

# BILAN NIEVRE REGAIN

## année 2020

| ACTIF  |  | EXERCICE<br>N<br>CLOS LE<br>31/12/2020 |   |                  | EXERCICE<br>N - 1<br>CLOS LE<br>31/12/2019 |
|--|--|--|---|------------------|--|
|  |  | BRUT                                   | AMORTISSEMENT<br>ET PROVISIONS<br>(à déduire) | NET              | NET  |
| A<br>C<br>T<br>I<br>F<br><br>I<br>M<br>M<br>O<br>B<br>I<br>L<br>I<br>S<br>E                    | <b>Immobilisations incorporelles</b>                                   |  |   |                  |  |
|  | Frais d'établissement  |  |   |                  |  |
|  | Frais de recherche et<br>De développement                              |  |   |                  |  |
|  | <b>Concession, brevets (et droits similaires)</b>                      | 23 784                                 | 23 784  | 0                | 0  |
|  | Fonds commercial (1)   |  |   |                  |  |
|  | <b>Autres</b>  | 12 265                                 | 9 945   | 2 320            | 4 773                                      |
|  | Avances et acomptes  |  |   |                  |  |
|  | <b>Immobilisations corporelles</b>                                     |  |   |                  |  |
|  | <b>Terrains</b>  | 37 827                                 | 17 420  | 20 407           | 23 120                                     |
|  | <b>Constructions</b>   | 1 485 018                              | 916 703                                       | 568 315          | 590 906                                    |
|  | <b>Installations techniques, matériel et<br/>outillage industriels</b> | 89 078                                 | 55 672  | 33 406           | 33 149                                     |
|  | <b>Autres</b>  | 582 382                                | 450 021                                       | 132 361          | 141 575                                    |
|  | <b>Immobilisations corporelles en cours</b>                            | 252 572                                |   | 252 572          | 39 467                                     |
|  | Avances et acomptes  |  |   |                  |  |
|  | <b>Immobilisations financières (2)</b>                                 |  |   |                  |  |
|  | Participations   | 600                                    |   | 600              | 600  |
|  | Créances rattachées à des participations                               |  |   |                  |  |
|  | Autres titres immobilisés  |  |   |                  |  |
|  | <b>Prêts</b>   |  |   |                  |  |
|  | <b>Autres</b>  | 1 052                                  |   | 1 052            | 1 052                                      |
|  | <b>TOTAL I (cf Note 3-1)</b>   | <b>2 484 578</b>                       | <b>1 473 545</b>                              | <b>1 011 033</b> | <b>834 642</b>                             |
|  | Comptes de liaison   |  |   |                  |  |
|  | <b>TOTAL II</b>  |  |   |                  | <b>0</b>                                   |
| A<br>C<br>C<br>O<br>U<br>T<br>S  | <b>Stocks et en - cours</b>  |  |   |                  |  |
|  | Matières premières, approvisionnements                                 |  |   |                  |  |
|  | En - cours de production (biens et<br>services) (a)                    |  |   |                  |  |
|  | Produits intermédiaires et finis                                       |  |   |                  |  |
|  | Marchandises   |  |   |                  |  |
|  | Avances et acomptes versés / commandes                                 | 5 521                                  |   | 5 521            | 4 201                                      |
|  | <b>Créances (3) (cf Note 6-1)</b>                                      |  |   |                  |  |
|  | <b>Redevables, usagers et comptes rattachés</b>                        | 7 472                                  | 6 563   | 909              | 2 137                                      |
|  | <b>Autres</b>  | 132 924                                |   | 132 924          | 88 265                                     |
|  | <b>Valeurs mobilières de placement</b>                                 |  |   |                  |  |
|  | <b>Disponibilités</b>  | 741 796                                |   | 741 796          | 782 428                                    |
|  | <b>Charges constatées d'avance (3) (cf Note 6-1)</b>                   | 595                                    |   | 595              | 3 404                                      |
|  | <b>TOTAL III</b>   | <b>888 308</b>                         | <b>6 563</b>                                  | <b>881 745</b>   | <b>880 435</b>                             |
| C<br>O<br>M<br>P<br>T<br>E<br><br>D<br>E<br><br>R<br>E<br>G<br>U<br>L<br>A<br>T<br>I<br>O<br>N | Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)                        |  |   |                  |  |
|  | Primes de remboursement des emprunts (v)                               |  |   |                  |  |
|  | Ecart de conversion actif (VI)   |  |   |                  |  |
|  | <b>TOTAL GENERAL (I+ II+ III+ IV+ V+ VI)</b>                           | <b>3 372 886</b>                       | <b>1 480 108</b>                              | <b>1 892 778</b> | <b>1 715 077</b>                           |
| (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<br>N<br>CLOS LE<br>31/12/2020 | EXERCICE<br>N<br>CLOS LE<br>31/12/2019 |
|--|---|--|--|
|  |   | NET                                    | NET                                    |
| F<br>O<br>N<br>D<br>S<br><br>A<br>S<br>S<br>O<br>C<br>I<br>A<br>T<br>I<br>F<br>S   | <u>Fonds Propres</u> (cf Note 1)  |  |  |
|  | Fonds associatif sans droit de reprise  | 38 658                                 | 38 658                                 |
|  | Subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables   | 231 246                                | 231 246                                |
|  | <u>Réserves</u> (cf Note 1 & 3-3)   |  |  |
|  | Réserves statutaires ou contractuelles (compensation)   |  |  |
|  | Réserve de Trésorerie   | 114 173                                | 114 173                                |
|  | Excédents affectés à l'investissement   | 669 891                                | 668 350                                |
|  | 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) |  |  |
|  | <u>Report à nouveau Activités non contrôlées (a)</u> (cf Note 9)  | -5 313                                 | -32 206                                |
|  | <u>Résultats sous contrôle de Tiers Financeurs (b)</u> (cf Note 7)  |  |  |
|  | Excédent affecté aux financement des mesures d'exploitation   | 93 424                                 | 91 843                                 |
|  | Excédent affecté à la réduction des charges d'exploitation  | 50 000                                 |  |
|  | Résultats en attente d'affectation  | 49 921                                 | 58 886                                 |
|  | Report à nouveau (CHRS)   | -68 918                                | -68 918                                |
|  | Report à nouveau (CPHU)   | -4 169                                 | -4 169                                 |
|  | Dépenses non opposables - CP  | -12 206                                | -12 268                                |
|  | Dépenses non opposables - Autres  |  |  |
|  | Dépenses abusives   |  |  |
|  | <u>Résultat comptable de l'exercice (b)</u> (cf Note 8)   | 49 567                                 | 71 113                                 |
|  | <u>Autres Fonds Associatifs</u>   |  |  |
|  | Fonds associatif avec droit de reprise  |  |  |
|  | <u>Provisions Réglementées</u>  |  |  |
|  | Provision pour renouvellement des immobilisations   | 202 653                                | 200 337                                |
| <b>TOTAL I</b>   |   | <b>1 408 927</b>                       | <b>1 357 045</b>                       |
| Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement  |   | 52 806                                 | 40 455                                 |
| <b>TOTAL II</b>  |   | <b>52 806</b>                          | <b>40 455</b>                          |
| P<br>R<br>O<br>V<br>I<br>S<br>I<br>O<br>N<br>S<br><br>P<br>O<br>U<br>R<br>R<br>I<br>S<br>Q<br>U<br>E<br><br>C<br>H<br>A<br>R<br>G<br>E<br>S  | Provision pour risques  |  |  |
|  | Provision pour charges  | 11 300                                 | 11 300                                 |
|  | <b>TOTAL III</b>  | <b>11 300</b>                          | <b>11 300</b>                          |
| D<br>E<br>T<br>T<br>E<br>S<br><br>(cf Note 6-2)  | Emprunts obligataires   |  |  |
|  | Emprunts de dettes auprès des établissements de crédits (Z)   | 146 495                                |  |
|  | Emprunts et dettes financières divers   | 480                                    | 800                                    |
|  | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours  |  |  |
|  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)  | 60 628                                 | 68 199                                 |
|  | Dettes fiscales et sociales   | 150 008                                | 144 672                                |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   |  |  |
|  | Fournisseurs d'immobilisations  | 12 657                                 | 45 966                                 |
|  | Autres dettes   | 12 334                                 | 6 784                                  |
| <b>TOTAL IV</b>  |   | <b>382 602</b>                         | <b>266 421</b>                         |
| C<br>O<br>M<br>P<br>T<br>E<br>S<br><br>D<br>E<br><br>R<br>E<br>G<br>U<br>L<br>A<br>R<br>I<br>S.  | Produits constatés d'avance (cf Note 6-2)   | 37 143                                 | 39 856                                 |
|  | <b>TOTAL V</b>  | <b>37 143</b>                          | <b>39 856</b>                          |
| Ecart de conversion actif (VI)   |   |  |  |
| <b>TOTAL GENERAL (I+ II+ III+ IV+ V+ VI)</b>   |   | <b>1 892 778</b>                       | <b>1 715 077</b>                       |
| (1) Dont à plus d'un an<br>Dont à moins d'un an<br>(2) Dont concours bancaires courants et solde créditeurs de banques<br>(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe moins (-)<br>lorsqu'il s'agit de pertes reportées<br>(b) Montant entre parenthèses ou précédé du signe moins (-)<br>lorsqu'il s'agit d'une perte.<br>(c) Dettes sur achats ou prestations de services<br>(d) A l'exception, pour application de (1), des avances et acomptes<br>reçus sur commandes en cours |   |  |  |

**COMPTE DE RESULTAT 2020**

|   | Réalisé 2020     | Réalisé 2019     |
|---|------------------|------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                      |                  |                  |
| 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 SIIEN   | 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>  | <b>1 677 265</b> | <b>1 605 282</b> |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                       |                  |                  |
| 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>  | <b>1 626 903</b> | <b>1 538 443</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                      | <b>50 362</b>    | <b>66 839</b>    |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                          |                  |                  |
| Revenus financiers Livret / parts sociales          | 722              | 625              |
| <i>Total</i>  | <b>722</b>       | <b>625</b>       |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                          |                  |                  |
| Intérêts d'emprunts                                 | 1 219            | 1                |
| <i>Total</i>  | <b>1 219</b>     | <b>1</b>         |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                           | <b>-497</b>      | <b>624</b>       |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                       |                  |                  |
| Produit sur cession élément d'actif                 |                  | 1 000            |
| Autres produits exceptionnels                       | 53               | 2 869            |
| <i>Total</i>  | <b>53</b>        | <b>3 869</b>     |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                      |                  |                  |
| Charges exceptionnelles de régularisation           | 327              | 219              |
| Pénalités & amendes fiscales                        |                  |                  |
| Valeur Comptable Nette / Cession actif              |                  |                  |
| <i>Total</i>  | <b>327</b>       | <b>219</b>       |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                        | <b>-274</b>      | <b>3 650</b>     |
| <b>Impôts sur les sociétés</b>                      | <b>24</b>        |                  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                           | <b>1 678 040</b> | <b>1 609 776</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                            | <b>1 628 473</b> | <b>1 538 663</b> |
| <b>RESULTAT NIEVRE REGAIN</b>                       | <b>49 567</b>    | <b>71 113</b>    |

# 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<sup>er</sup> 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 réintégrées dans le CHRS en analytique.

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

Depuis le 1<sup>er</sup> 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<sup>er</sup> 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<sup>er</sup> janvier 2019, intégration des mesures MASP, autrefois suivies dans le service SAR.  
Au 1<sup>er</sup> 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<sup>er</sup> 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'extérieure. Le local qui permet la réunion des résidents offre aussi la possibilité de mettre en place des ateliers pédagogiques en journée. Les charges identifiées de manière analytique sont 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<sup>er</sup> 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<sup>er</sup> 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<sup>er</sup> 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 à 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 |
| Electricité                        | 10 ans |
| Carrelage                          | 10 ans |
| Miroiterie Serrurerie              | 10 ans |
| Peinture                           | 8 ans  |
| Sols souples                       | 5 ans  |

**Autres immobilisations**

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

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

✓ **Fonds dédiés sur subventions :**

Les fonds dédiés sont les rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard (règl. CRC 99-01, art. 3).

Les fonds dédiés 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<sup>er</sup> janvier 2019.

NOTE 3.1 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

| CADRE A                           |  | IMMOBILISATIONS                                      |              | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice | Augmentations  |  |
|-----------------------------------|--|--|--------------|---|--|--|
|                                   |  |  |              |   | Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice | Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste |
| INCO RP.                          | Frais d'établissement, de recherche et de développement      |  | TOTAL I      | 12 265.00   |  |  |
|                                   | Autres postes d'immobilisations incorporelles                |  | TOTAL II     | 23 784.00   |  |  |
| CORPO RE L L E S                  | Terrains   |  |              | 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 |   |
| INCO RP.                          | Frais d'établissement, de recherche et de développement      |  | TOTAL I                       |  | 12 265.00   |
|                                   | Autres postes d'immobilisations incorporelles                |  | TOTAL II                      |  | 23 784.00   |
| CORPO RE L L E S                  | Terrains   |  |                               |  | 37 827.00   |
|                                   | Constructions  | Sur sol propre                                       |                               |  | 1 485 018.00  |
|                                   |  | 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      | <b>TOTAL I</b>                                       | <b>7 492.00</b>                         | <b>2 453.00</b>   | <b>9 945.00</b>                                   |
|                                     | Autres postes d'immobilisations incorporelles                | <b>TOTAL II</b>                                      | <b>23 784.00</b>                        |   | <b>23 784.00</b>                                  |
| 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                    |   |   |   |
|                                     | <b>TOTAL III</b>   |  | <b>1 347 511.00</b>                     | <b>92 305.00</b>  | <b>1 439 816.00</b>                               |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b> |  |  | <b>1 378 787.00</b>                     | <b>94 758.00</b>  | <b>1 473 545.00</b>                               |

| 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<br>Dotations de l'exercice | DIMINUTIONS<br>Reprises de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|--|--|--------------------------------|--|---------------------------------------|--------------------------------|
| Réserves de com -<br>-pensation              | Des déficits d'exploitation                                |                                |  |                                       |                                |
|  | Des charges d'amortissement                                |                                |  |                                       |                                |
|  | <b>TOTAL I</b>   |                                |  |                                       |                                |
| 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          |                                |  |                                       |                                |
|  | <b>TOTAL II</b>  | <b>314 510.00</b>              | <b>22 292.00</b>                         | <b>19 976.00</b>                      | <b>316 826.00</b>              |
| 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                             |                                |  |                                       |                                |
|  | <b>TOTAL III</b>   | <b>11 300.00</b>               |  |                                       | <b>11 300.00</b>               |
|  | 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                        |                                |  |                                       |                                |
|  | <b>TOTAL IV</b>  | <b>1 696.00</b>                | <b>4 869.00</b>                          | <b>2.00</b>                           | <b>6 563.00</b>                |
| 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                             |                                |  |                                       |                                |
|  | <b>TOTAL V</b>   | <b>40 455.00</b>               | <b>52 806.00</b>                         | <b>40 455.00</b>                      | <b>52 806.00</b>               |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b> |  | <b>367 961.00</b>              | <b>79 967.00</b>                         | <b>60 433.00</b>                      | <b>387 495.00</b>              |

(1) cf note 3.4 Etat des Fonds Dédiés

### NOTE 3.4 - ETAT DES FONDS DEDIES

| LIBELLE DE LA SUBVENTION                    | FINANCEUR  | SERVICE AFFECTE | DATE SIGNATURE CONVENTION | MONTANT DE LA SUBVENTION | Durée d'utilisation | DATE DEBUT | Fonds dédiés au 31/12/2019 | 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               |
|   |            |                 |                           |                          |                     |            | <b>19 914.81</b>           |               | <b>6 419.52</b>      | <b>0.00</b>            | <b>13 495.29</b>           |                     |
| 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              |
|   |            |                 |                           |                          |                     |            | <b>20 540.54</b>           |               | <b>36 607.42</b>     | <b>0.00</b>            | <b>36 433.12</b>           |                     |
| Don solidaire salariés association          | SIEN       | GP              |                           | 2 878.00                 | 1 an                | 01/01/2020 | 0.00                       |               | 0.00                 | 0.00                   | 2 878.00                   | 194SIEN             |
|   |            |                 |                           |                          |                     |            | <b>0.00</b>                |               | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>            | <b>2 878.00</b>            |                     |
|   |            |                 |                           |                          |                     |            | <b>40 455.35</b>           |               | <b>43 026.94</b>     | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>                | <b>52 806.41</b>    |

- 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 :
- ⑥ - 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 DECID'L et l'accueil du publicet 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 SIIEEN, 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        |
| <b>TOTAL 2020</b>               | 414            | 32.7       | 281    | <b>727.7</b> |
| <b>VALORISATION 2020</b>        |                |            |        |              |
| <b>95 334.00 €</b>              |                |            |        |              |
| <b>VALORISATION 2019</b>        |                |            |        |              |
| <b>92 969.00 €</b>              |                |            |        |              |

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

| IFC probable au terme |              | Passif social au<br>31/12/2020 |
|-----------------------|--------------|--------------------------------|
| en mois               | en euros     |                                |
| 119                   | 350 958.00 € | 158 047.00 €                   |

| Passif social au<br>31/12/2019 |
|--------------------------------|
| 123 068.00 €                   |

## NOTE 6.1 - ETAT DES CREANCES

| <b>CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE</b>    | Valeur brute au<br>31.12.2020 | Valeur brute au<br>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                        |
| <b>TOTAL I</b>                           | <b>1 652.00</b>               | <b>1 652.00</b>               |

| <b>CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT</b>               | Valeur brute au<br>31.12.2020 | Valeur brute au<br>31.12.2019 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>Avances et acomptes versés sur commande</b>     |                               |                               |
| - Edenred : tickets services mill. N+1             | 5 251.00                      | 4 201.00                      |
| - RF PAYE : Abonnement 2021                        | 270.00                        |                               |
| <b>TOTAL II</b>                                    | <b>5 521.00</b>               | <b>4 201.00</b>               |
| <b>Créances clients et comptes rattachés</b>       |                               |                               |
| - usagers et résidents                             | 7 472.00                      | 3 833.00                      |
| <b>TOTAL III</b>                                   | <b>7 472.00</b>               | <b>3 833.00</b>               |
| <b>Autres</b>                                      |                               |                               |
| - 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, rbst à recevoir | 758.00                        | 960.00                        |
| - cotisations adhérents à recevoir                 | 165.00                        | 145.00                        |
| <b>TOTAL IV</b>                                    | <b>132 924.00</b>             | <b>88 265.00</b>              |

| <b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>                 | Valeur brute au<br>31.12.2020 | Valeur brute au<br>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                        |
| <b>TOTAL V</b>                                     | <b>595.00</b>                 | <b>3 404.00</b>               |

|   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>TOTAL DES CREANCES (I + II + III + IV + V)</b> | <b>148 164.00</b> | <b>101 355.00</b> |
|---|-------------------|-------------------|



## NOTE 6.2 - ETAT DES DETTES

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

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

| DETTES SOCIALES ET FISCALES                                | Valeur brute au<br>31.12.2020 | Valeur brute au<br>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                      |
| <b>TOTAL V</b>   | <b>150 008.00</b>             | <b>144 672.00</b>             |

| AUTRES DETTES                                     | Valeur brute au<br>31.12.2020 | Valeur brute au<br>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                        |
| <b>TOTAL VI</b>                                   | <b>12 334.00</b>              | <b>6 784.00</b>               |

| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE                      | Valeur brute au<br>31.12.2020 | Valeur brute au<br>31.12.2019 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| - MAIF - remboursement sinistre atelier fin 2013 | 37 143.00                     | 39 856.00                     |
| <b>TOTAL VII</b>                                 | <b>37 143.00</b>              | <b>39 856.00</b>              |

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>TOTAL DES DETTES (I + II + III + IV + V + VI + VII)</b> | <b>419 745.00</b> | <b>306 277.00</b> |
|--|-------------------|-------------------|

## NOTE 7.1 - RESULTATS SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCEURS - DDCSPP

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

| 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        |             |
| <b>sous-total 2</b>                           | <b>6 634.07</b> | <b>0.00</b> |

| 119 - REPORT A NOUVEAU DEBITEUR<br><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         |           |
| <b>sous-total 3</b>   | <b>68 917.60</b> |           |

|                     |                  |             |
|---------------------|------------------|-------------|
| <b>TOTAL DDCSPP</b> | <b>60 568.40</b> | <b>0.00</b> |
|---------------------|------------------|-------------|

| 142 - PROVISION REGLEMENTEE<br>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   |                  |
| <b>TOTAL DE LA PROVISION</b>   | <b>0.00</b> | <b>15 412.06</b> |

## NOTE 7.2 - RESULTATS SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCEURS CONSEIL DEPARTEMENTAL

| 115102 - RESULTAT SOUS CONTRÔLE<br>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        |
| <b>sous-total 1</b>                                      | <b>0.00</b> | <b>34 938.41</b> |

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

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

| 11511 - RESULTATS AFFECTE AU FINANCEMENT DES<br>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         |
| 26 263 euros à la validation du CA, modifié par exécution budgétaire      |             |                  |
| CPHU - Affectation du C.A 2018 en 2020 (A) (prov s/ renouvel. Immos)      |             | 22 292.00        |
| <b>sous-total 3</b>   | <b>0.00</b> | <b>93 423.88</b> |

| 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    |
| <b>sous-total 4</b>                              | <b>5 572.00</b> | <b>0.00</b> |

| 119 - REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITEUR)                                | DEBITEUR        | CREDITEUR   |
|--|-----------------|-------------|
| CPHU - Résultat 2012   | 39 947.92       |             |
| CPHU - Reprise de la réserve de compensation des déficits (cpté 10686) |                 | 35 779.26   |
| CPHU - Arrondi sur affectation résultat 2016                           |                 | 0.06        |
| <b>sous-total 5</b>  | <b>4 168.60</b> | <b>0.00</b> |

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

| 142 - PROVISION REGLEMENTEE<br>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    |                   |
| <b>TOTAL DE LA PROVISION</b>  | <b>0.00</b> | <b>187 241.08</b> |

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

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

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

| NATURE DU RESULTAT  | DEBITEUR                           | CREDITEUR                           |
|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>SAR</b>  |                                    |                                     |
| 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                            |
| <b>sous-total</b>   | <b>18 380.69</b>                   | <b>0.00</b>                         |
| <b>SAHJ</b>   |                                    |                                     |
| 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                           |
| <b>sous-total</b>   | <b>2 284.57</b>                    | <b>0.00</b>                         |
| <b>ANIMATIONS CHRS / SAHJ</b>                                 |                                    |                                     |
| Excédent 2018   |                                    | 5 697.51                            |
| <b>sous-total</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>5 697.51</b>                     |
| <b>AVDL</b>   |                                    |                                     |
| Excédent 2017   |                                    | 1 685.93                            |
| Excédent 2018   |                                    | 1 637.35                            |
| <b>sous-total</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>3 323.28</b>                     |
| <b>CONSEIL ETABLISSEMENT</b>                                  |                                    |                                     |
| 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                              |
| <b>sous-total</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>1 950.75</b>                     |
| <b>GESTION PROPRE</b>   |                                    |                                     |
| 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                            |
| <b>Affectation du RAN Créditeur aux Fonds Associatifs</b>     | <b>18 749.22</b>                   |                                     |
| Excédent 2018   |                                    | 2 359.62                            |
| Excédent 2019   |                                    | 2 021.51                            |
| <b>sous-total</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>4 381.13</b>                     |
| <b>SOLDE</b>  | <b>compte 119<br/>RAN Débiteur</b> | <b>compte 110<br/>RAN Créditeur</b> |
|   | 20 665.26                          | 15 352.67                           |
|   | <b>-5 312.59</b>                   |                                     |

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

| <b>ACTIVITES SOUS CONTRÔLE TIERS FINANCEURS<br/>DDCSPP</b> | <b>-</b> | <b>+</b>           |
|--|----------|--------------------|
| <b>Excédent 2007</b>                                       |          |                    |
| écart sur affectation compte administratif                 |          | 4.69 €             |
| <b>SOUS-TOTAL</b>  |          | <b>4.69 €</b>      |
| <b>Excédent 2020 - Hébergement &amp; Accompagnement</b>    |          | 42 665.06 €        |
| <b>MONTANT NET</b>   |          | <b>42 669.75 €</b> |

| <b>ACTIVITES SOUS CONTRÔLE TIERS FINANCEURS<br/>CONSEIL DEPARTEMENTAL de la NIEVRE</b> | <b>-</b>   | <b>+</b>            |
|--|------------|---------------------|
| <b>Déficit 2020</b>  | 2 826.78 € |                     |
| <b>MONTANT NET (2)</b>   |            | <b>- 2 826.78 €</b> |

**NOTE 10.2 - PROPOSITION D'AFFECTION DES RESULTATS**

| <b>ACTIVITES NON REGLEMENTEES</b>                         | <b>DEFICIT</b>    | <b>EXCEDENT</b>   |
|---|-------------------|-------------------|
| Report à Nouveau - Activités non règlementées (cf note 9) | 5 312.59 €        |                   |
| Résultat des activités non contrôlées (cf note 8)         |                   | 9 728.79 €        |
| <b>Total à affecter</b>                                   | <b>- €</b>        | <b>4 416.20 €</b> |
| <b>PROPOSITION D'AFFECTION</b>                            | <b>+</b>          | <b>-</b>          |
| 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 €        |                   |
| <b>Total</b>  | <b>4 416.20 €</b> | <b>- €</b>        |

**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<br>FONDS ASSOCIATIFS SANS DROITS DE REPRISE | 114 173.00<br>38 657.94     |                            |   |  | 114 173.00<br>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         |
| <b>total</b>           | <b>6</b> | <b>17</b> | <b>23</b> |

| 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         |             |             |
| <b>sous-total encadrement</b>           | <b>1.30</b>  | <b>1.70</b>  | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |
| Agent administratif principal           | 0.50         | 0.30         |             |             |
| Technicien qualifié - comptable         | 0.50         | 0.50         |             |             |
| Agent de bureau - comptable             | 0.21         | 0.12         |             |             |
| <b>sous-total administratif</b>         | <b>1.21</b>  | <b>0.92</b>  | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |
| 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         |             |             |
| <b>sous-total services intérieurs</b>   | <b>0.81</b>  | <b>4.27</b>  | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |
| 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         |              |             |             |
|   |              |              |             |             |
|   |              |              |             |             |
|   |              |              |             |             |
| <b>sous-total services éducatifs</b>    | <b>5.77</b>  | <b>5.57</b>  | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>9.09</b>  | <b>12.46</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |
|   | <b>21.55</b> |              |             |             |

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



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

| GROUPES                                     | TOTAL CHRS        | HEB & ACCOMP      | SAHJ              | DECID'L          | AVDL             | MASP             | SORTIES SECHES   | Transfert sur CPHU |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| <b>60 ACHATS</b>                            |                   |                   |                   |                  |                  |                  |                  |                    |
| 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          |                    |
| <b>61 SERVICES EXTERIEURS</b>               |                   |                   |                   |                  |                  |                  |                  |                    |
| 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            |                    |
| <b>62 AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>        |                   |                   |                   |                  |                  |                  |                  |                    |
| 621 Personnel Extérieur                     | 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           |                    |
| <b>63 IMPOTS ET TAXES</b>                   |                   |                   |                   |                  |                  |                  |                  |                    |
| 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            |                   |                   |                  |                  |                  |                  |                    |
| <b>64 CHARGES DE PERSONNEL</b>              |                   |                   |                   |                  |                  |                  |                  |                    |
| 641 Rémunérations du Personr                | 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 persor                | 2 10 500.00       | 4 800.00          | 655.00            | 475.00           | 1 500.00         | 1 185.00         | 385.00           | 1 500.00           |
| <b>65 AUTRES CHARGES DE GESTION</b>         |                   |                   |                   |                  |                  |                  |                  |                    |
| 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             |                  |                  |                  |                  |                    |
| <b>67 CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>           |                   |                   |                   |                  |                  |                  |                  |                    |
| 671 Charges exceptionnelles d               | 3 214.99          | 1.99              | 213.00            |                  |                  |                  |                  |                    |
| 675 Valeurs comptables des e                | 3 0.00            |                   |                   |                  |                  |                  |                  |                    |
| <b>68 DOTAT° AMORTISS. &amp; PROVISIONS</b> |                   |                   |                   |                  |                  |                  |                  |                    |
| 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        |                  |                  |                  |                    |
| <b>TOTAL DES CHARGES ANALYTIQUES</b>        | <b>812 948.87</b> | <b>425 688.71</b> | <b>108 693.61</b> | <b>73 558.43</b> | <b>52 635.25</b> | <b>74 123.52</b> | <b>19 882.27</b> | <b>58 367.08</b>   |
| <b>73 PRODUITS DE LA TARIFICATION</b>       |                   |                   |                   |                  |                  |                  |                  |                    |
| DOTATION DDCSPP                             | 407 233.00        | 407 233.00        |                   |                  |                  |                  |                  |                    |
| <b>74 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>        |                   |                   |                   |                  |                  |                  |                  |                    |
| Participations des usagers                  | 33 044.01         | 22 414.00         | 10 630.01         |                  |                  |                  |                  |                    |
| Subvention DRDFE - Femmes Vict. Viol        | 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              |                   |                   |                  |                  |                  |                  |                    |
| <b>75 PRODUITS DE GESTION</b>               |                   |                   |                   |                  |                  |                  |                  |                    |
| 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           |                  |                    |
| <b>77 PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>            |                   |                   |                   |                  |                  |                  |                  |                    |
| 771 Produits exceptionnels divers           | 52.16             | 17.75             | 20.00             |                  |                  | 14.41            |                  |                    |
| 775 Produits cession éléments actif         | 0.00              |                   |                   |                  |                  |                  |                  |                    |
| <b>78 REPRISES SUR AMORT. ET PROV.</b>      |                   |                   |                   |                  |                  |                  |                  |                    |
| 781 Reprise s/ provision creance usagers    | 1 258.00          | 1 117.00          | 141.00            |                  |                  |                  |                  |                    |
| 781 Reprise s/ provision règlementée pou    | 11 549.13         | 11 549.13         |                   |                  |                  |                  |                  |                    |
| 789 Reprise s/ fonds dédiés                 | 40 455.35         | 11 419.12         | 8 495.69          | 20 540.54        |                  |                  |                  |                    |
| <b>79 TRANSFERT DE CHARGES</b>              |                   |                   |                   |                  |                  |                  |                  |                    |
| 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          |
| <b>TOTAL DES PRODUITS ANALYTIQUES</b>       | <b>864 971.00</b> | <b>468 353.77</b> | <b>99 423.90</b>  | <b>73 558.43</b> | <b>50 918.78</b> | <b>92 933.91</b> | <b>21 415.13</b> | <b>58 367.08</b>   |
| <b>RESULTAT ANALYT</b>                      | <b>52 022.13</b>  | <b>42 665.06</b>  | <b>-9 269.71</b>  | <b>0.00</b>      | <b>-1 716.47</b> | <b>18 810.39</b> | <b>1 532.86</b>  | <b>0.00</b>        |

# 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                |                   |
| <b>60 ACHATS</b>                            |                   | <b>72 PRODUCTION IMMOBILISEE</b>             |                   |
| 606 Achats de Matières et fourniture        | 54 245.68         | Production pour notre compte                 |                   |
| <b>total</b>                                | <b>54 245.68</b>  | <b>total</b>                                 | <b>0.00</b>       |
| <b>61 SERVICES EXTERIEURS</b>               |                   | <b>73 PRODUITS DE TARIFICATION</b>           |                   |
| 611 Sous-Traitance                          |                   | TARIFICATION CONSEIL DEPART. 58              | 780 712.62        |
| 613 Location                                | 44 158.15         | TARIFICATION AUTRES C.G.                     | 56 530.08         |
| 614 Charges locatives                       | 1 140.78          | <b>total</b>                                 | <b>837 242.70</b> |
| 615 Entretien et Réparation                 | 15 842.79         |  |                   |
| 616 Primes d'Assurance                      | 6 166.91          |  |                   |
| 618 Cotisations et documentations           | 2 574.79          |  |                   |
| <b>total</b>                                | <b>69 883.42</b>  |  |                   |
| <b>62 AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>        |                   | <b>74 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>         |                   |
| 621 Personnel Extérieur                     | 82 805.30         | Participations des usagers                   |                   |
| 622 Rémunérations et Honoraires             | 8 579.95          | <b>total</b>                                 | <b>0.00</b>       |
| 623 Informations et Publications            | 801.06            |  |                   |
| 624 Transport                               |                   |  |                   |
| 625 Déplacement Missions Récept             | 7 319.64          |  |                   |
| 626 Frais postaux et Téléphone              | 3 532.85          |  |                   |
| 627 Services Bancaires                      |                   |  |                   |
| 628 Autres prestations de services          | 66 806.07         |  |                   |
| <b>total</b>                                | <b>169 844.87</b> |  |                   |
| <b>63 IMPOTS ET TAXES</b>                   |                   | <b>75 PRODUITS DE GESTION</b>                |                   |
| 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                           |                   | Remboursements IJ Prévoyance                 |                   |
| <b>total</b>                                | <b>37 028.95</b>  | Remboursement de tickets services            |                   |
|   |                   | Remboursements divers                        |                   |
| <b>64 CHARGES DE PERSONNEL</b>              |                   | <b>total</b>                                 | <b>726.24</b>     |
| 641 Rémunérations du Personnel              | 405 688.66        |  |                   |
| 645 Charges Sécurité soc. et Prévoy         | 137 425.59        |  |                   |
| 647 Autres Charges Sociales                 | 11 922.84         |  |                   |
| 648 Charges salariales provisionnées        | 30 379.04         |  |                   |
| <b>total</b>                                | <b>585 416.13</b> |  |                   |
| <b>65 AUTRES CHARGES DE GESTION</b>         |                   | <b>77 PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>             |                   |
| 654 Pertes sur créances irrécouvrables      | 265.20            | 771 Produits exceptionnels divers            | 0.55              |
| 658 Pécules aides financières               | 560.30            | 772 Produits sur exercices antérieurs        |                   |
| <b>total</b>                                | <b>825.50</b>     | 775 Produit cession éléments d'actif         |                   |
|   |                   | <b>total</b>                                 | <b>0.55</b>       |
| <b>66 CHARGES FINANCIERES</b>               |                   | <b>78 REPRISES SUR AMORT. ET PROV.</b>       |                   |
| 661 Charges d'Intérêts                      |                   | 781 Reprise s/ provision créance usagers     | 8 426.25          |
| <b>total</b>                                | <b>0.00</b>       | 781 Reprise s/ provision renouvel immos      |                   |
| <b>67 CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>           |                   | <b>total</b>                                 | <b>8 426.25</b>   |
| 671 Charges exceptionnelles diverses        | 0.12              |  |                   |
| 675 Valeurs comptables des éléments actifs  |                   |  |                   |
| 678 Autres charges exceptionnelles          |                   |  |                   |
| <b>total</b>                                | <b>0.12</b>       |  |                   |
| <b>68 DOTAT° AMORTISS. &amp; PROVISIONS</b> |                   | <b>79 TRANSFERT DE CHARGES</b>               |                   |
| 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.   |                   | 796 Transfert de charges financières         |                   |
| <b>total</b>                                | <b>56 629.25</b>  | 797 Transfert de charges exceptionnelles     |                   |
|   |                   | <b>total</b>                                 | <b>124 651.40</b> |
| <b>TOTAL DES COMPTES</b>                    | <b>973 873.92</b> | <b>TOTAL DES COMPTES</b>                     | <b>971 047.14</b> |
|   |                   | <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                | <b>2 826.78</b>   |
|   |                   | Excédent de charges                          |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                        | <b>973 873.92</b> | <b>TOTAL GENERAL</b>                         | <b>973 873.92</b> |

**NOTE 15 - COMPTE DE RESULTAT EN EUROS**

**Service : GESTION PROPRE**

**Exercice du 1er janvier au 31 décembre 2020**

| CHARGES                                   |                  | PRODUITS                                    |                  |
|---|------------------|---|------------------|
| <b>Classe 6 * Charges par nature</b>      |                  | <b>Classe 7 * Compte de produits</b>        |                  |
| <b>60 ACHATS</b>                          |                  |   |                  |
| 606 Achats de Matières et fourniture      | 1 560.74         |   |                  |
| <b>total</b>                              | <b>1 560.74</b>  |   |                  |
| <b>61 SERVICES EXTERIEURS</b>             |                  |   |                  |
| 611 Sous-Traitance                        |                  |   |                  |
| 613 Location                              |                  |   |                  |
| 614 Charges locatives                     |                  |   |                  |
| 615 Entretien et Réparation               | 1 237.18         |   |                  |
| 616 Primes d' Assurance                   | 395.29           |   |                  |
| 617 Etudes et recherches                  |                  |   |                  |
| 618 Documentations, colloques, ...        | 748.84           |   |                  |
| <b>total</b>                              | <b>2 381.31</b>  |   |                  |
| <b>62 AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>      |                  | <b>75 PRODUITS DE GESTION</b>               |                  |
| 621 Personnel Exterieur                   |                  | 754 Dons SIIIEEN                            | 2 878.00         |
| 622 Rémunérations et Honoraires           | 253.62           | 755 Quote-part frais de gestion             | 6 432.71         |
| 623 Informations et Publications          | 600.00           | 756 Cotisations des adhérents               | 65.00            |
| 624 Transport                             |                  | 758 Remboursement formation                 | 7 719.75         |
| 625 Déplacement Missions Récept           | 1 882.19         | 759 Produits divers                         |                  |
| 626 Frais postaux et Téléphone            | 10.90            | <b>total</b>                                | <b>17 095.46</b> |
| 627 Service Bancaire                      | 1 082.21         |   |                  |
| 628 Autres prestations de services        | 7 719.75         |   |                  |
| <b>total</b>                              | <b>11 548.67</b> |   |                  |
| <b>63 IMPOTS ET TAXES</b>                 |                  |   |                  |
| 631 Impôts, taxes, versements assi        |                  |   |                  |
| 633 Impôts et Formations                  |                  |   |                  |
| 635 Autres Droits                         | 5 943.00         |   |                  |
| <b>total</b>                              | <b>5 943.00</b>  |   |                  |
| <b>64 CHARGES DE PERSONNEL</b>            |                  | <b>76 PRODUITS FINANCIERS</b>               |                  |
| 641 Rémunérations du Personnel            |                  | 764 Revenus financiers                      | 721.80           |
| 645 Charges Sécu. soc. et Prévoy          |                  | <b>total</b>                                | <b>721.80</b>    |
| 647 Autres Charges Sociales               |                  |   |                  |
| 648 Autres charges de personnel           |                  |   |                  |
| <b>total</b>                              | <b>0.00</b>      | <b>77 PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>            |                  |
| <b>65 AUTRES CHARGES DE GESTION</b>       |                  | 771 Produits except sur operation           | 0.01             |
| 658 Charges de Gestion                    |                  | 775 Produits cession éléments d'actif       |                  |
| Aides Financières                         |                  | <b>total</b>                                | <b>0.01</b>      |
| <b>total</b>                              | <b>0.00</b>      |   |                  |
| <b>66 CHARGES FINANCIERES</b>             |                  | <b>78 REPRISES AUX AMORTISSEMENTS</b>       |                  |
| 661 Charges d'intérêts sur emprunts       | 1 219.10         | 781 Reprise aux amort exploit               |                  |
| 664 Perte s/ cession de VMP               |                  | 787 Reprise aux amort except                |                  |
| <b>total</b>                              | <b>1 219.10</b>  | <b>total</b>                                | <b>0.00</b>      |
| <b>67 CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>         |                  | <b>79 TRANSFERT DE CHARGES</b>              |                  |
| 671 Charges except sur operation          | 68.57            | <b>79 TRANSFERT DE CHARGES</b>              |                  |
| 672 Charges except sur ex. antérieur      | 43.50            | 791 Transfert de charges d'exploitation     | 46 827.82        |
| 675 VCN des éléments d'actifs cédés       |                  | 791 Transfert de charges d'expl. - sinistre | 2 713.30         |
| 678 Autres charges exceptionnelles        |                  | 796 Transfert de charges financières        |                  |
| <b>total</b>                              | <b>112.07</b>    | 797 Transfert de charges exceptionnelles    |                  |
| <b>68 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS</b>    |                  | <b>total</b>                                | <b>49 541.12</b> |
| 681 Dotations aux Amortissements          | 40 884.83        |   |                  |
| 689 Engag. à réaliser sur sub. Attribuées | 2 878.00         |   |                  |
| <b>total</b>                              | <b>43 762.83</b> |   |                  |
| <b>695 IMPOT SUR LES SOCIETES</b>         |                  |   |                  |
| <b>total</b>                              | <b>24.00</b>     |   |                  |
| <b>TOTAL DES COMPTES</b>                  | <b>66 551.72</b> | <b>TOTAL DES COMPTES</b>                    | <b>67 358.39</b> |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>             |                  |   |                  |
| Excédent de recettes                      | 806.67           |   | 0.00             |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                      | <b>67 358.39</b> | <b>TOTAL GENERAL</b>                        | <b>67 358.39</b> |

**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          |                  |
| <b>60 ACHATS</b>                       |                  | <b>74 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>   |                  |
| 606 Achats de Matières et fourniture   |                  | 74 Subvention CHRS                     | 7 145.00         |
| <b>total</b>                           | <b>0.00</b>      | 74 Subvention CPHU                     | 9 034.00         |
|  |                  | 74 Subvention SAR                      |                  |
|  |                  | 74 Subvention SAHJ                     |                  |
| <b>61 SERVICES EXTERIEURS</b>          |                  | <b>total</b>                           | <b>16 179.00</b> |
| 611 Sous-Traitance                     |                  |  |                  |
| 613 Location                           |                  |  |                  |
| 614 Charges locatives                  |                  |  |                  |
| 615 Entretien et Réparation            |                  |  |                  |
| 616 Primes d' Assurance                |                  |  |                  |
| 618 Documentations diverses            |                  |  |                  |
| <b>total</b>                           | <b>0.00</b>      |  |                  |
| <b>62 AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>   |                  | <b>75 PRODUITS DE GESTION</b>          |                  |
| 62 Bons d'achats Noël                  |                  | Participation salariale Tickets cinéma |                  |
| 62 Chèques-vacances ANCV               | 18 136.10        | Part.salariale chèques vacances        | 5 490.00         |
| 62 Tickets cinéma                      |                  | Part salariale aux activités           |                  |
| 62 Chèques culture                     |                  | Opérations diverses                    |                  |
| 62 Chèques-cadh oc                     | 3 030.08         | <b>total</b>                           | <b>5 490.00</b>  |
| 62 Parcs attractions                   |                  |  |                  |
| 62 Bowling                             |                  |  |                  |
| 62 Proxy CE                            | 805.00           |  |                  |
| 627 Services bancaires                 | 132.77           |  |                  |
| <b>total</b>                           | <b>22 103.95</b> |  |                  |
| <b>63 IMPOTS ET TAXES</b>              |                  |  |                  |
| 631 Impôts, taxes, versements assi     |                  |  |                  |
| 633 Impôts et Formations               |                  |  |                  |
| 635 Autres Droits                      |                  |  |                  |
| <b>total</b>                           | <b>0.00</b>      |  |                  |
| <b>64 CHARGES DE PERSONNEL</b>         |                  |  |                  |
| 641 Rémunérations du Personnel         |                  |  |                  |
| 645 Charges Sécu. soc. et Prévoy       |                  |  |                  |
| 647 Autres Charges Sociales            |                  |  |                  |
| <b>total</b>                           | <b>0.00</b>      |  |                  |
| <b>65 AUTRES CHARGES DE GESTION</b>    |                  |  |                  |
| 658 Charges de Gestion                 |                  |  |                  |
| <b>total</b>                           | <b>0.00</b>      |  |                  |
| <b>66 CHARGES FINANCIERES</b>          |                  | <b>76 PRODUITS FINANCIERS</b>          |                  |
| 661 Charges d'intérêts                 |                  | 764 Revenus financiers                 |                  |
| <b>total</b>                           | <b>0.00</b>      | <b>total</b>                           | <b>0.00</b>      |
| <b>67 CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>      |                  | <b>77 PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>       |                  |
| 671 Charges except sur operation       |                  | 771 Produits except sur operation      |                  |
| 678 Autres charges exceptionnelles     |                  | <b>total</b>                           | <b>0.00</b>      |
| <b>total</b>                           | <b>0.00</b>      |  |                  |
| <b>68 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS</b> |                  | <b>78 REPRISES AUX AMORTISSEMENTS</b>  |                  |
| 681 Dotations aux Amortissements       |                  | 781 Reprise aux amort exploit          |                  |
| <b>total</b>                           | <b>0.00</b>      | 787 Reprise aux amort except           |                  |
|  |                  | <b>total</b>                           | <b>0.00</b>      |
| <b>695 IMPOT SUR LES SOCIETES</b>      |                  |  |                  |
| <b>total</b>                           | <b>0.00</b>      |  |                  |
| <b>TOTAL DES COMPTES</b>               | <b>22 103.95</b> | <b>TOTAL DES COMPTES</b>               | <b>21 669.00</b> |
|  |                  |  |                  |
|  |                  | <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>          |                  |
|  |                  | Excédent de charges                    | 434.95           |
|  |                  |  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                   | <b>22 103.95</b> | <b>TOTAL GENERAL</b>                   | <b>22 103.95</b> |

**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°<br>COMPTE                            | INTITULE                                    | SECTION<br>IMPUTATION | N°<br>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°<br>COMPTE                            | INTITULE                                    | SECTION<br>IMPUTATION | N°<br>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 SECHES  |              | 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 SECHES   |              | 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 |
|               |                                    |            |                   | 8.16                              | 0.52     | 0.22      | 1.28  | 0.71  | 7.86       | 3.93       | 1.62     |
|               |                                    |            | Cpte de transfert |                                   |          |           |       |       |            |            |          |
| 606210        | COMBUSTIBLES ET CARBURANTS         | 256.93 EUR | 60621             | 86.28                             | 5.50     | 2.33      | 13.53 | 7.51  | 83.12      | 41.56      | 17.09    |
| 606220        | PRODUITS D'ENTRETIEN               | 650.82 EUR | 60626             | 218.56                            | 13.93    | 5.89      | 34.28 | 19.02 | 210.56     | 105.28     | 43.30    |
| 606230        | FOURNITURES D'ATELIER              | 554.31 EUR | 60623             | 186.15                            | 11.86    | 5.02      | 29.20 | 16.20 | 179.34     | 89.67      | 36.88    |
| 606240        | FOURNITURES ADMINISTRATIVES        | 98.68 EUR  | 60624             | 33.14                             | 2.11     | 0.89      | 5.20  | 2.88  | 31.93      | 15.96      | 6.57     |
| 615200        | SUR BIENS IMMOBILIERS              | 215.67 EUR | 6152              | 72.43                             | 4.62     | 1.95      | 11.36 | 6.30  | 69.78      | 34.89      | 14.35    |
| 615500        | SUR BIENS MOBILIERS                | 467.15 EUR | 6155              | 156.88                            | 10.00    | 4.23      | 24.61 | 13.65 | 151.14     | 75.57      | 31.08    |
| 615614        | CONTRAT MAINTENANCE CIEL PAYE      | 554.36 EUR | 6156              | 186.17                            | 11.86    | 5.02      | 29.20 | 16.20 | 179.35     | 89.68      | 36.88    |
| 616AUTOMISSIO | CONTRAT AUTO MISSION               | 330.20 EUR | 6161              | 110.89                            | 7.07     | 2.99      | 17.39 | 9.65  | 106.83     | 53.41      | 21.97    |
| 616BENEVOLES  | ASSURANCES BENEVOLES               | 65.09 EUR  | 6161              | 21.86                             | 1.39     | 0.59      | 3.43  | 1.90  | 21.06      | 10.53      | 4.33     |
| 618200        | DOCUMENTATION GENERALE & TECHNIQUE | 492.79 EUR | 6181              | 165.49                            | 10.55    | 4.46      | 25.96 | 14.40 | 159.43     | 79.72      | 32.79    |
| 622690        | HONORAIRES - LABORATOIRE MEDICAL   | 253.62 EUR | 621               | 85.17                             | 5.43     | 2.30      | 13.36 | 7.41  | 82.05      | 41.03      | 16.87    |
| 623000        | PUBLICITE PUBLICAT. RELAT. PUBLIQ. | 600.00 EUR | 623               | 201.49                            | 12.84    | 5.43      | 31.61 | 17.53 | 194.12     | 97.06      | 39.92    |
| 625700        | RECEPTIONS                         | 148.20 EUR | 6251              | 49.77                             | 3.17     | 1.34      | 7.81  | 4.33  | 47.95      | 23.97      | 9.86     |
| 6257BUREAU    | FRAIS DE MISSION BUREAU            | 594.10 EUR | 6251              | 199.51                            | 12.71    | 5.38      | 31.30 | 17.36 | 192.21     | 96.10      | 39.53    |
| 6257CAC       | FRAIS DE MISSION SALARIES + CAC    | 384.40 EUR | 6251              | 129.09                            | 8.23     | 3.48      | 20.25 | 11.23 | 124.36     | 62.18      | 25.57    |
| 6257CASAL     | FRAIS DE MISSION CA + SALARIES     | 444.23 EUR | 6251              | 149.18                            | 9.51     | 4.02      | 23.40 | 12.98 | 143.72     | 71.86      | 29.56    |
| 6257CONSEILAD | FRAIS DE MISSION CA                | 311.26 EUR | 6251              | 104.53                            | 6.66     | 2.82      | 16.40 | 9.09  | 100.70     | 50.35      | 20.71    |
| 626100        | FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT           | 10.90 EUR  | 6261              | 3.66                              | 0.23     | 0.10      | 0.57  | 0.32  | 3.53       | 1.76       | 0.73     |

**6 432.71**

|        | 2 160.25 | 137.67 | 58.24 | 338.86 | 187.96 | 2 081.18 | 1 040.58 | 427.99 |
|--------|----------|--------|-------|--------|--------|----------|----------|--------|
| Compte |          |        |       |        |        |          |          |        |
| 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   | 43.3   |
| 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<br>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 €             |
|   | <b>18 975.47 €</b> |

| 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 €              |
| <b>288 200.05 €</b> | <b>282 955.04 €</b> |

| 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**

|                   |                    |
|-------------------|--------------------|
| <b>5 245.01 €</b> | <b>13 730.46 €</b> |
|-------------------|--------------------|

**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 €            |
| - Loyers 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      |                     |
| <b>sous-total Habitat</b>              | <b>63 730.44 €</b>  |
| - 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                       |                     |
| <b>sous-total Charges courantes</b>    | <b>219 224.60 €</b> |

|                       |                     |
|-----------------------|---------------------|
| <b>TOTAL DEPENSES</b> | <b>282 955.04 €</b> |
|-----------------------|---------------------|

| 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 €            |
| <b>TOTAL RECETTES</b>                | <b>288 200.05 €</b> |



|                   |
|-------------------|
| <b>5 245.01 €</b> |
|-------------------|