTAL (I)		478 871,91	269 419,62	209 452,29	112 458,51
Comptes de liaison					
TOTAL (II)					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances (3)					
Créances clients, usagers et comptes ratt.	169 743,50	62 310,05	107 433,45	54 525,52	
Créances reçues par legs ou donations					
Avances et acomptes versés sur commandes	3 574,00		3 574,00		
40910000 FRS AVANCES ACPTES / CDES	3 574,00		3 574,00		
Autres	115 285,88		115 285,88	36 017,04	
401ADELYA ADELYA PDT ENTRETIEN				539,11	
401BRAKE BRAKE ALIMENTAIRE	131,21		131,21		
401GPLUS GPLUS DISTRIB AUBERGE	475,00		475,00		
40980000 FOURNISSEUR AVOIRS À RECEVOIR				2 625,69	
42100000 PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DU				74,74	
43870000 PRODUITS A RECEVOIR	1 206,14		1 206,14		
CECOB Expertise Comptable		10/2			

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSO ACAHJ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ACTIF	Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020			01/01/2019 au 31/12/2019
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
44100000 ETAT - SUBVENTIONS A RECEVOIR	101 526,87		101 526,87	
44870000 PRODUITS A RECEVOIR	11 946,66		11 946,66	
46871000 PRODUITS A RECEVOIR				32 777,50
Valeurs mobilières de placement				50 004,75
50310000 SICAV BFCC FJT				50 004,75
Instruments de trésorerie	76 090,09		76 090,09	
52000000 LIVRET A CLLAJ	76 090,09		76 090,09	
Disponibilités	268 613,53		268 613,53	193 169,61
51200000 COMPTE COURANT BFCC FJT				53 170,56
51210000 COMPTE COURANT C. EPARGNE CLLA	83 184,45		83 184,45	
51211000 COMPTE COURANT CREDIT MUTUEL	101 595,77		101 595,77	97 965,33
51215000 COMPTE COURANT SOCIETE GENERALE	1 015,85		1 015,85	13 362,49
51220000 COMPTE COURANT C. EPARGNE CLLA	69 017,92		69 017,92	
51400000 CCP	2 784,47		2 784,47	
51710000 LIVRET A BFCC				25 015,03
51720000 LIVRET A SOCIETE GENERALE				3 173,93
51730000 LIVRET EPIDOR BFCC				7,87
51740000 CSL ASSOCIATIS CAISSE EPARGNE	10 000,21		10 000,21	
53000000 CAISSE FJT	458,65		458,65	374,40
53100000 CAISSE CLLAJ	456,21		456,21	
58020000 FOND DE CAISSE AUBERGE	100,00		100,00	100,00
Charges constatées d'avance (3)	23 176,24		23 176,24	9 835,78
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	23 176,24		23 176,24	9 835,78
TOTAL (III)	656 483,24	62 310,05	594 173,19	343 552,70
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 135 355,15	331 729,67	803 625,48	456 011,21

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSO ACAHJ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PASSIF		Du 01/01/2020 au 31/12/2020	Du 01/01/2019 au 31/12/2019
FONDS PROPRES			
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds statutaires		159 581,66	
10300000 APPORTS AVEC DROIT DE REPRISE		159 581,66	
Réserves			
Réserves pour projet de l'entité		7 747,79	
10680000 RESERVES DIVERSES		7 747,79	
Report à nouveau		-81 347,66	49 932,02
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR			-96 589,96
11100000 FONDS CANTINE		146 521,98	146 521,98
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR		-227 869,64	
Excédent ou déficit de l'exercice		42 797,26	17 134,00
	Situation nette	128 779,05	67 066,02
Subventions d'investissement		28 398,69	
13110000 SUBVENTION INVEST. - FJT		29 818,62	24 000,00
13910000 SUBV INSCRITE AU RESULT ACAHJ		-1 419,93	-24 000,00
	TOTAL (I)	157 177,74	67 066,02
Fonds reportés et dédiés			
	TOTAL (II)		
Provisions			
Provisions pour risques		85 174,62	94 746,75
15100000 PROVISION RETRAITE ACAHJ		61 768,00	66 448,00
15110000 PROVISION TRAVAUX AMENAG. FJT		23 406,62	28 298,75
Provisions pour charges		90 175,69	
15800000 AUTRES PROV. POUR CHARGES		88 900,00	
15810000 PROVISIONS LITIGES		1 275,69	
	TOTAL (III)	175 350,31	94 746,75
DETTES (1)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		46 346,67	58 062,17
16410000 EMPRUNTS CREDIT MUTUEL		46 346,67	58 062,17
Emprunts et dettes financières diverses (3)		100 911,54	70 598,87
16500000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS RECUS		44 505,93	
16501000 DEPOTS GARANTIE FJT		55 616,16	52 970,00
16810000 PRÊT SA HLM LES FOYERS		789,45	17 576,45
16811000 EMPRUNT C.M			52,42
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		128 255,49	63 051,80
Dettes fiscales et sociales		111 875,35	75 078,48
42820000 DETTES PROV. C. PAYÉS		39 032,43	26 624,00
42860000 AUTRES CHARGES À PAYER		34,48	34,48
43100000 SECURITE SOCIALE		26 279,72	18 059,00
43710000 HUMANIS RETRAITE		6 573,00	4 383,00
43720000 MUTUELLE HUMANIS			5 837,00
43760000 PREVOYANCE CADRE MALAKOFF		549,85	
43770000 MUTUELLE ET PREVOYANCE HUMANIS		7 256,44	
43820000 CHARG. SOCIAL. CONGÉS À PAYER		16 448,08	10 117,00
44210000 ETAT - IMPÔTS TAXES RECOUVR		968,98	480,00
44710000 TAXE SUR LES SALAIRES		3 686,14	2 034,00
44720000 FORMATION PROFESSIONNELLE		11 046,23	7 510,00
Autres dettes		22 736,80	8 377,20
46720000 DIVERS À REVERSER		13 638,80	8 377,20
46721000 APL FJT A REVERSER		348,00	
46780000 CREDITEURS DIVERS		8 750,00	
Produits constatés d'avance		30 445,54	
48700000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		30 445,54	

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSO ACAHJ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PASSIF		Du 01/01/2020 au 31/12/2020	Du 01/01/2019 au 31/12/2019
	TOTAL (IV)	471 097,43	294 198,44
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		803 625,48	456 011,21

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

34 478,00

436 619,43

294 198,44

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSO ACAHJ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Cotisations		
Ventes de biens	359,90	10 495,12
70700000 RECETTES PETITS DÉJEUNERS	359,90	9 857,62
70710000 REPAS AUBERGE		637,50
Ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	1 408 994,07	732 563,34
70400000 LOCATIONS DES JEUNES	526 287,29	
70401000 PROV PR CHARGES JEUNES	128 882,30	
70401100 PROV PR CHARGES COMPL	5 727,33	
70402000 REG CHARGES ET TOM JEUNES	-9 813,73	
70430000 EAU	6 955,80	
70435000 ENTRETIEN GAZ	826,85	
70440000 PARTICIPATION PROPRIOS	3 531,15	
70480000 TRAVAUX CHG DU LOC OU PROPRIO	12 639,20	
70600000 HÉBERGEMENT RÉSIDENTS	657 350,83	623 783,28
70601500 HÉBERGEMENT INVITES RESIDENTS	1 216,00	802,00
70601700 CHARGES COLLECT LOG. RESIDENTS	17 873,00	16 344,00
70604000 HÉBERGEMENT AUBERGE	1 730,70	44 359,40
70604200 SUPPLE NON ADHERENTNPU		82,00
70605000 ADHÉSION AUBERGE		950,00
70605500 ADHÉSIONS ADMINISTRATEURS		25,00
70606000 PRODUITS ACTION COLLECTIVE FJT	136,50	58,00
70607000 RECETTES LAVOMATIQUE	769,62	816,41
70609000 RECETTES DISTRIBUTEURS	-209,68	317,15
70610000 PRESTATIONS DIVERSES	431,50	261,00
70611000 REMB DÉGRADATIONS RÉSIDENTS	578,19	957,00
70613000 BOURSE AU LOGEMENT	40,00	
70616000 PRESTATIONS ADDITIONNELS		375,00
70830000 LOCATION DE SALLES	49 391,72	35 485,60
70830110 LOCAT PLACES DE PARKING NPU		800,00
70840000 RECETTES DRAPS JETABLES	107,50	3 842,50
70850000 FRAIS DE DOSSIER RÉSIDENT	2 237,00	2 475,00
70851000 PARTICIPATION JEUNES	1 500,00	
70860000 ADHESIONS RÉSIDENTS	805,00	830,00
Parainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	634 984,02	194 722,25
74100000 SUBVENTION CONSEIL DEPARTEMENT	59 200,00	58 700,00
74101000 SUBVENTION PSE CAF	108 323,46	98 915,25
74102000 SUBVENTION MAIRIE	30 000,00	30 000,00
74103000 SUBVENTION FONJEP	10 660,50	7 107,00
74105000 SUBVENTIONS AGLS	22 000,00	
74110100 DEPART FSL ROTAT SOUS LOCATA	8 740,00	
74110200 DEPART FSL ACC SOCIAL	146 541,06	
74110300 FSL GESTION LOCATIVE	41 920,00	
74110400 FSL RISQUE LOCATIF	45 850,00	
74110500 DÉPART FSL BAIL ACCOMPAGNÉ	5 000,00	
74113000 CAF	13 200,00	
74113500 CDC VAL-ES-DUNES	5 300,00	
74113700 DDCS IML	3 516,00	
74113800 DDCS COVID	46 399,00	
74140000 CAEN LA MER	77 000,00	
74150000 ACTION LOGEMENT	3 000,00	
74160000 SUBV BAIL ACCOMPAGNE 19/20	8 334,00	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSO ACAHJ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19
Contributions financières		
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	52 553,71	100 836,86
78150000 REP SUR PROV IFC	15 650,00	66 582,00
78151000 REPR.AMTS PROV. / EXPLOITATION	4 892,13	4 897,03
78174000 REPRISE PROV CLIENT DOUT CLLAJ	4 731,88	696,00
79100000 REMBOURSEMENT FORMATION	17 339,96	18 208,55
79101000 REMBOURSEMENT ASP	5 277,96	5 172,10
79101100 AIDE APPRENTIS	2 667,00	
79102000 TRANSFERT DE CHARGES	2 018,20	3 795,98
79103000 REMBOURSEMENT CPAM	-986,06	1 465,90
79104000 TAXE SEJOUR	-1,40	19,30
79105000 HUMANIS PREVOYANCE	-413,08	
79160000 INDEMNITES ASSURANCE	1 253,35	
79180000 REFACTORATION FRAIS MISES EN D	123,77	
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	1 610,54	409,47
75800000 PRO DIVERS GESTION COURANTE	1 610,54	409,47
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 098 502,24	1 039 027,04
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises	1 395,60	6 775,36
60701000 ACHATS PDJ	1 395,60	5 408,85
60702000 ACHATS DIVERS SUP4S NPU		1 366,51
Variation de stocks de marchandises		
Autres achats et charges externes *	1 292 026,12	492 175,72
60400000 LOCATION LOGEMENTS CLLAJ	537 463,97	
60401000 PROVISION POUR CHARGES - CLLAJ	132 500,66	
60402000 REGUL DE CHARGES ET TOM CLLAJ	-1 256,98	
60430000 CHARGES EAU POUR LOCATAIRES -	4 430,30	
60435000 ENTRETIEN CHAUDIERE GAZ LOCATA	939,92	
60480000 TRAVAUX REFACTORÉS LOC OU PROP	15 631,98	
60610000 ACHATS NON STOCKÉS ESSENCE	34,37	
60611000 EAU	20 921,77	23 030,14
60612000 ELECTRICITÉ	48 788,46	44 502,15
60613000 GAZ	35 228,77	34 877,13
60631000 PRODUITS ENTRETIEN	9 136,36	2 908,05
60632100 PETIT MATÉRIEL/ PDTS ENTRETIEN	23 401,71	5 927,34
60632200 EQUIP LOGEMENTS (ELECTRO, MATE	4 977,17	1 500,08
60632300 ACHAT LINGES	-175,06	1 206,88
60632400 ACHAT LINGES JETABLES AUBERGE		2 166,78
60632700 ELECTRO CUISINE NPU		7 754,30
60634000 ACHAT CONSO NPU		321,71
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 906,93	2 988,43
60641000 MAT. FOURNT. ACTIONS COLLECTIV	9 459,33	3 993,52
60641300 CHAINES TV NPU		622,41
60641500 MAT'RIEL ANIMATION NPU		932,28
60643000 MOBILIER AMENAG NPU		903,66
60650000 VETEMENTS DE TRAVAIL		79,11
61120000 BLANCHISSAGE	521,12	941,17
61150000 ENTRETIEN LAVERIE NPU		257,00
61320000 LOYERS SA HLM LES FOYERS	170 056,51	161 284,20
61350000 LOCATION PARC INFORMATIQUE		6 471,50
61351000 LOC. VIDEO SURVEILLANCE	1 728,00	1 728,00
61352000 LOCATIONS INFORMATIQUES	26 242,90	1 795,25
61353000 LOCATION TPE CREDIT MUTUEL	360,00	629,28
61354000 LOCATION STANDARD TELEPHONE	2 992,76	1 675,16
61400000 CHARGES LOCATIVES ET TOM CLLAJ	3 486,28	29 600,31
61410000 CHARG LOCAT TAXE FONC- HLM	24 030,69	
61420000 CHARGES ASSURANCE LOGT	42,00	
61500000 PRESTATIONS TRAVAUX D'ENTRETIE	9 364,05	22 120,04
61510000 ENTRET ESPACES VERTS NPU		1 686,76
61520000 SAUVEGARDE INFORMAT NPU		150,00

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSO ACAHJ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19
61560000 MAINTENANCE	19 687,08	14 542,65
61561000 MAINTENANCE CHAUFFERIE FJT	5 251,07	3 268,49
61600000 ASSURANCE	21 157,52	5 885,31
61810000 DOCUMENTATION GÉNÉRALE	989,48	1 011,90
61850000 FRAIS DE FORMATION NPU		15 752,80
62100000 PERSONNEL EXTÉRIEUR	75 061,76	39 251,84
62260000 HONORAIRES NPU		20 166,17
62261000 HONORAIRES E.C. SOCIAL	7 092,90	
62262000 HONORAIRES EXPERTISE COMPTABLE	11 400,00	
62263000 COMMISSAIRE AUX COMPTES	5 553,10	
62264000 HONORAIRES AVOCATS	1 826,00	
62264100 HONORAIRES AVOCAT RH	1 500,00	
62265000 AUTRES HONORAIRES	-867,30	
62266000 HONO PRESTATIONS OBLIGATOIRES	12 900,00	
62270000 FRAIS ACTES CONTENTIEUX ET HUI	2 824,76	
62280000 PRESTATIONS DE FORMATIONS	11 314,35	
62281000 PRESTAT. ACTIONS COLLEC - FJT	210,55	
62310000 ANNONCES INSERTION, COMMUNICAT	8 089,54	11 126,44
62340000 CADEAUX	1 913,70	409,80
62510000 FRAIS REPAS ET DEPLACEMENTS	1 911,34	3 214,72
62560000 INVITATION ET RECEPTION	2 279,60	4 304,32
62600000 ITINERIS PORTABLE NPU		1 900,50
62610000 AFFRANCHISSEMENT	4 614,95	1 448,63
62620000 TÉLÉPHONE - INTERNET	6 119,41	328,10
62640000 INTERNET NPU		720,00
62700000 FRAIS BANCAIRES	3 764,62	566,33
62710000 SERVICES BANCAIRES SGNPU		486,40
62720000 COT/REMISE CB NPU		484,89
62730000 FRAIS BANCAIRES CM NPU		234,06
62800000 COTISATIONS (UNAFO, UNACLLAJ,	4 217,72	4 627,46
62810000 COTISATION SACEM NPU		392,27
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	33 449,37	15 558,00
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	22 403,14	8 048,00
63330000 FORMATION CONTINUE	11 046,23	7 510,00
Salaires et traitements	506 429,29	324 344,60
64100000 RÉMUNÉRATIONS PERSONNELS	476 778,83	318 717,13
64110000 PRIME DE POUVOIR D'ACHAT	3 350,00	
64120000 PROVISION CONGÉS PAYÉS	6 611,11	466,00
64130000 INDEMNITÉS REPAS	3 819,00	4 911,20
64135500 INDEMNITÉ DE RUPTURE NPU		0,07
64140000 INDEMNITÉS DE DÉPLACEMENT	3 520,09	250,20
64160000 INDEMNITE DEPART RETRAITE	12 350,26	
Charges sociales	173 339,98	107 151,91
64510000 URSSAF	120 144,61	65 037,56
64520000 ASSÉDIC NPU		13 435,47
64530000 RETRAITE CPL SALARIE NON CADRE	27 614,20	16 541,62
64540000 RETRAITE COMPL CADRES		466,57
64550000 PRÉVOYANCE	15 287,75	12 124,30
64551000 PREVOYANCE MALAKOFF	2 123,23	
64580000 CHARGES SUR SALAIRES		-327,00
64590000 CHARGES PROV C. PAYES	3 743,08	-1 654,00
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 532,00	1 527,39
64800000 TR CLLAJ	1 895,11	
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	17 744,14	15 442,78
68110000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENT		15 442,78
68111000 DOT AMORT IMMOB INCORPORELLES	659,20	
68112000 DOT AMORT IMMOB CORPORELLES	17 084,94	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		66 448,00
68160000 DOTATIONS PROVISIONS RETRAITE		66 448,00

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSO ACAHJ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations 68174000 DOT. PROV. DEP. CREANCE CLLAJ	15 173,51 15 173,51	843,00 843,00
Dotations aux provisions 68150000 DOT PROV PR TVX LGTS CLLAJ	13 885,00 13 885,00	
Reports en fonds dédiés		
Autres charges 65410000 PERTE SUR CRÉANCE IRRÉCOU FJT 65800000 CHAR DIV-GESTION COURANTE 65810000 TRAVAUX PRIS EN CHARGE CLLAJ	4 498,65 40,00 2 906,66 1 551,99	40,33 40,33
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 057 941,66	1 028 779,70
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	40 560,58	10 247,34
PRODUITS FINANCIERS		
De participation d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé 76200000 PRODUITS SICAV	472,75 472,75	674,87 674,87
Autres intérêts et produits assimilés 76800000 INTÉRÊTS SUR LIVRET 76810000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS PAR	1 029,18 969,63 59,55	389,75 389,75
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	1 501,93	1 064,62
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions Intérêts et charges assimilées 66100000 CHARGES D'INTÉRÊTS	685,18 685,18	139,67 139,67
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	685,18	139,67
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	816,75	924,95
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion 77101000 PROFITS SUR RÉSIDENTS NPU 77200000 PRODUITS EXERCICE ANTÉRIEUR NP		2 044,93 63,35 1 981,58
Sur opérations en capital 77700000 AMORTISSEMENT SUBV EQUIPEMENT	1 419,93 1 419,93	4 800,00 4 800,00
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	1 419,93	6 844,93
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion 67100000 CHARGES EXCEPT/OPERAT		883,22 883,22
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		883,22

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSO ACAHJ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	1 419,93	5 961,71
Impôt sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	2 101 424,10	1 046 936,59
TOTAL DES CHARGES	2 058 626,84	1 029 802,59
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	42 797,26	17 134,00
* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		1 981,58
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de	1 419,93	5 961,71

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

ASSO ACAHJ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	en %	Du 01/01/19 Au 31/12/19	en %
TOTAL DES RESSOURCES	1 409 353,97	100,00	743 058,46	100,00
Ventes de marchandises	359,90	100,00	10 495,12	100,00
- Coût d'achat des marchandises vendues	1 395,60	387,77	6 775,36	64,56
MARGE COMMERCIALE	-1 035,70	-287,7	3 719,76	35,44
Taux de marge commerciale				
Production vendue	1 408 994,07	100,00	732 563,34	100,00
+ / - Production stockée				
+ Production immobilisée				
+ Autres				
PRODUCTION DE L'EXERCICE	1 408 994,07	100,00	732 563,34	100,00
+ Cotisations et dons				
+ Subventions d'exploitation	634 984,02	45,05	194 722,25	26,21
- Consommation en provenance des tiers	1 292 026,12	91,68	492 175,72	66,24
- Subventions accordées				
VALEUR AJOUTÉE	750 916,27	53,28	438 829,63	59,06
- Impôts, taxes et versements assimilés	33 449,37	2,37	15 558,00	2,09
- Charges de personnel	679 769,27	48,23	431 496,51	58,07
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	37 697,63	2,67	-8 224,88	-1,11
+ Produits de gestion courante	28 890,24	2,05	29 071,30	3,91
- Charges de gestion courante	4 498,65	0,32	40,33	0,01
+ Produits exceptionnels			2 044,93	0,28
- Charges exceptionnelles			883,22	0,12
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	62 089,22	4,41	21 967,80	2,96
+ Produits financiers	1 501,93	0,11	1 064,62	0,14
- Charges financières	685,18	0,05	139,67	0,02
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
COÛT DE FINANCEMENT	816,75	0,06	924,95	0,12
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	62 905,97	4,46	22 892,75	3,08
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amortissements	17 744,14	1,26	15 442,78	2,08
+ Reprises sur amortissements				
- Dotations aux provisions	29 058,51	2,06	67 291,00	9,06
+ Reprises sur provisions	25 274,01	1,79	72 175,03	9,71
- Dotations aux fonds dédiés				
+ Reprises aux fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virée au résultat	1 419,93	0,10	4 800,00	0,65
RÉSULTAT NET	42 797,26	3,04	17 134,00	2,31

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

ASSO ACAHJ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	en %	Du 01/01/19 Au 31/12/19	en %
TOTAL DES RESSOURCES	1 409 353,97	100,00	743 058,46	100,00
Ventes de marchandises	359,90	100,00	10 495,12	100,00
70700000 RECETTES PETITS DÉJEUNERS	359,90	100,00	9 857,62	100,00
70710000 REPAS AUBERGE			637,50	100,00
- Coût d'achat des marchandises vendues	1 395,60	387,77	6 775,36	64,56
60701000 ACHATS PDJ	1 395,60	387,77	5 408,85	51,54
60702000 ACHATS DIVERS SUP4S NPU			1 366,51	13,02
MARGE COMMERCIALE	-1 035,70	-287,7	3 719,76	35,44
Taux de marge commerciale				
Production vendue	1 408 994,07	100,00	732 563,34	100,00
70400000 LOCATIONS DES JEUNES	526 287,29	37,35		
70401000 PROV PR CHARGES JEUNES	128 882,30	9,15		
70401100 PROV PR CHARGES COMPL	5 727,33	0,41		
70402000 REG CHARGES ET TOM JEUNES	-9 813,73	-0,70		
70430000 EAU	6 955,80	0,49		
70435000 ENTRETIEN GAZ	826,85	0,06		
70440000 PARTICIPATION PROPRIOS	3 531,15	0,25		
70480000 TRAVAUX CHG DU LOC OU PROPRIO	12 639,20	0,90		
70600000 HÉBERGEMENT RÉSIDENTS	657 350,83	46,65	623 783,28	85,15
70601500 HÉBERGEMENT INVITES RESIDENTS	1 216,00	0,09	802,00	0,11
70601700 CHARGES COLLECT LOG. RESIDENTS	17 873,00	1,27	16 344,00	2,23
70604000 HÉBERGEMENT AUBERGE	1 730,70	0,12	44 359,40	6,06
70604200 SUPPLE NON ADHERENTNPU			82,00	0,01
70605000 ADHÉSION AUBERGE			950,00	0,13
70605500 ADHÉSIONS ADMINISTRATEURS			25,00	
70606000 PRODUITS ACTION COLLECTIVE FJT	136,50	0,01	58,00	0,01
70607000 RECETTES LAVOMATIQUE	769,62	0,05	816,41	0,11
70609000 RECETTES DISTRIBUTEURS	-209,68	-0,01	317,15	0,04
70610000 PRESTATIONS DIVERSES	431,50	0,03	261,00	0,04
70611000 REMB DÉGRADATIONS RÉSIDENTS	578,19	0,04	957,00	0,13
70613000 BOURSE AU LOGEMENT	40,00			
70616000 PRESTATIONS ADDITIONNELS			375,00	0,05
70830000 LOCATION DE SALLES	49 391,72	3,51	35 485,60	4,84
70830110 LOCAT PLACES DE PARKING NPU			800,00	0,11
70840000 RECETTES DRAPS JETABLES	107,50	0,01	3 842,50	0,52
70850000 FRAIS DE DOSSIER RÉSIDENT	2 237,00	0,16	2 475,00	0,34
70851000 PARTICIPATION JEUNES	1 500,00	0,11		
70860000 ADHESIONS RÉSIDENTS	805,00	0,06	830,00	0,11
PRODUCTION DE L'EXERCICE	1 408 994,07	100,00	732 563,34	100,00
+ Subventions d'exploitation	634 984,02	45,05	194 722,25	26,21
74100000 SUBVENTION CONSEIL DEPARTEMENT	59 200,00	4,20	58 700,00	7,90
74101000 SUBVENTION PSE CAF	108 323,46	7,69	98 915,25	13,31
74102000 SUBVENTION MAIRIE	30 000,00	2,13	30 000,00	4,04
74103000 SUBVENTION FONJEP	10 660,50	0,76	7 107,00	0,96
74105000 SUBVENTIONS AGLS	22 000,00	1,56		
74110100 DEPART FSL ROTAT SOUS LOCATA	8 740,00	0,62		
74110200 DEPART FSL ACC SOCIAL	146 541,06	10,40		
74110300 FSL GESTION LOCATIVE	41 920,00	2,97		
74110400 FSL RISQUE LOCATIF	45 850,00	3,25		
74110500 DÉPART FSL BAIL ACCOMPAGNÉ	5 000,00	0,35		
74113000 CAF	13 200,00	0,94		
74113500 CDC VAL-ES-DUNES	5 300,00	0,38		
74113700 DDCS IML	3 516,00	0,25		
74113800 DDCS COVID	46 399,00	3,29		
74140000 CAEN LA MER	77 000,00	5,46		
74150000 ACTION LOGEMENT	3 000,00	0,21		
74160000 SUBV BAIL ACCOMPAGNE 19/20	8 334,00	0,59		

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

ASSO ACAHJ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	en %	Du 01/01/19 Au 31/12/19	en %
- Consommation en provenance des tiers	1 292 026,12	91,68	492 175,72	66,24
60400000 LOCATION LOGEMENTS CLLAJ	537 463,97	38,14		
60401000 PROVISION POUR CHARGES - CLLAJ	132 500,66	9,40		
60402000 REGUL DE CHARGES ET TOM CLLAJ	-1 256,98	-0,09		
60430000 CHARGES EAU POUR LOCATAIRES -	4 430,30	0,31		
60435000 ENTRETIEN CHAUDIERE GAZ LOCATA	939,92	0,07		
60480000 TRAVAUX REFACTURÉS LOC OU PROP	15 631,98	1,11		
60610000 ACHATS NON STOCKÉS ESSENCE	34,37			
60611000 EAU	20 921,77	1,48	23 030,14	3,10
60612000 ELECTRICITÉ	48 788,46	3,46	44 502,15	5,99
60613000 GAZ	35 228,77	2,50	34 877,13	4,69
60631000 PRODUITS ENTRETIEN	9 136,36	0,65	2 908,05	0,39
60632100 PETIT MATÉRIEL/ PDTS ENTRETIEN	23 401,71	1,66	5 927,34	0,80
60632200 EQUIP LOGEMENTS (ELECTRO, MATE	4 977,17	0,35	1 500,08	0,20
60632300 ACHAT LINGES	-175,06	-0,01	1 206,88	0,16
60632400 ACHAT LINGES JETABLES AUBERGE			2 166,78	0,29
60632700 ELECTRO CUISINE NPU			7 754,30	1,04
60634000 ACHAT CONSO NPU			321,71	0,04
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 906,93	0,21	2 988,43	0,40
60641000 MAT. FOURNT. ACTIONS COLLECTIV	9 459,33	0,67	3 993,52	0,54
60641300 CHAINES TV NPU			622,41	0,08
60641500 MAT'RIEL ANIMATION NPU			932,28	0,13
60643000 MOBILIER AMENAG NPU			903,66	0,12
60650000 VETEMENTS DE TRAVAIL			79,11	0,01
61120000 BLANCHISSAGE	521,12	0,04	941,17	0,13
61150000 ENTRETIEN LAVERIE NPU			257,00	0,03
61320000 LOYERS SA HLM LES FOYERS	170 056,51	12,07	161 284,20	21,71
61350000 LOCATION PARC INFORMATIQUE			6 471,50	0,87
61351000 LOC. VIDEO SURVEILLANCE	1 728,00	0,12	1 728,00	0,23
61352000 LOCATIONS INFORMATIQUES	26 242,90	1,86	1 795,25	0,24
61353000 LOCATION TPE CREDIT MUTUEL	360,00	0,03	629,28	0,08
61354000 LOCATION STANDARD TELEPHONE	2 992,76	0,21	1 675,16	0,23
61400000 CHARGES LOCATIVES ET TOM CLLAJ	3 486,28	0,25	29 600,31	3,98
61410000 CHARG LOCAT TAXE FONC- HLM	24 030,69	1,71		
61420000 CHARGES ASSURANCE LOGT	42,00			
61500000 PRESTATIONS TRAVAUX D'ENTRETIE	9 364,05	0,66	22 120,04	2,98
61510000 ENTRET ESPACES VERTS NPU			1 686,76	0,23
61520000 SAUVEGARDE INFORMAT NPU			150,00	0,02
61560000 MAINTENANCE	19 687,08	1,40	14 542,65	1,96
61561000 MAINTENANCE CHAUFFERIE FJT	5 251,07	0,37	3 268,49	0,44
61600000 ASSURANCE	21 157,52	1,50	5 885,31	0,79
61810000 DOCUMENTATION GÉNÉRALE	989,48	0,07	1 011,90	0,14
61850000 FRAIS DE FORMATION NPU			15 752,80	2,12
62100000 PERSONNEL EXTÉRIEUR	75 061,76	5,33	39 251,84	5,28
62260000 HONORAIRES NPU			20 166,17	2,71
62261000 HONORAIRES E.C. SOCIAL	7 092,90	0,50		
62262000 HONORAIRES EXPERTISE COMPTABLE	11 400,00	0,81		
62263000 COMMISSAIRE AUX COMPTES	5 553,10	0,39		
62264000 HONORAIRES AVOCATS	1 826,00	0,13		
62264100 HONORAIRES AVOCAT RH	1 500,00	0,11		
62265000 AUTRES HONORAIRES	-867,30	-0,06		
62266000 HONO PRESTATIONS OBLIGATOIRES	12 900,00	0,92		
62270000 FRAIS ACTES CONTENTIEUX ET HUI	2 824,76	0,20		
62280000 PRESTATIONS DE FORMATIONS	11 314,35	0,80		
62281000 PRESTAT. ACTIONS COLLEC - FJT	210,55	0,01		
62310000 ANNONCES INSERTION, COMMUNICAT	8 089,54	0,57	11 126,44	1,50
62340000 CADEAUX	1 913,70	0,14	409,80	0,06
62510000 FRAIS REPAS ET DEPLACEMENTS	1 911,34	0,14	3 214,72	0,43
62560000 INVITATION ET RECEPTION	2 279,60	0,16	4 304,32	0,58
62600000 ITINERIS PORTABLE NPU			1 900,50	0,26
62610000 AFFRANCHISSEMENT	4 614,95	0,33	1 448,63	0,19
62620000 TÉLÉPHONE - INTERNET	6 119,41	0,43	328,10	0,04
62640000 INTERNET NPU			720,00	0,10
62700000 FRAIS BANCAIRES	3 764,62	0,27	566,33	0,08
62710000 SERVICES BANCAIRES SGNPU			486,40	0,07

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

ASSO ACAHJ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	en %	Du 01/01/19 Au 31/12/19	en %
62720000 COT/REMISE CB NPU			484,89	0,07
62730000 FRAIS BANCAIRES CM NPU			234,06	0,03
62800000 COTISATIONS (UNAFO, UNACLLAJ,	4 217,72	0,30	4 627,46	0,62
62810000 COTISATION SACEM NPU			392,27	0,05
VALEUR AJOUTÉE	750 916,27	53,28	438 829,63	59,06
- Impôts, taxes et versements assimilés	33 449,37	2,37	15 558,00	2,09
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	22 403,14	1,59	8 048,00	1,08
63330000 FORMATION CONTINUE	11 046,23	0,78	7 510,00	1,01
- Charges de personnel	679 769,27	48,23	431 496,51	58,07
64100000 RÉMUNÉRATIONS PERSONNELS	476 778,83	33,83	318 717,13	42,89
64110000 PRIME DE POUVOIR D'ACHAT	3 350,00	0,24		
64120000 PROVISION CONGÉS PAYÉS	6 611,11	0,47	466,00	0,06
64130000 INDEMNITÉS REPAS	3 819,00	0,27	4 911,20	0,66
64135500 INDEMNITÉ DE RUPTURE NPU			0,07	
64140000 INDEMNITÉS DE DÉPLACEMENT	3 520,09	0,25	250,20	0,03
64160000 INDEMNITE DEPART RETRAITE	12 350,26	0,88		
64510000 URSSAF	120 144,61	8,52	65 037,56	8,75
64520000 ASSÉDIC NPU			13 435,47	1,81
64530000 RETRAITE CPL SALARIE NON CADRE	27 614,20	1,96	16 541,62	2,23
64540000 RETRAITE COMPL CADRES			466,57	0,06
64550000 PRÉVOYANCE	15 287,75	1,08	12 124,30	1,63
64551000 PREVOYANCE MALAKOFF	2 123,23	0,15		
64580000 CHARGES SUR SALAIRES			-327,00	-0,04
64590000 CHARGES PROV C. PAYES	3 743,08	0,27	-1 654,00	-0,22
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 532,00	0,18	1 527,39	0,21
64800000 TR CLLAJ	1 895,11	0,13		
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	37 697,63	2,67	-8 224,88	-1,11
+ Produits de gestion courante	28 890,24	2,05	29 071,30	3,91
75800000 PRO DIVERS GESTION COURANTE	1 610,54	0,11	409,47	0,06
79100000 REMBOURSEMENT FORMATION	17 339,96	1,23	18 208,55	2,45
79101000 REMBOURSEMENT ASP	5 277,96	0,37	5 172,10	0,70
79101100 AIDE APPRENTIS	2 667,00	0,19		
79102000 TRANSFERT DE CHARGES	2 018,20	0,14	3 795,98	0,51
79103000 REMBOURSEMENT CPAM	-986,06	-0,07	1 465,90	0,20
79104000 TAXE SEJOUR	-1,40		19,30	
79105000 HUMANIS PREVOYANCE	-413,08	-0,03		
79160000 INDEMNITES ASSURANCE	1 253,35	0,09		
79180000 REFACTURATION FRAIS MISES EN D	123,77	0,01		
- Charges de gestion courante	4 498,65	0,32	40,33	0,01
65410000 PERTE SUR CRÉANCE IRRÉCOU FJT	40,00			
65800000 CHAR DIV-GESTION COURANTE	2 906,66	0,21	40,33	0,01
65810000 TRAVAUX PRIS EN CHARGE CLLAJ	1 551,99	0,11		
+ Produits exceptionnels			2 044,93	0,28
77101000 PROFITS SUR RÉSIDENTS NPU			63,35	0,01
77200000 PRODUITS EXERCICE ANTÉRIEUR NP			1 981,58	0,27
- Charges exceptionnelles			883,22	0,12
67100000 CHARGES EXCEPT/OPERAT			883,22	0,12
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	62 089,22	4,41	21 967,80	2,96
+ Produits financiers	1 501,93	0,11	1 064,62	0,14
76200000 PRODUITS SICAV	472,75	0,03	674,87	0,09
76800000 INTÉRÊTS SUR LIVRET	969,63	0,07	389,75	0,05
76810000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS PAR	59,55			

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

ASSO ACAHJ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	en %	Du 01/01/19 Au 31/12/19	en %
- Charges financières	685,18	0,05	139,67	0,02
66100000 CHARGES D'INTÉRÊTS	685,18	0,05	139,67	0,02
COÛT DE FINANCEMENT	816,75	0,06	924,95	0,12
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	62 905,97	4,46	22 892,75	3,08
- Dotations aux amortissements	17 744,14	1,26	15 442,78	2,08
68110000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENT			15 442,78	2,08
68111000 DOT AMORT IMMOB INCORPORELLES	659,20	0,05		
68112000 DOT AMORT IMMOB CORPORELLES	17 084,94	1,21		
- Dotations aux provisions	29 058,51	2,06	67 291,00	9,06
68150000 DOT PROV PR TVX LGTS CLLAJ	13 885,00	0,99		
68160000 DOTATIONS PROVISIONS RETRAITE			66 448,00	8,94
68174000 DOT. PROV. DEP. CREANCE CLLAJ	15 173,51	1,08	843,00	0,11
+ Reprises sur provisions	25 274,01	1,79	72 175,03	9,71
78150000 REP SUR PROV IFC	15 650,00	1,11	66 582,00	8,96
78151000 REPR.AMTS PROV. / EXPLOITATION	4 892,13	0,35	4 897,03	0,66
78174000 REPRISE PROV CLIENT DOUT CLLAJ	4 731,88	0,34	696,00	0,09
+ Subventions d'équipement virée au résultat	1 419,93	0,10	4 800,00	0,65
77700000 AMORTISSEMENT SUBV EQUIPEMENT	1 419,93	0,10	4 800,00	0,65
RÉSULTAT NET	42 797,26	3,04	17 134,00	2,31

ANNEXE COMPTABLE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 803 625,48 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 42 797,26 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

L'association a pour but de :

- Promouvoir et participer à l'insertion sociale et professionnelle des jeunes, principalement par le logement.
- Participer à la défense des intérêts et des droits des jeunes travailleurs, des jeunes en voies d'insertion et des jeunes en risque d'exclusion.
- Permettre aux jeunes de trouver un statut, une place dans l'environnement social et économique, d'être reconnus socialement en tant qu'acteurs.
- Témoigner devant l'ensemble des acteurs intéressés de la situation des jeunes dans leur diversité.
- Favoriser la promotion et le développement de chacun à travers une approche globale de la personne, sans imposer aucune option en matière philosophique, politique ou religieuse.
- Rechercher le brassage entre jeunes et leur participation active à la vie associative.

Le Comité Local pour le Logement Autonome des Jeunes de l'agglomération caennaise (CLLAJ) a fusionné avec l'Association Calvadosienne pour l'Accueil et l'Habitat des Jeunes (ACAHJ) au 1er janvier 2020.

Par ailleurs, dans le cadre de l'établissement des comptes annuels de l'association CLLAJ, nous étions amenés à constater tous les ans des produits constatés d'avance, au titre de la facturation par anticipation des charges locatives, des fluides et de refacturations diverses. Cette méthode de calcul est conservée suite à la fusion.

L'incidence de ces modalités de calcul sur les comptes 2020 est la comptabilisation d'un produit constaté d'avance pour un montant de 30 445,54 €.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) a des impacts significatifs sur son activité.

Les recettes liées à l'activité de l'auberge ont fortement diminué, en raison des mesures sanitaires mises en place par les autorités au cours de l'exercice.

À la date d'établissement de ses comptes, l'entité a constaté une baisse du chiffre d'affaires à la suite des différentes mesures prises par le gouvernement afin d'endiguer la propagation du virus COVID-19 particulièrement celle de confinement de la population à compter du 17 mars 2020.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSO ACAHJ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Les comptes annuels au 31/12/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'entreprise et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes.

Tableau de variation des fonds propres :

	2020	2019	Variation
Fonds statutaires	159 581,66	-	159 581,66
Réserves	7 747,79	-	7 747,79
Report à nouveau	- 81 347,66	49 932,02	- 131 279,68
Résultat	42 797,26	17 134,00	25 663,26
Total	128 779,05	67 066,02	61 713,03

Tableau des effectifs :

	2020	2019
ETP	14,42	15,80

Au titre de l'exercice 2019, le nombre d'ETP (équivalents temps plein) s'élevait à 9,90 pour l'ACAHJ et 5,90 pour le CLLAJ.

Subventions d'investissement :

	2020
Département Calvados	9 818,62
Ville de Caen	10 000,00
CAF	10 000,00
Total	29 818,62

Au titre de l'exercice 2020, l'association a perçu des subventions d'investissement pour 29 818,62 €. Ces subventions financent une partie des travaux réalisés durant l'année.

Ces subventions sont reprises au résultat chaque année au même rythme que l'amortissement des biens financés. Au 31/12/2020, ces subventions sont reprises pour un total de 1 419,93 €.

Subventions d'exploitation :

	Union Européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						-
Subventions d'exploitation		49 915,00	447 211,56	126 523,46	11 334,00	634 984,02
Subventions d'investissement			19 818,62	10 000,00		29 818,62

Provision pour indemnité de fin de carrière :

La provision pour indemnité de fin de carrière du FJT était valorisée pour 66 448 € au 31/12/2019.

La provision pour indemnité de fin de carrière du CLLAJ était valorisée pour 10 970 € au 31/12/2019.

Au titre de l'exercice 2020, une reprise de provision de 15 650 € a été constatée, soit une provision pour indemnité de fin de carrière au 31/12/2020 de 61 768 €.

Provision pour travaux aménagements FJT :

Une provision a été constituée en 2018, afin de couvrir l'amortissement des travaux du FJT réalisés en 2018. Cette provision est reprise au même rythme que l'amortissement des travaux, soit sur une durée de 7 ans. Au 31/12/2020, cette provision s'élève à 23 407 €.

Autres provisions pour charges :

Chaque année, il est constitué des provisions sur les logements de l'activité Cllaj nécessitant des travaux de remise en état. La provision au 31/12/2019 au bilan du Cllaj s'élevait à 75 015 €.

Ainsi, au titre de cet exercice :

- Il a été constaté une dotation de 14 250 € sur des travaux à venir, et une reprise de 7 000 € sur les travaux réalisés dans l'année, portant la provision de fin d'exercice à 88 900 €.

- Par ailleurs, il est constitué à chaque exercice une provision pour travaux à supporter lors de la restitution des logements aux propriétaires à raison de 400 € par logement, totalement constituée en 2020.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	7 ans
- Matériels et outillages industriels	5 ans
- Matériels et outillages	5 ans
- Matériel de bureau et info	3 à 7 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSO ACAHJ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	7 513		6 817	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			162 090			
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		103 334		72 394	
		Matériel de transport					
		Matériel de bureau & mobilier informatique		22 312			
Emballages récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				287 737		72 394	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés			52 901		56 631	
	Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL				52 901		56 631	
TOTAL GENERAL				348 150		135 842	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			14 330	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					162 090	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				175 728	
		Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier				22 312	
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL						360 130	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés				5 120	104 411	
	Prêts & autres immob. financières						
TOTAL					5 120	104 411	
TOTAL GENERAL					5 120	478 871	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSO ACAHJ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	6 542	7 476		14 019
Terrains					
Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		153 671	1 689		155 360
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén. Matériel de transport Mat. bureau et informatiq., mob. Emballages récupérables divers	64 441 11 037	22 034 2 530		86 475 13 566
	TOTAL	229 149	26 252		255 401
	TOTAL GENERAL	235 691	33 729		269 420

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre Sur sol autrui Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div Matériel transport Mat. bureau mobilier inf. Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

ASSO ACAHJ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag. constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Immob. financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances	843	61 467		62 310
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	843	61 467		62 310

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

ASSO ACAHJ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

TABEAU DES PROVISIONS

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
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges		1 276		1 276
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	94 747	101 145	20 542	175 350
TOTAL		94 747	102 421	20 542	176 625
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	843	61 467		62 310
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL		843	61 467		62 310
TOTAL GÉNÉRAL		95 590	163 888	20 542	238 935
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

ASSO ACAHJ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges		1 275,69			1 275,69
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	94 746,75	101 145,09	20 542,13		175 349,71
TOTAL	94 746,75	102 420,78	20 542,13		176 625,40

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation
financières
exceptionnelles

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ASSO ACAHJ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	51 511		51 511
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	62 311	62 311	
	Autres créances clients	107 433	107 433	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 206	1 206	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques	11 947	11 947	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	101 527	101 527	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	606	606	
	Charges constatées d'avance	23 176	23 176	
TOTAUX		359 716	308 206	51 511
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ASSO ACAHJ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	23 176
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	23 176

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	1 504
Autres créances	114 680
Disponibilités	
TOTAL	116 183

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSO ACAHJ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	46 347	11 869	34 478	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	100 912	100 912		
Fournisseurs & comptes rattachés	128 255	128 255		
Personnel & comptes rattachés	39 067	39 067		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	57 107	57 107		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	15 701	15 701		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	53 263	53 263		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	30 446	30 446		
TOTAUX	471 097	436 619	34 478	

- Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ASSO ACAHJ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	30 446
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	30 446

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 878
Dettes fiscales et sociales	55 515
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	92 393