

BILAN NIEVRE REGAIN

année 2020

ACTIF		EXERCICE N CLOS LE 31/12/2020			EXERCICE N - 1 CLOS LE 31/12/2019
		BRUT	AMORTISSEMENT ET PROVISIONS (à déduire)	NET	NET
A	Immobilisations incorporelles				
C	Frais d'établissement				
T	Frais de recherche et				
I	De développement				
F	Concession, brevets (et droits similaires)	23 784	23 784	0	0
I	Fonds commercial (1)				
M	Autres	12 265	9 945	2 320	4 773
M	Avances et acomptes				
O	Immobilisations corporelles				
B	Terrains	37 827	17 420	20 407	23 120
I	Constructions	1 485 018	916 703	568 315	590 906
M	Installations techniques, matériel et	89 078	55 672	33 406	33 149
M	outillage industriels				
O	Autres	582 382	450 021	132 361	141 575
B	Immobilisations corporelles en cours	252 572		252 572	39 467
I	Avances et acomptes				
L	Immobilisations financières (2)				
I	Participations	600		600	600
S	Créances rattachées à des participations				
E	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres	1 052		1 052	1 052
	TOTAL I (cf Note 3-1)	2 484 578	1 473 545	1 011 033	834 642
	Comptes de liaison				
	TOTAL II				0
C	Stocks et en - cours				
I	Matières premières, approvisionnements				
A	C En - cours de production (biens et				
C	services) (a)				
T	AR Produits intermédiaires et finis				
U	CC marchandises				
I	TU Avances et acomptes versés / commandes	5 521		5 521	4 201
L	FL Crédances (3) (cf Note 6-1)				
F	FA Redevables, usagers et comptes rattachés	7 472	6 563	909	2 137
N	NT Autres	132 924		132 924	88 265
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	741 796		741 796	782 428
	Charges constatées d'avance (3) (cf Note 6-1)	595		595	3 404
	TOTAL III	888 308	6 563	881 745	880 435
COMPTE	Charges à repartir sur plusieurs exercices (IV)				
DE	Primes de remboursement des emprunts (V)				
REGUL.	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL GENERAL (I+ II+ III+ IV+ V+ VI)	3 372 886	1 480 108	1 892 778	1 715 077

(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 2020 avant répartition

	PASSIF	EXERCICE	EXERCICE
		N CLOS LE 31/12/2020	N CLOS LE 31/12/2019
		NET	NET
FONDS	<u>Fonds Propres</u> (cf Note1) Fonds associatif sans droit de reprise Subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables	38 658 231 246	38 658 231 246
ASSOCIATIFS	<u>Réserves</u> (cf Note 1 & 3-3) Réserves statutaires ou contractuelles (compensation) Réserve de Trésorerie Excédents affectés à l'investissement 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)	114 173 669 891	114 173 668 350
OATIF	<u>Report à nouveau Activités non contrôlées (a)</u> (cf Note 9)	-5 313	-32 206
RES	<u>Résultats sous contrôle de Tiers Financeurs (b)</u> (cf Note 7) Excédent affecté aux financement des mesures d'exploitation Excédent affecté à la réduction des charges d'exploitation Résultats en attente d'affectation Report à nouveau (CHRS) Report à nouveau (CPHU) Dépenses non opposables - CP Dépenses non opposables - Autres Dépenses abusives	93 424 50 000 49 921 -68 918 -4 169 -12 206	91 843 58 886 -68 918 -4 169 -12 268
FINANCIER	<u>Résultat comptable de l'exercice (b)</u> (cf Note 8)	49 567	71 113
PROVISIONS POUR RISQUE CHARGES	<u>Autres Fonds Associatifs</u> Fonds associatif avec droit de reprise		
	<u>Provisions Réglementées</u> Provision pour renouvellement des immobilisations	202 653	200 337
	TOTAL I	1 408 927	1 357 045
	Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement	52 806	40 455
	TOTAL II	52 806	40 455
	Provision pour risques Provision pour charges	11 300	11 300
	TOTAL III	11 300	11 300
DETTES	Emprunts obligataires Emprunts de dettes auprès des établissements de crédits (2) Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c) Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Fournisseurs d'immobilisations Autres dettes	146 495 480 60 628 150 008 12 657 12 334	800 68 199 144 672 45 966 6 784
	TOTAL IV	382 602	266 421
COMPTES DE REGULARIS.	<u>Produits constatées d'avance</u> (cf Note 6-2)	37 143	39 856
	TOTAL V	37 143	39 856
	Ecart de conversion actif (VI)		
	TOTAL GENERAL (I+ II+ III+ IV+ V+ VI)	1 892 778	1 715 077
	(1) Dont à plus d'un an Dont à moins d'un an		
	(2) Dont concours bancaires courants et solde créateurs 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		

COMpte DE RESULTAT 2020

	Réalisé 2020	Réalisé 2019
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Dotation globale DDCSPP	407 233	403 795
Conseil Départemental Nièvre	780 713	780 857
Autres Conseils départementaux	56 530	11 568
DDCSPP - Subvention activités résidents (SAHJ/CHRS)		
DRDFE - Subvention DECID'L (FVV)	52 500	36 500
Produits MASP 2	91 310	74 750
Accompagnement Vers et Dans le Logement		
Allocation Logements Temporaires	45 834	45 304
Subvention Conseil Départemental - SAHJ	26 487	26 487
Subvention ADN - SAHJ		16 000
Conseil Départemental - ELAN	21 000	
Decid'L - Fonds Catherine		2 000
FIPD - Décid'l		
Participations des usagers	33 044	29 807
ASP - Contrats CMI		325
FONJEP	7 107	7 164
IJ Complémentaire Prévoyance	726	9 437
Indemnisation surcoût COVID	9 374	
Don SIEEN	2 878	
Cotisations	65	60
Participations reçues	347	11 193
Conseil d'Etablissement	5 490	6 720
Reprises de provisions	21 233	25 632
Reprises de fonds dédiés	40 455	107 480
Transfert de charges d'exploitation (GCSMS)	50 919	
Transfert de charges d'exploitation (sinistres)	2 713	2 713
Transfert de charges d'exploitation (formation)	21 307	7 490
<i>Total</i>	1 677 265	1 605 282
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats non stockés	109 701	108 304
Services extérieurs	163 580	157 627
Autres services extérieurs	179 235	179 996
Impôts fonciers et droits d'enregistrement	5 943	6 337
Impôts & taxes sur salaires	60 787	56 961
Salaires et traitements	649 530	624 548
Charges sociales	277 678	236 782
Autres charges de gestion courante	4 470	15 713
Dotations aux amortissements	94 756	96 676
Dotations aux provisions	28 416	15 044
Engagements à réaliser sur fonds dédiés	52 807	40 455
<i>Total</i>	1 626 903	1 538 443
RESULTAT D'EXPLOITATION	50 362	66 839
PRODUITS FINANCIERS		
Revenus financiers Livret / parts sociales	722	625
<i>Total</i>	722	625
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts d'emprunts	1 219	1
<i>Total</i>	1 219	1
RESULTAT FINANCIER	-497	624
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produit sur cession élément d'actif		1 000
Autres produits exceptionnels	53	2 869
<i>Total</i>	53	3 869
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles de régularisation	327	219
Pénalités & amendes fiscales		
Valeur Comptable Nette / Cession actif		
<i>Total</i>	327	219
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-274	3 650
Impôts sur les sociétés	24	
TOTAL DES PRODUITS	1 678 040	1 609 776
TOTAL DES CHARGES	1 628 473	1 538 663
RESULTAT NIEVRE REGAIN	49 567	71 113

Annexe aux Comptes Annuels de l'exercice 2020

La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2020.

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'Etablissement
Activité « Hébergement et Accompagnement »	Service d'Aide à l'Habitat des Jeunes	ELAN	DECID'L	MASP avec Gestion des prestations	AVDL			

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 réintégrée 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.

Depuis le 1^{er} janvier 2020, l'activité AVDL a été transférée au GCSMS Alter Egaux 58. Le personnel affecté est conservé au CHRS mais fait l'objet d'un détachement auprès de l'association prestataire de la mesure.

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.
Au 1^{er} janvier 2020, intégration de l'activité « ELAN » destinée à l'accueil et l'accompagnement de jeunes sortants ou en attente de sortie d'un dispositif de l'Aide Sociale à l'Enfance (ASE).
- Le budget de fonctionnement du **CHRS** a été légèrement inférieur à nos demandes. La Dotation Globale de Fonctionnement a été de 407 K€ compte tenu de crédits non reconductibles de 11 K€ alloué sans définition précise, d'où leur intégration directe aux produits 2020 pour financer le fonctionnement courant du dispositif.

- 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 et la DDCSPP de la Nièvre pour l'animation d'ateliers pédagogiques et ludiques. La subvention ADN au titre du Programme Local de l'Habitat, habituellement à hauteur de 16 K€ n'a pas été allouée en 2020. 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.

Deux subventions supplémentaires (3 K€ et 13 K€) ont été octroyées en 2020 afin d'assurer la création et l'exploitation d'un Lieu d'Accueil et d'Orientation pour les femmes victimes de violences conjugales sur le secteur de Decize (58). Compte tenu de la situation sanitaire et des délais de recherche de locaux, l'activité n'a pas pu commencer en 2020, les crédits ont donc été versés dans les fonds dédiés pour une utilisation devant commencer au 1^{er} trimestre 2021.

- 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'extérieur. 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 inscrites 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 en 2019 du montant 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 2020 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 2020 MASP 2 ont représenté un montant de 91 K€ (+16 K€ par rapport à 2019).

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 : | 89,13 € |
| - Appartements de pré-autonomie : | 72,07 € |
| - Appartements familles migrantes : | 37,57 € |

Le Conseil Départemental a procédé à une modification de tarification en octroyant une Dotation Globale de Fonctionnement de 780.713 € finançant une activité à hauteur de 840.453 € de charges. En prévisionnel, le reliquat de financement était composé d'une reprise sur la provision pour renouvellement des immobilisations (10 K€) et une reprise de l'excédent 2018 (50 K€).

La capacité d'accueil a été maintenue à 30 places et le taux d'occupation a été de 92 % du prévisionnel (10.950 journées théoriques – 10.585 journées retenues – 9.776 journées réalisées) et de 89 % de la capacité d'hébergement.

A noter qu'il a été facturé 56.530 € au Conseil Départemental de Saône et Loire pour l'accueil de 2 personnes, représentant 708 journées d'hébergement sur le foyer collectif et sur les appartements mitoyens.

Au niveau social

- Démission en février 2020 d'une assistante sociale, remplacée par une éducatrice spécialisée en juillet 2020.
- Une monitrice-éducatrice a été embauchée en CDD à partir de juillet 2020 en remplacement d'une monitrice-éducatrice en congé maladie puis maternité.
- Démission en avril 2020 d'une Conseillère en Economie Sociale et Familiale suite à son retour de congé parental. Elle a été remplacée par une Conseillère en Economie Sociale et Familiale en mai 2020.
- Démission d'un surveillant de nuit en mars 2021, suite à longue période maladie. Il a été remplacé par une surveillante de nuit à compter de juillet 2020.
- Licenciement du surveillant de nuit en arrêt maladie depuis juillet 2017 suite à une reconnaissance d'invalidité.
- Absence d'un surveillant de nuit de juillet à décembre 2020, remplacé par des contrats intérimaires sur cette période.
- Embauche en CDD d'un agent d'entretien pour réaliser la désinfection des lieux d'accueil et d'hébergement de juin 2020 à décembre 2020.
- Fin 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.
- Versement de la prime COVID à hauteur de 1500 euros pour tout le personnel ayant participé à la poursuite de l'activité des établissements, en présentiel et / ou en télétravail.

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	23.842 €
Installations techniques	6.431 €
Installations générales	21.565 €
Mobilier & Electroménager	6.203 €
Immos en cours	213.105 €

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 CPOM - PPI 2018-2022 du CHRS pour **16.571,98 euros**

soit un total de **669.890,56 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 **202.653,14 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 Financeur – DDCSPP » (cf note 7).

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

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

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

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

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

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

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

Ensemble immobilier

Gros œuvre (incluant désamiantage)	50 ans
Charpente – bois – escalier	30 ans
Couverture – étanchéité	20 ans
Plâtrerie	20 ans
Menuiserie	20 ans
Plomberie	10 ans
Chauffage – Ventilation	10 ans
Électricité	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 sont inscrits au bilan de l'exercice 2020 pour 52.806,41 euros (cf note 3.4).

✓ **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
INCORP.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I	12 265.00		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	23 784.00		
CORPORELLES	Terrains		37 827.00		
	Constructions	Sur sol propre	1 461 176.00		23 842.00
		Sur sol d'autrui			
		Installations générales, agencements et aménagements			
		Installations techniques, matériel et outillages industriels	82 647.00		6 431.00
	Autres immobilisations incorporelles	Installations générales, agencements et aménagements	139 631.00		21 565.00
		Matériel de transport	142 301.00		
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	272 682.00		6 203.00
		Emballages récupérables et divers			
		Immobilisations corporelles en cours	39 467.00		213 105.00
		Avances et acomptes			
		TOTAL III	2 175 731.00		271 146.00
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		600.00		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		1 052.00		
		TOTAL IV	1 652.00		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			2 213 432.00		271 146.00

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice
			par virement de poste à poste	Par cession à des tiers ou mises hors services	
INCORP.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			12 265.00
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II			23 784.00
CORPORELLES	Terrains				37 827.00
	Constructions	Sur sol propre			1 485 018.00
		Sur sol d'autrui			
		Installations générales, agencements et aménagements			
		Installations techniques, matériel et outillages industriels			89 078.00
	Autres immobilisations incorporelles	Installations générales, agencements et aménagements			161 196.00
		Matériel de transport			142 301.00
		Matériel de bureau et informatique, mobilier			278 885.00
		Emballages récupérables et divers			
		Immobilisations corporelles en cours			252 572.00
		Avances et acomptes			
		TOTAL III			2 446 877.00
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				600.00
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				1 052.00
		TOTAL IV			1 652.00
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					2 484 578.00

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	7 492.00	2 453.00	9 945.00
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	23 784.00		23 784.00
CORPORELLES	Terrains		14 707.00	2 713.00	17 420.00
	Constructions	Sur sol propre	870 270.00	46 433.00	916 703.00
		Sur sol d'autrui			
		Installations générales, agencements et aménagements			
		Installations techniques, matériel et outillages industriels	49 498.00	6 174.00	55 672.00
	Autres immobilisations incorporelles	Installations générales, agencements et aménagements	108 700.00	5 169.00	113 869.00
		Matériel de transport	59 711.00	19 539.00	79 250.00
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	244 625.00	12 277.00	256 902.00
		Emballages récupérables et divers			
		TOTAL III	1 347 511.00	92 305.00	1 439 816.00
TOTAL GENERAL (I + II + III)		1 378 787.00	94 758.00		1 473 545.00

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		2 713.00		
	Constructions	Sur sol propre	46 433.00		
		Sur sol d'autrui			
		Installations générales, agencements et aménagements			
		Installations techniques, matériel et outillages industriels	6 174.00		
	Autres immobilisations incorporelles	Installations générales, agencements et aménagements	5 167.00		
		Matériel de transport	19 539.00		
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 277.00		
		Emballages récupérables et divers			
		TOTAL III	92 303.00		
TOTAL GENERAL (I + II + III)		94 756.00			

**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 compensation	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	200 337.00	22 292.00	19 976.00	202 653.00
	Amortissements dérogatoires				
	Réserves des plus values nettes d'actif immobilisé				
	Réserves des plus values nettes d'actif circulant				
	TOTAL II	314 510.00	22 292.00	19 976.00	316 826.00
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			11 300.00
	Dépréciation des immobilisations				
	Dépréciation des stocks et en cours				
	Dépréciation des comptes de tiers	1 696.00	4 869.00	2.00	6 563.00
	Dépréciation des comptes financiers				
	TOTAL IV	1 696.00	4 869.00	2.00	6 563.00
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement (1)	40 455.00	52 806.00	40 455.00	52 806.00
	Sur dons manuels affectés				
	Sur legs et donations affectés				
	TOTAL V	40 455.00	52 806.00	40 455.00	52 806.00
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	367 961.00	79 967.00	60 433.00	387 495.00

(1) cf note 3.4 Etat des Fonds Dédiés

NOTE 3.4 - ETAT DES FONDS DEDIES

LIBELLE DE LA SUBVENTION	FINANCIER	SERVICE AFFECTE	DATE SIGNATURE CONVENTION	MONTANT DE LA SUBVENTION	Durée d'utilisation	DATE DEBUT	Fonds dédiés au 31/12/2019	Dépenses 2020	Autres Recettes 2020	Résultat de l'activité	Fonds dédiés au 31/12/2020	Compte FONDS DEDIES
Accueil Jour et Activités résidents SAHJ	DDCSPP	SAHJ	18/11/2016	30 000.00	3 à 4 ans	01/01/2017	8 495.69	1	2 144.98	0.00		6 350.71 194100
Actions collectives pour le SAHJ et le CHRS	DDCSPP	CHRS/SAHJ	14/11/2018	15 000.00	1 ou 2 ans	01/01/2019	11 419.12	2	4 274.54	0.00		7 144.58 19100
							19 914.81	6 419.52	0.00	0.00		13 495.29
DECIDL - Actions ponctuelles	FIPD	CHRS	26/06/2018	1 200.00	1 ou 2 ans	01/07/2018	1 200.00	3	0.00			1 200.00 194ACTIONS
DECIDL - Fonds catherine	DRDFE	CHRS	22/11/2019	2 000.00	1 ou 2 ans	01/01/2020	2 000.00	4	426.50			1 573.50 194FONDSCATH
DECIDL - Femmes victimes de violences	SGAR BOURG	CHRS	12/11/2019	36 500.00	1 ou 2 ans	01/01/2019	17 340.54	5	17 340.54			0.00
DECIDL - Femmes victimes de violences	DRDFE	CHRS	31/08/2020	36 500.00	1 ou 2 ans	01/01/2020	0.00	6	18 840.38			17 659.62 194110
DECIDL - LEOA	DRDFE	CHRS	09/06/2020	3 000.00	1 ou 2 ans	01/07/2020	0.00	7	0.00			3 000.00 194120
DECIDL - LEOA DECIZE	DRDFE	CHRS	03/11/2020	13 000.00	1 ou 2 ans	01/12/2020	0.00	8	0.00			13 000.00 194120
							20 540.54	36 607.42	0.00	0.00		36 433.12
Don solidaire salariés association	SIIEN	GP		2 878.00	1 an	01/01/2020	0.00		0.00	0.00		2 878.00 194SIIEN
							0.00		0.00	0.00		2 878.00
								40 455.35	43 026.94	0.00	0.00	52 806.41

1

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.

2

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

3

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 ni 2020. Elle reste totalement disponible pour la réalisation d'ateliers de self-défense à destination des femmes accueillies.

4

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 partiellement consommée.

5

Les subventions DRDFE (Direction Régionale des Droits des Femmes et de l'Egalité) 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 :

- Subvention versée en novembre 2019 pour un montant de 36.500,00 euros, totalement consommée au 31.12.2020.
- Subvention versée en août 2020 pour un montant de 36.500,00 euros a permis la poursuite de l'ouverture de DECIDL et l'accueil du public et partiellement consommée en 2020.

7 et 8

2 subventions ont été allouées pour créer un Lieu d'Accueil et d'Orientation pour femmes victimes de violences conjugales à Decize. Ces subventions versées en juin 2020 pour **3.000,00 euros**, et en novembre 2020 pour **13.000,00 euros** n'ont pas pu être consommés en 2020. Elles sont donc inscrites dans les fonds dédiés pour leur totalité.

9

Don de solidarité reçus de la part du SIIEN, suite à la crise sanitaire, et à destination des salariés pour utilisation en 2021

NOTE 4 - ETAT DES CONGES PAYES AU 31/12/2020

<i>Nombre de jours de congé</i>			
Congés annuels	Ancienneté	Report	TOTAL
TOTAL 2020	414	32.7	281 727.7
VALORISATION 2020			
95 334.00 €			
VALORISATION 2019			
92 969.00 €			

NOTE 5 - ENGAGEMENTS DE RETRAITE AU 31/12/2020 (HORS BILAN)

IFC probable au terme		Passif social au 31/12/2020	Passif social au 31/12/2019
en mois	en euros		
119	350 958.00 €	158 047.00 €	123 068.00 €

NOTE 6.1 - ETAT DES CREANCES

CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	Valeur brute au 31.12.2020	Valeur brute au 31.12.2019
Créances rattachées à des participations	600.00	600.00
Prêts		
Autres - Cautions logements	945.00	945.00
Autres - Cautions matériel internet	107.00	107.00
TOTAL I	1 652.00	1 652.00

CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT	Valeur brute au 31.12.2020	Valeur brute au 31.12.2019
Avances et acomptes versés sur commande		
- Edenred : tickets services mill. N+1	5 251.00	4 201.00
- RF PAYE : Abonnement 2021	270.00	
TOTAL II	5 521.00	4 201.00
Créances clients et comptes rattachés		
- usagers et résidents	7 472.00	3 833.00
TOTAL III	7 472.00	3 833.00
Autres		
- subvention à recevoir CG 58 (SAHJ)		26 487.00
- ADN Subvention SAHJ		16 000.00
- CD 71 : mémoires de frais Accueil au CPHU	12 657.00	
- CD 58 : mémoires de frais MASP	45 770.00	18 630.00
- Personnel - avance de régie	1 328.00	1 521.00
- UNIFAF - remboursements de formations	21 307.00	16 174.00
- FONJEP		7 164.00
- MUTEX		1 184.00
- Bénéficiaire MASP	20.00	
- GCSMS : Mémoires de frais transfert salarié	50 919.00	
- EDENRED : tickets non consommés, r bst à recevoir	758.00	960.00
- cotisations adhérents à recevoir	165.00	145.00
TOTAL IV	132 924.00	88 265.00

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Valeur brute au 31.12.2020	Valeur brute au 31.12.2019
- Edenred : stock retour millésime année N		2 594.00
- CIEL Paye Evolution - Abonnement Janv à Juin N+1	595.00	554.00
- RF Paye : Abonnement 2020		256.00
TOTAL V	595.00	3 404.00

TOTAL DES CREANCES (I + II + III + IV + V)	148 164.00	101 355.00
---	-------------------	-------------------

NOTE 6.2 - ETAT DES DETTES

DETTES FINANCIERES	Valeur brute au 31.12.2020	Valeur brute au 31.12.2019
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédits - Emprunt crédit coopératif - réhab Rue de Loire	146 495.00	
TOTAL I	146 495.00	0.00
Emprunts et dettes financières divers - retenues de garantie résidents SAHJ	480.00	800.00
TOTAL II	480.00	800.00

DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	Valeur brute au 31.12.2020	Valeur brute au 31.12.2019
- fournisseurs	42 189.00	45 111.00
- fournisseurs - factures non parvenues	18 439.00	23 088.00
TOTAL III	60 628.00	68 199.00
- fournisseurs d'immobilisations	12 657.00	45 966.00
TOTAL IV	12 657.00	45 966.00

DETTES SOCIALES ET FISCALES	Valeur brute au 31.12.2020	Valeur brute au 31.12.2019
- Personnel : congés payés	95 334.00	92 969.00
- Dettes sociales - Charges de sécurité sociale et prévoy.	51 573.00	47 341.00
- DGFIP- Prélèvement à la Source	1 037.00	1 210.00
- Dettes fiscales	2 064.00	3 152.00
TOTAL V	150 008.00	144 672.00

AUTRES DETTES	Valeur brute au 31.12.2020	Valeur brute au 31.12.2019
- AGEFIPH : contribution à devoir	5 717.00	
- 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	3 167.00
- Alter Egaux 58 - Prise de participation	600.00	600.00
- bénéficiaire MASP	20.00	20.00
- Anciens salariés	160.00	
- Diverses sans explication possible		327.00
TOTAL VI	12 334.00	6 784.00

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Valeur brute au 31.12.2020	Valeur brute au 31.12.2019
- MAIF - remboursement sinistre atelier fin 2013	37 143.00	39 856.00
TOTAL VII	37 143.00	39 856.00

TOTAL DES DETTES (I + II + III + IV + V + VI + VII)	419 745.00	306 277.00
---	------------	------------

NOTE 7.1 - RESULTATS SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCEURS - DDCSPP

115(101) - RESULTAT SOUS CONTRÔLE DDCSPP	DEBITEUR	CREDITEUR
écart d'arrondis		4.69
CHRS - Résultat 2019 en attente d'affectation		14 978.58
sous-total 1	0.00	14 983.27

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	
CHRS - Provision Congés Payés 2018 (dotation)	2 643.00	
sous-total 2	6 634.07	0.00

119 - REPORT A NOUVEAU DEBITEUR <i>en attente d'affectation à la gestion non contrôlée</i>	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	60 568.40	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	
Reprise de provision 2020	11 549.13	
TOTAL DE LA PROVISION	0.00	15 412.06

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
CPHU - Affectation CA 2018 (A)	54 286.08	
CPHU - Excédent 2019 en attente d'affectation		34 938.41
sous-total 1	0.00	34 938.41

(A) Affectation réalisée dans l'année suite Compte Administratif et procédure budgétaire

11510 - RESULTATS AFFECTE A LA REDUCTION DES CHARGES D'EXPLOITATION CG	DEBITEUR	CREDITEUR
CPHU - Affectation du compte administratif 2018 en 2020 (A)		50 000.00
<i>29 999,97 € à la validation du CA, modifié par exécution budgétaire</i>		
sous-total 2	0.00	50 000.00

11511 - RESULTATS AFFECTE AU FINANCEMENT DES MESURES D'EXPLOITATION CG	DEBITEUR	CREDITEUR
CPHU - Affectation du compte administratif 2015 en 2017		33 000.00
CPHU - Affectation du compte administratif 2016 en 2018		26 973.89
CPHU - Affectation CA 2018 (A)	26 973.89	
CPHU - Affectation du compte administratif 2017 en 2018		31 868.91
CPHU - Affectation du C.A. 2018 en 2020 (A) (IFC) *		6 262.97
<i>26 263 euros à la validation du CA, modifié par exécution budgétaire</i>		
CPHU - Affectation du C.A 2018 en 2020 (A) (prov s/ renouv. Immos)		22 292.00
sous-total 3	0.00	93 423.88

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)		1 624.00
CPHU - Provision Congés Payés 2017 (dotation)	2 583.00	
CPHU - Provision Congés Payés 2018 (reprise) (A)		2 705.00
sous-total 4	5 572.00	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 5	4 168.60	0.00

TOTAL CONSEIL DEPARTEMENTAL	0.00	168 621.69
-----------------------------	------	------------

142 - PROVISION REGLEMENTEE POUR RENOUVELLEMENT IMMOBILISATIONS	DEBITEUR	CREDITEUR
- Requalification solde Excédents affectés à la réserve de compensation des charges d'amortissement		18 727.75
- Requalification excédent affecté à l'investissement - travaux de mise aux normes AD'AP		123 142.58
- Requalification excédent affecté à l'investissement - Aménagements du foyer PPI 2018-2022		37 000.00
- Reprise 2019	5 495.00	
- Dotation 2020 sur affectation résultat CA 2018		22 292.00
- Reprise 2020	8 426.25	
TOTAL DE LA PROVISION	0.00	187 241.08

NOTE 8 - TABLEAU EXPLICATIF DU RESULTAT DE L'EXERCICE 2020

NATURE DU RESULTAT	DEBITEUR	CREDITEUR
RESULTAT ACTIVITES SOUS CONTRÔLE TIERS FINANCEURS		
DDCSPP / CHRS HEBERGEMENT & ACCOMPAGNEMENT CONSEIL DEPARTEMENTAL / CPHU	2 826.78	42 665.06
RESULTAT ACTIVITE MASP (cf note 13, répartition analytique)	9 269.71	18 810.39
RESULTAT ACTIVITE SAHJ (cf note 13, répartition analytique)	1 716.47	1 532.86
RESULTAT ACTIVITE ELAN (cf note 13, répartition analytique)	434.95	806.67
RESULTAT ACTIVITE AVDL (cf note 13, répartition analytique)		
RESULTAT GESTION PROPRE (cf note 16)		
RESULTAT CONSEIL D'ETABLISSEMENT (cf note 17)		
RESULTAT ACTIVITES NON REGLEMENTEES		9 728.79
RESULTAT GLOBAL		49 567.07

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	
Excédent 2019		4 593.77
sous-total	18 380.69	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
Excédent 2019		13 771.13
sous-total	2 284.57	0.00
ANIMATIONS CHRS / SAHJ		
Excédent 2018		5 697.51
sous-total	0.00	5 697.51
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
Excédent 2019		809.30
sous-total	0.00	1 950.75
GESTION PROPRE		
Déficit 2012	724.96	
Excédent 2013		3 536.75
Excédent 2014		3 305.68
Excédent 2015		3 379.63
Excédent 2016		2 443.34
Excédent 2017		6 808.78
Affectation du RAN Créditeur aux Fonds Associatifs	18 749.22	
Excédent 2018		2 359.62
Excédent 2019		2 021.51
sous-total	0.00	4 381.13
	compte 119 RAN Débiteur	compte 110 RAN Créditeur
SOLDE	20 665.26	15 352.67
		-5 312.59

**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 2020 - Hébergement & Accompagnement		42 665.06 €
MONTANT NET		42 669.75 €

ACTIVITES SOUS CONTRÔLE TIERS FINANCEURS CONSEIL DEPARTEMENTAL de la NIEVRE	-	+
Déficit 2020	2 826.78 €	
MONTANT NET (2)		- 2 826.78 €

NOTE 10.2 - PROPOSITION D'AFFECTION DES RESULTATS

ACTIVITES NON REGLEMENTEES	DEFICIT	EXCEDENT
Report à Nouveau - Activités non règlementées (cf note 9) Résultat des activités non contrôlées (cf note 8)	5 312.59 €	9 728.79 €
Total à affecter	- €	4 416.20 €
PROPOSITION D'AFFECTION	+	-
Report à Nouveau - AVDL	1 606.81 €	
Report à Nouveau - MASP	429.70 €	
Report à Nouveau - SAHJ		11 554.28 €
Report à Nouveau - ELAN	1 532.86 €	
Report à Nouveau - Animations CHRS	5 697.51 €	
Report à Nouveau - Conseil d'Etablissement	1 515.80 €	
Report à Nouveau - Gestion Propre	5 187.80 €	
Total	4 416.20 €	- €

NOTE 11.1 RESERVES POUR PROJETS ASSOCIATIFS EN COURS

Intitulé des projets	Montant début de l'exercice	Augmentation de l'exercice	Diminution de l'exercice (ajustement au budget définitif)	Diminution de l'exercice (consommation par investissement)	Montant fin de l'exercice
RESERVE DE TRESORERIE FONDS ASSOCIATIFS SANS DROITS DE REPRISE	114 173.00 38 657.94				114 173.00 38 657.94
	152 830.94	0.00	0.00	0.00	152 830.94

NOTE 11.2 MODIFICATION PROPOSEE A L'ASSEMBLEE GENERALE

Intitulé des projets	Montant début de l'exercice	Augmentation de l'exercice	Ajustement de la Réserve par rapport au budget définitif	Diminution de l'exercice (consommation par investissement)	Montant fin de l'exercice
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

NOTE 12. EFFECTIF ET ORGANIGRAMME 2020

EFFECTIF AU 31.12.2020	Hommes	Femmes	Total
Temps complet	6	15	21
Temps partiel		2	2
Contrat aidé			0
total	6	17	23

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	0.21	0.12		
sous-total administratif	1.21	0.92	0.00	0.00
Surveillant de nuit qualifié		1.00		
Surveillant de nuit qualifié		0.18		
Surveillant de nuit qualifié		0.51		
Surveillant de nuit qualifié		0.02		
Surveillant de nuit		0.50		
Agent technique	0.50	0.50		
Maitresse de maison		1.00		
Agent Entretien		0.34		
Agent Entretien	0.31	0.22		
sous-total services intérieurs	0.81	4.27	0.00	0.00
Educatrice Spécialisée	1.00			
Educatrice Spécialisée	0.75			
Educatrice Spécialisée		0.47		
Educatrice de Jeunes Enfants		1.00		
Assistante sociale		1.00		
Assistante sociale		1.00		
Assistante sociale		0.11		
Conseiller ESF		1.00		
Conseillère ESF	1.00			
Conseillère ESF	1.00			
Conseillère ESF	0.21			
Conseillère ESF	0.64			
Conseillère ESF	0.17			
Monitrice-Educatrice		0.50		
Monitrice-Educatrice		0.49		
Monitrice-Educatrice	1.00			
sous-total services éducatifs	5.77	5.57	0.00	0.00
TOTAL	9.09	12.46	0.00	0.00
			21.55	

SALAIRS LES PLUS IMPORTANTS	
Directeur - cadre classe 1	55 667 €
Chef de service educ. - cadre classe 2	50 639 €
Chef de service admin. - cadre classe 2	45 982 €
Educatrice Spécialisée	36 937 €
Conseiller ESF	34 295 €

NOTE 13-1 - COMPTE DE RESULTAT EN EUROS
Etablissement : CHRS NIEVRE REGAIN
Exercice du 1er janvier au 31 décembre 2020

CHARGES		PRODUITS	
Classe 6 * Charges par nature	2 020	Classe 7 * Compte de produits	2 020
60 ACHATS 606 Achats de Matières et fournit.	55 455.56	72 PRODUCTIONS IMMOBILISEES Productions pour notre compte	
	55 455.56		
61 SERVICES EXTERIEURS 611 Sous-Traitance 613 Location 614 Charges locatives 615 Entretien et Réparation 616 Primes d'Assurance 617 Etudes et recherches 618 Cotisations et documentations	118 409.89 5 840.57 9 946.16 5 352.40 719.00 140 268.02	73 PRODUITS DE LA TARIFICATION DOTATION DDCSPP	407 233.00 407 233.00
62 AUTRES SERVICES EXTERIEURS 621 Personnel Exterieur 622 Rémunérations et Honoraires 623 Informations et Publications 624 Transport 625 Déplacement Missions Récept 626 Frais postaux et Téléphone 627 Services Bancaires 628 Autres prestations de services	123 399.15 12 133.67 743.36 3 325.48 8 063.59 563.50 7 821.40 156 050.15	74 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION Participations des usagers Subvention DRDFFE - Femmes Vict. Violences Mémoire Conseil Dép 58 - MASP Allocation Logements Temporaires Subvention Accompagnement Conseil Dép. 58 Subvention ADN - SAHJ Subvention Fonds Catherine Subvention ELAN	33 044.01 52 500.00 91 310.00 45 833.87 26 487.00 21 000.00 270 174.88
63 IMPOTS ET TAXES 631 Impôts, taxes, versements assi 633 Impôts et Formations 635 Autres Droits	15 814.33 7 943.67 23 758.00	75 PRODUITS DE GESTION Participations reçues Covid Indemnisation surcoût FONJEP Remboursements Caisse retraite Remboursement divers Remboursement de formations	9 373.73 7 107.00 326.27 21.23
64 CHARGES DE PERSONNEL 641 Rémunérations du Personnel 645 Charges Sécurité soc. et Prévoy 647 Autres Charges Sociales 648 Autres Charges de personnel	243 841.74 96 285.22 7 344.01 10 500.00 357 970.97		16 828.23
65 AUTRES CHARGES DE GESTION 654 Pertes sur créances irrécouvrables 658 Pécules aides financières	3 257.00 386.90 3 643.90	77 PRODUITS EXCEPTIONNELS 771 Produits exceptionnels divers 773 Recettes sur exercices antérieurs 775 Produits cession éléments actif	52.16
66 CHARGES FINANCIERES 661 Charges d'Intérêts	0.00	78 REPRISES SUR AMORT. ET PROV. 781 Reprise s/ provision créance usagers 781 Reprise s/ provision réglementée pour immos 789 Reprise s/ fonds dédiés	1 258.00 11 549.13 40 455.35
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES 671 Charges exceptionnelles diverses 672 Charges sur exerc antérieur 675 Valeurs comptables des elem actifs	214.99		53 262.48
68 DOTAT° AMORTISS. & PROVISIONS 681 Dotations aux Amortissements 681 Provisions pour dép. usagers 681 Provisions pour vrisques et charges 687 Provisions Regl/Renouvel Immob 689 Engagement à réaliser s/ sub. attrib.	19 534.04 6 124.83 49 928.41 75 587.28	79 TRANSFERT DE CHARGES 791 Transfert de charges d'exploitation 791 Transfert de charges d'expl. - formation 796 Transfert de charges financières 797 Transfert de charges exceptionnelles	117 420.25
TOTAL DES COMPTES	812 948.87	TOTAL DES COMPTES	864 971.00
RESULTAT DE L'EXERCICE Excédent de recettes	52 022.13		
TOTAL GENERAL	864 971.00	TOTAL GENERAL	864 971.00

NOTE 13-2 - COMPTE DE RESULTAT PAR ACTIVITES
Etablissement : CHRS NIEVRE REGAIN
Exercice du 1er janvier au 31 décembre 2020

GROUPE		TOTAL CHRS	HEB & ACCOMP	SAHJ	DECID'L	AVDL	MASP	SORTIES SECHES	Transfert sur CPHU
60 ACHATS									
606 Achats de Matières et fo	1	55 455.56	32 376.78	18 024.88	1 369.14	289.36	1370.49	2024.91	
61 SERVICES EXTERIEURS									
613 Location	3	118 409.89	68 098.07	35 220.11	9 387.12		2 107.10	3 597.49	
614 Charges locatives	3	5 840.57	3 512.36	2 261.82				66.39	
615 Entretien et Réparation	3	9 946.16	4 409.24	2 538.82	206.76	1 236.80	967.86	586.68	
616 Primes d'Assurance	3	5 352.40	2 851.56	1 246.86	162.73	511.86	538.58	40.81	
617 Etudes et recherches	3	0.00							
618 Cotisations et documenta	3	719.00	475.45	102.96	10.55		81.31	48.73	
62 AUTRES SERVICES EXTERIEURS									
621 Personnel Exterieur	2	123 399.15	82 914.05	10 905.37	7 599.69	11.81	18 821.26	3 146.97	
622 Rémunérations et Honora	2	12 133.67	7 661.17	2 451.41	5.43		2 013.36	2.30	
623 Informations et Publicati	3	743.36	464.66	111.53	36.13		78.61	52.43	
625 Déplacement Missions Ré	1	3 325.48	2 717.64	351.36	140.28		99.16	17.04	
626 Frais postaux et Télépho	1	8 063.59	3 827.03	1 055.27	896.65		1 681.28	603.36	
627 Services Bancaires	3	563.50					563.50		
628 Autres prestations de se	1	7 821.40	6 979.35	403.08	88.11		198.25	152.61	
63 IMPOTS ET TAXES									
631 Impôts, taxes, versement	2	15 814.33	7 275.34	955.61	696.38	2 202.73	1 727.20	292.18	2 664.89
633 Impôts et Formations	2	7 943.67	4 310.59	554.77	406.36	740.63	935.80	142.00	853.52
635 Autres droits	3	0.00							
64 CHARGES DE PERSONNEL									
641 Rémunérations du Personn	2	243 841.74	114 427.64	14 621.64	10 982.54	32 158.51	27 792.08	6 686.97	37 172.36
645 Charges Sécurité soc. et	2	96 285.22	45 105.96	5 921.99	4 315.54	13 178.46	10 708.67	1 806.22	15 248.38
647 Autres Charges Sociales	2	7 344.01	3 601.36	486.25	346.90	805.09	946.30	230.18	927.93
648 Autres Charges de perso	2	10 500.00	4 800.00	655.00	475.00	1 500.00	1 185.00	385.00	1 500.00
65 AUTRES CHARGES DE GESTION									
654 Pertes sur créances irréc	3	3 257.00	2 458.00	799.00					
658 Pécules aides financières	3	386.90	314.75	72.15					
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES									
671 Charges exceptionnelles d	3	214.99	1.99	213.00					
675 Valeurs comptables des e	3	0.00							
68 DOTAT° AMORTISS. & PROVISIONS									
681 Dotations aux Amortissen	3	19 534.04	13 975.31	3 251.02			2 307.71		
681 Provisions pour dép. usage	3	6 124.83	5 985.83	139.00					
681 Provisions pour risques et	3	0.00							
687 Provisions Regl/Renouvel	3	0.00							
689 Report en fonds dédiés s.	3	49 928.41	7 144.58	6 350.71	36 433.12				
TOTAL DES CHARGES ANALYTIQUES		812 948.87	425 688.71	108 693.61	73 558.43	52 635.25	74 123.52	19 882.27	58 367.08
73 PRODUITS DE LA TARIFICATION									
DOTATION DDCSPP		407 233.00	407 233.00						
74 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION									
Participations des usagers		33 044.01	22 414.00	10 630.01					
Subvention DRDFE - Femmes Vict. Violen		52 500.00			52 500.00				
Subvention ELAN		21 000.00						21 000.00	
Mémoire MASP2 (CD58)		91 310.00						91 310.00	
Allocation Logements Temporaires		45 833.87		45 833.87					
Subvention Accompagnement Conseil Dép.		26 487.00		26 487.00					
Subvention ADN - SAHJ		0.00							
75 PRODUITS DE GESTION									
COVID Indemnisation surcoût		9 373.73	9 373.73						
FONJEP		7 107.00		7 107.00					
Remboursements IJ Prévoyance		0.00							
Remboursements Frais formation		0.00							
Remboursement de tickets services		0.00							
Participations reçues		0.00							
Autres		347.50	21.23				326.27		
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS									
771 Produits exceptionnels divers		52.16	17.75	20.00			14.41		
775 Produits cession éléments actif		0.00							
78 REPRISES SUR AMORT. ET PROV.									
781 Reprise s/ provision créance usagers		1 258.00	1 117.00	141.00					
781 Reprise s/ provision réglementée pou		11 549.13	11 549.13						
789 Reprise s/ fonds dédiés		40 455.35	11 419.12	8 495.69	20 540.54				
79 TRANSFERT DE CHARGES									
791 Transfert de charges d'exploitation		117 420.25	5 208.81	709.33	517.89	50 918.78	1 283.23	415.13	58 367.08
TOTAL DES PRODUITS ANALYTIQUES		864 971.00	468 353.77	99 423.90	73 558.43	50 918.78	92 933.91	21 415.13	58 367.08
RESULTAT ANALYT		52 022.13	42 665.06	-9 269.71	0.00	-1 716.47	18 810.39	1 532.86	0.00

NOTE 14 - COMPTE DE RESULTAT EN EUROS

Etablissement : CPHU NIEVRE REGAIN

Exercice du 1er janvier au 31 décembre 2020

CHARGES		PRODUITS	
Classe 6 * Charges par nature		Classe 7 * Compte de produits	
60 ACHATS		72 PRODUCTION IMMOBILISEE	
606 Achats de Matières et fournit.	54 245.68	Production pour notre compte	<i>total</i> 0.00
	<i>total</i> 54 245.68		
61 SERVICES EXTERIEURS		73 PRODUITS DE TARIFICATION	
611 Sous-Traitance	44 158.15	TARIFICATION CONSEIL DEPART. 58	780 712.62
613 Location	1 140.78	TARIFICATION AUTRES C.G.	56 530.08
614 Charges locatives	15 842.79		<i>total</i> 837 242.70
615 Entretien et Réparation	6 166.91		
616 Primes d'Assurance	2 574.79		
618 Cotisations et documentations	69 883.42		
	<i>total</i>		
62 AUTRES SERVICES EXTERIEURS		74 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	
621 Personnel Exterieur	82 805.30	Participations des usagers	<i>total</i> 0.00
622 Rémunérations et Honoraires	8 579.95		
623 Informations et Publications	801.06		
624 Transport	7 319.64		
625 Déplacement Missions Récept	3 532.85		
626 Frais postaux et Téléphone	66 806.07		
627 Services Bancaires	169 844.87		
	<i>total</i>		
63 IMPOTS ET TAXES		75 PRODUITS DE GESTION	
631 Impôts, taxes, versements assi	24 065.02	Participations reçues	726.24
633 Impôts et Formations	12 963.93	Aides aux contrats aidés	
635 Autres Droits	37 028.95	Remboursements IJ Prévoyance	
	<i>total</i>	Remboursement de tickets services	
		Remboursements divers	
64 CHARGES DE PERSONNEL			
641 Rémunérations du Personnel	405 688.66		<i>total</i> 726.24
645 Charges Sécurité soc. et Prévoy	137 425.59		
647 Autres Charges Sociales	11 922.84		
648 Charges salariales provisionnées	30 379.04		
	<i>total</i> 585 416.13		
65 AUTRES CHARGES DE GESTION		77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	
654 Pertes sur créances irrécouvrables	265.20	771 Produits exceptionnels divers	0.55
658 Péculies aides financières	560.30	772 Produits sur exercices antérieurs	
	<i>total</i> 825.50	775 Produit cession éléments d'actif	<i>total</i> 0.55
66 CHARGES FINANCIERES			
661 Charges d'Intérêts	0.00	78 REPRISES SUR AMORT. ET PROV.	
	<i>total</i>	781 Reprise s/ provision créance usagers	
		781 Reprise s/ provision renouv immos	<i>total</i> 8 426.25
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES			
671 Charges exceptionnelles diverses	0.12		8 426.25
675 Valeurs comptables des elem actifs			
678 Autres charges exceptionnelles	0.12		
	<i>total</i>		
68 DOTAT° AMORTISS. & PROVISIONS		79 TRANSFERT DE CHARGES	
681 Dotations aux Amortissements	34 337.25	791 Transfert de charges d'exploitation	119 198.79
687 Provisions pour prov reg. Renouv immob.	22 292.00	791 Transfert de charges d'expl. - formation	5 452.61
689 Engagement à réaliser s/ sub. attrib.	56 629.25	796 Transfert de charges financières	
	<i>total</i>	797 Transfert de charges exceptionnelles	<i>total</i> 124 651.40
TOTAL DES COMPTES	973 873.92	TOTAL DES COMPTES	971 047.14
		RESULTAT DE L'EXERCICE	2 826.78
		Excédent de charges	
TOTAL GENERAL	973 873.92	TOTAL GENERAL	973 873.92

NOTE 15 - COMPTE DE RESULTAT EN EUROS

Service : GESTION PROPRE

Exercice du 1er janvier au 31 décembre 2020

CHARGES		PRODUITS	
<i>Classe 6 * Charges par nature</i>		<i>Classe 7 * Compte de produits</i>	
60 ACHATS 606 Achats de Matières et fournir.	1 560.74		
	<i>total</i>	1 560.74	
61 SERVICES EXTERIEURS 611 Sous-Traitance 613 Location 614 Charges locatives 615 Entretien et Réparation 616 Primes d'Assurance 617 Etudes et recherches 618 Documentations, colloques, ...	1 237.18 395.29 748.84 2 381.31		
	<i>total</i>		
62 AUTRES SERVICES EXTERIEURS 621 Personnel Exterieur 622 Rémunérations et Honoraires 623 Informations et Publications 624 Transport 625 Déplacement Missions Récept 626 Frais postaux et Téléphone 627 Service Bancaire 628 Autres prestations de services	253.62 600.00 1 882.19 10.90 1 082.21 7 719.75 11 548.67		
	<i>total</i>		2 878.00 6 432.71 65.00 7 719.75 17 095.46
63 IMPOTS ET TAXES 631 Impôts, taxes, versements assi 633 Impôts et Formations 635 Autres Droits	5 943.00 5 943.00		
	<i>total</i>		
64 CHARGES DE PERSONNEL 641 Rémunérations du Personnel 645 Charges Sécu. soc. et Prévoy 647 Autres Charges Sociales 648 Autres charges de personnel	0.00	76 PRODUITS FINANCIERS 764 Revenus financiers	721.80
	<i>total</i>		721.80
65 AUTRES CHARGES DE GESTION 658 Charges de Gestion Aides Financières	0.00	77 PRODUITS EXCEPTIONNELS 771 Produits except sur operation 775 Produits cession éléments d'actif	0.01
	<i>total</i>		0.01
66 CHARGES FINANCIERES 661 Charges d'intérêts sur emprunts 664 Perte s/ cession de VMP	1 219.10	78 REPRISES AUX AMORTISSEMENTS 781 Reprise aux amort exploit 787 Reprise aux amort except	0.00
	<i>total</i>		0.00
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES 671 Charges except sur operation 672 Charges except sur ex. antérieur 675 VCN des éléments d'actifs cédés 678 Autres charges exceptionnelles	68.57 43.50 112.07	79 TRANSFERT DE CHARGES 79 TRANSFERT DE CHARGES 791 Transfert de charges d'exploitation 791 Transfert de charges d'expl. - sinistre 796 Transfert de charges financières 797 Transfert de charges exceptionnelles	46 827.82 2 713.30
	<i>total</i>		49 541.12
68 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS 681 Dotations aux Amortissements 689 Engag. à réaliser sur sub. Attribuées	40 884.83 2 878.00 43 762.83		
	<i>total</i>		
695 IMPOT SUR LES SOCIETES	24.00		
	<i>total</i>	24.00	
TOTAL DES COMPTES	66 551.72	TOTAL DES COMPTES	67 358.39
RESULTAT DE L'EXERCICE Excédent de recettes	806.67		0.00
TOTAL GENERAL	67 358.39	TOTAL GENERAL	67 358.39

NOTE 16 - COMPTE DE RESULTAT EN EUROS
Service : CONSEIL D'ETABLISSEMENT
Exercice du 1er janvier au 31 décembre 2020

CHARGES		PRODUITS	
Classe 6 * Charges par nature		Classe 7 * Compte de produits	
60 ACHATS 606 Achats de Matières et fournit.	total	74 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION 74 Subvention CHRS 74 Subvention CPHU 74 Subvention SAR 74 Subvention SAHJ	7 145.00 9 034.00
61 SERVICES EXTERIEURS 611 Sous-Traitance 613 Location 614 Charges locatives 615 Entretien et Réparation 616 Primes d'Assurance 618 Documentations diverses	total		total 16 179.00
62 AUTRES SERVICES EXTERIEURS		75 PRODUITS DE GESTION	
62 Bons d'achats Noël 62 Chèques-vacances ANCV 62 Tickets cinéma 62 Chèques culture 62 Chèques-cadh oc 62 Parcs attractions 62 Bowling 62 Proxy CE 627 Services bancaires	total	18 136.10 3 030.08 805.00 132.77 22 103.95	Participation salariale Tickets cinéma Part salariale chèques vacances Part salariale aux activités Opérations diverses total 5 490.00
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 661 Charges d'intérêts	total	0.00	76 PRODUITS FINANCIERS 764 Revenus financiers total 0.00
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES 671 Charges except sur operation 678 Autres charges exceptionnelles	total	0.00	77 PRODUITS EXCEPTIONNELS 771 Produits except sur operation total 0.00
68 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS 681 Dotations aux Amortissements	total	0.00	78 REPRISES AUX AMORTISSEMENTS 781 Reprise aux amort exploit 787 Reprise aux amort except total 0.00
695 IMPOT SUR LES SOCIETES	total	0.00	
TOTAL DES COMPTES	22 103.95	TOTAL DES COMPTES	21 669.00
		RESULTAT DE L'EXERCICE Excédent de charges	434.95
TOTAL GENERAL	22 103.95	TOTAL GENERAL	22 103.95

**NOTE 17 - DETAIL DES COMPTES SOUMIS
AU TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION**
(hors indemnisation sinistre et formation)

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	2 664.89 €
633	Participat° employeur à la format° profess.	CPHU	62133	Transfert ch. Fisc s/ salaires	853.52 €
641	Rémunération du personnel + astreinte	CPHU	62141	Transfert salaires bruts	37 172.39 €
645	Charges de sécurité sociale et prévoyance	CPHU	62145	Transfert ch. Soc. s/ salaires	15 248.35 €
647	Autres charges sociales	CPHU	62147	Transfert ch. Soc. s/ salaires	927.93 €
648	Autres charges - Prime COVID	CPHU	62148	Transfert PRIME COVID	1 500.00 €
total inscrit au 791 de la section CHRS					58 367.08 €

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	5 085.66 €
633	Participat° employeur à la format° profess.	CHRS	62133	Transfert ch. Fisc s/ salaires	1 848.57 €
641	Rémunération du personnel + astreinte	CHRS	62141	Transfert salaires bruts	78 204.60 €
645	Charges de sécurité sociale et prévoyance	CHRS	62145	Transfert ch. Soc. s/ salaires	29 216.84 €
647	Autres charges sociales	CHRS	62147	Transfert ch. Soc. s/ salaires	1 956.06 €
648	Autres charges - Prime COVID	CHRS	62148	Transfert PRIME COVID	2 887.00 €
total inscrit au 791 de la section CPHU					119 198.73 €

DANS LA SECTION G.P.

N° COMPTE	INTITULE	SECTION IMPUTATION	N° COMPTE	INTITULE	VALEUR
63512	Impôts fonciers	CHRS	613	Locations immobilières	4 467.93 €
		CPHU	613	Locations immobilières	1 475.07 €
681	Dotations aux amortissements	CHRS	613	Locations immobilières	20 986.90 €
		CHRS	613	Locations mobilières	2 377.53 €
		CPHU	613	Locations immobilières	14 426.60 €
		CPHU	613	Locations mobilières	3 093.79 €
total inscrit au 791 de la section GP					46 827.82 €

NOTE 18 - TABLEAU DE RETRAITEMENTS PAR SECTIONS

CHRS - Section Hébergement & Accomp.		DEDUCTION	REINTEGRATION
TOTAL DES CHARGES AU COMPTE DE RESULTAT	812 948.87 €		
compte 631 et 633 - taxe sur les salaires et participat° formation profess.		3 518.41 €	
compte 641 - rémunérations du personnel		37 172.39 €	
compte 645 - charges de sécurité sociale & prévoyance		15 248.35 €	
compte 647 - autres charges sociales		927.93 €	
compte 648 - autres charges Prime covid		1 500.00 €	
Charges analytiques SAHJ		108 693.61 €	
Charges analytiques SORTIES SECHEES		19 882.27 €	
Charges analytiques AVDL		52 635.25 €	
Charges analytiques DECID'L		73 558.43 €	
Charges analytiques MASP		74 123.52 €	
TOTAL DES CHARGES AU COMPTE ADMINISTRATIF	425 688.71 €		
TOTAL DES PRODUITS AU COMPTE DE RESULTAT	864 971.00 €		
compte 791 - transfert de charges d'exploitation		58 367.08 €	
Produits analytiques SAHJ		99 423.90 €	
Produits analytiques SORTIES SECHEES		21 415.13 €	
Produits analytiques AVDL		50 918.78 €	
Produits analytiques DECID'L		73 558.43 €	
Produits analytiques MASP		92 933.91 €	
TOTAL DES PRODUITS AU COMPTE ADMINISTRATIF	468 353.77 €		
RESULTAT COMPTABLE	42 665.06 €		
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 financement des mesures d'exploitation			
Mouvements débiteurs ou créditeurs de l'exercice - compte 116 : dépenses non opposables aux tiers financeurs	-2 098.00 €		
RESULTAT COMpte ADMINISTRATIF	40 567.06 €		
CPHU		DEDUCTION	REINTEGRATION
TOTAL DES CHARGES AU COMPTE DE RESULTAT	973 873.92 €		
compte 631 et 633 - taxe sur les salaires et participat° formation profess.		6 934.23 €	
compte 641 - rémunérations du personnel		78 204.60 €	
compte 645 - charges de sécurité sociale & prévoyance		29 216.84 €	
compte 647 - autres charges sociales		1 956.06 €	
compte 6478- autres charges Prime Covid		2 887.00 €	
TOTAL DES CHARGES AU COMPTE ADMINISTRATIF	854 675.19 €		
TOTAL DES PRODUITS AU COMPTE DE RESULTAT	971 047.14 €		
compte 791 - transfert de charges d'exploitation		119 198.73 €	
TOTAL DES PRODUITS AU COMPTE ADMINISTRATIF	851 848.41 €		
RESULTAT COMPTABLE	-2 826.78 €		
Reprise des résultats des exercices antérieurs	50 000.00 €		
Reprise sur la réserve de compensation des déficits			
Reprise sur la réserve de compensation des charges d'amortissement			
Excédent affecté aux financement des mesures d'exploitation			
Mouvements débiteurs ou créditeurs de l'exercice - compte 116 : dépenses non opposables aux tiers financeurs	3 298.00 €		
RESULTAT COMpte ADMINISTRATIF	50 471.22 €		
Gestion Propre		DEDUCTION	REINTEGRATION
TOTAL DES CHARGES AU COMPTE DE RESULTAT	66 551.72 €		
compte 63512 - Impôts fonciers 2020		5 943.00 €	
compte 681 - Dotation aux amortissements 2020		40 884.82 €	
TOTAL DES CHARGES NETTES	19 723.90 €		
TOTAL DES PRODUITS AU COMPTE DE RESULTAT	67 358.39 €		
compte 791 - transfert de charges d'exploitation		46 827.82 €	
TOTAL DES PRODUITS NETS	20 530.57 €		
RESULTAT COMPTABLE	806.67 €		

NOTE 19 - CHARGES DE LA GESTION PROPRE 2020
A IMPACTER A CHAQUE ETABLISSEMENT
EN QUOTE-PART SUR OPERATIONS EN COMMUN

		REPARTITION AU NOMBRE D'ETP REELS								
		CHRS H&A	CHRS FVV	CHRS ELAN	MASP	SAHJ	CPHU FOYER	CPHU BOVET	CPHU MIG	
	Cpte de transfert	8.16	0.52	0.22	1.28	0.71	7.86	3.93	1.62	
606210	COMBUSTIBLES ET CARBURANTS	256.93 EUR	60621	86.28	5.50	2.33	13.53	7.51	41.56	17.09
606220	PRODUITS D'ENTRETIEN	650.82 EUR	60626	218.56	13.93	5.89	34.28	19.02	210.56	43.30
606230	FOURNITURES D'ATELIER	554.31 EUR	60623	186.15	11.86	5.02	29.20	16.20	179.34	36.88
606240	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	98.68 EUR	60624	33.14	2.11	0.89	5.20	2.88	31.93	6.57
615200	SUR BIENS IMMOBILIERS	215.67 EUR	6152	72.43	4.62	1.95	11.36	6.30	69.78	34.89
615500	SUR BIENS MOBILIERS	467.15 EUR	6155	156.88	10.00	4.23	24.61	13.65	151.14	75.57
615614	CONTRAT MAINTENANCE CIEL PAYE	554.36 EUR	6156	186.17	11.86	5.02	29.20	16.20	179.35	36.88
616AUTOMISSIO	CONTRAT AUTO MISSION	330.20 EUR	6161	110.89	7.07	2.99	17.39	9.65	106.83	53.41
616BENEVOLES	ASSURANCES BENEVOLES	65.09 EUR	6161	21.86	1.39	0.59	3.43	1.90	21.06	10.53
618200	DOCUMENTATION GENERALE & TECHNIQUE	492.79 EUR	6181	165.49	10.55	4.46	25.96	14.40	159.43	79.72
622690	HONORAIRES - LABORATOIRE MEDICAL	253.62 EUR	621	85.17	5.43	2.30	13.36	7.41	82.05	41.03
623000	PUBLICITE PUBLICAT. RELAT. PUBLIQ.	600.00 EUR	623	201.49	12.84	5.43	31.61	17.53	194.12	97.06
625700	RECEPTIONS	148.20 EUR	6251	49.77	3.17	1.34	7.81	4.33	47.95	23.97
6257BUREAU	FRAIS DE MISSION BUREAU	594.10 EUR	6251	199.51	12.71	5.38	31.30	17.36	192.21	96.10
6257CAC	FRAIS DE MISSION SALARIES + CAC	384.40 EUR	6251	129.09	8.23	3.48	20.25	11.23	124.36	62.18
6257CASAL	FRAIS DE MISSION CA + SALARIES	444.23 EUR	6251	149.18	9.51	4.02	23.40	12.98	143.72	71.86
6257CONSEILAD	FRAIS DE MISSION CA	311.26 EUR	6251	104.53	6.66	2.82	16.40	9.09	100.70	50.35
626100	FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	10.90 EUR	6261	3.66	0.23	0.10	0.57	0.32	3.53	1.76
		6 432.71		2 160.25	137.67	58.24	338.86	187.96	2 081.18	1 040.58
										427.99

Compte	2 160.25	137.67	58.24	338.86	187.96	2 081.18	1 040.58	427.99
60621	86.28	5.5	2.33	13.53	7.51	83.12	41.56	17.09
60623	186.15	11.86	5.02	29.2	16.2	179.34	89.67	36.88
60624	33.14	2.11	0.89	5.2	2.88	31.93	15.96	6.57
60626	218.56	13.93	5.89	34.28	19.02	210.56	105.28	43.30
6152	72.43	4.62	1.95	11.36	6.3	69.78	34.89	14.35
6155	156.88	10	4.23	24.61	13.65	151.14	75.57	31.08
6156	186.17	11.86	5.02	29.2	16.2	179.35	89.68	36.88
6161	132.75	8.46	3.58	20.82	11.55	127.89	63.94	26.3
6181	165.49	10.55	4.46	25.96	14.4	159.43	79.72	32.79
621	85.17	5.43	2.3	13.36	7.41	82.05	41.03	16.87
623	201.49	12.84	5.43	31.61	17.53	194.12	97.06	39.92
6251	632.08	40.28	17.04	99.16	54.99	608.94	304.46	125.23
6261	3.66	0.23	0.1	0.57	0.32	3.53	1.76	0.73

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

SOLDE DES COMPTES BANCAIRES TECHNIQUES AU 31/12/2020	
DOSSIER 20	8.12 €
DOSSIER 85	205.40 €
DOSSIER 86	2.83 €
DOSSIER 87	783.80 €
DOSSIER 89	2.44 €
DOSSIER 90	1 615.46 €
DOSSIER 91	511.37 €
DOSSIER 92	6.00 €
DOSSIER 93	63.49 €
DOSSIER 94	86.52 €
DOSSIER 96	0.61 €
DOSSIER 97	206.07 €
DOSSIER 99	34.34 €
DOSSIER 102	2 062.99 €
DOSSIER 105	766.46 €
DOSSIER 106	23.18 €
DOSSIER 107	873.58 €
DOSSIER 108	244.22 €
DOSSIER 109	26.86 €
DOSSIER 110	168.78 €
DOSSIER 111	1 903.62 €
DOSSIER 112	2 634.03 €
DOSSIER 113	177.60 €
DOSSIER 114	13.79 €
DOSSIER 115	2 584.69 €
DOSSIER 116	362.92 €
DOSSIER 117	227.87 €
DOSSIER 118	192.54 €
DOSSIER 119	1 124.92 €
DOSSIER 120	4.59 €
DOSSIER 121	200.94 €
DOSSIER 122	598.03 €
DOSSIER 123	71.90 €
DOSSIER 124	283.79 €
DOSSIER 125	337.40 €
DOSSIER 126	296.17 €
DOSSIER 127	148.25 €
DOSSIER 128	119.90 €
DOSSIER 129	0.00 €
	18 975.47 €

RECETTES 2020	DEPENSES 2020
0.00 €	0.00 €
16 765.05 €	18 081.27 €
11 193.39 €	11 957.40 €
10 821.60 €	10 312.80 €
8 292.50 €	8 345.18 €
510.63 €	978.07 €
10 821.60 €	10 567.59 €
3 085.10 €	3 118.11 €
5 933.04 €	5 930.60 €
2 363.62 €	2 359.46 €
8 510.02 €	8 749.57 €
5 933.04 €	5 778.45 €
9 274.57 €	10 735.29 €
12 078.84 €	12 251.02 €
1 665.22 €	1 871.36 €
10 821.60 €	10 974.37 €
9 500.00 €	8 626.42 €
6 483.11 €	6 243.68 €
6 404.17 €	7 142.54 €
5 933.04 €	5 834.30 €
10 821.60 €	9 248.41 €
22 388.03 €	19 942.16 €
4 947.90 €	4 849.80 €
11 452.72 €	11 633.02 €
6 182.04 €	3 683.92 €
11 196.60 €	12 158.68 €
14 996.24 €	14 883.16 €
6 729.67 €	6 789.19 €
9 021.60 €	7 896.68 €
9 021.60 €	9 017.01 €
4 947.90 €	4 746.96 €
8 480.22 €	7 882.19 €
4 947.90 €	4 876.00 €
4 007.54 €	3 723.75 €
8 415.80 €	8 078.40 €
1 297.25 €	1 001.08 €
1 805.40 €	1 657.15 €
1 149.90 €	1 030.00 €
0.00 €	0.00 €
288 200.05 €	282 955.04 €

SOLDE 2020	SOLDE années antérieures
0.00 €	8.12 €
-1 316.22 €	1 521.62 €
-764.01 €	766.84 €
508.80 €	275.00 €
-52.68 €	55.12 €
-467.44 €	2 082.90 €
254.01 €	257.36 €
-33.01 €	39.01 €
2.44 €	61.05 €
4.16 €	82.36 €
-239.55 €	240.16 €
154.59 €	51.48 €
-1 460.72 €	1 495.06 €
-172.18 €	2 235.17 €
-206.14 €	972.60 €
-152.77 €	175.95 €
873.58 €	0.00 €
239.43 €	4.79 €
-738.37 €	765.23 €
98.74 €	70.04 €
1 573.19 €	330.43 €
2 445.87 €	188.16 €
98.10 €	79.50 €
-180.30 €	194.09 €
2 498.12 €	86.57 €
-962.08 €	1 325.00 €
113.08 €	114.79 €
-59.52 €	252.06 €
1 124.92 €	0.00 €
4.59 €	0.00 €
200.94 €	0.00 €
598.03 €	0.00 €
71.90 €	0.00 €
283.79 €	0.00 €
337.40 €	0.00 €
296.17 €	0.00 €
148.25 €	0.00 €
119.90 €	0.00 €
0.00 €	0.00 €

SOLDE ANNUEL

5 245.01 € 13 730.46 €

CUMUL SOLDES N + années antérieures

18 975.47 €

ETAT DES FLUX DEBIT (tous dossiers)	
- Eau	2 564.08 €
- Electricité	14 120.73 €
- Chauffage	793.14 €
- Loyer et dettes de loyers	42 294.03 €
- Frais réparation logement	
- Assurance Habitation + autres	3 251.21 €
- Frais déménagement	
- Taxe foncières + habitation	707.25 €
- Achat mobilier + électroménager	
sous-total Habitat	63 730.44 €
- Virements personnels	208 362.18 €
- Frais de santé (dont mutuelle)	4 343.21 €
- Frais véhicule + transports	0.00 €
- Frais postaux et télécom	2 716.09 €
- Alimentation	
- Frais scolarité enfants	1 752.00 €
- Amendes	
- Dettes crédits consommation	1 578.34 €
- Enfance accueillie tiers	
- Vacances / loisirs	
- Vétérinaires	422.03 €
- Dettes financières + frais bancaires	50.75 €
- Autres charges	
sous-total Charges courantes	219 224.60 €

ETAT DES FLUX CREDIT (tous dossiers)	
- Allocations Familiales	26 144.42 €
- Complément Familial	10 039.77 €
- PAJE	3 720.38 €
- Allocation parentale éducat°	
- Allocation Soutien familial	11 759.54 €
- Education enfant handicapé	1 805.40 €
- Allocation Adulte Handicapé	133 649.54 €
- Complément ressources AAH	
- Prime activités	7 311.32 €
- Allocation rentrée scolaire	1 818.48 €
- Majoration Vie autonome	2 194.77 €
- R.S.A.	72 512.49 €
- Allocation logement	704.00 €
- Prime de Noël	
- Pensions retraite	16 164.94 €
- Produits exceptionnels	375.00 €
TOTAL RECETTES	288 200.05 €

TOTAL DEPENSES 282 955.04 €

5 245.01 €