



**PAGODE**

Pour Accueillir, Gérer, Orienter, Développer, Ensemble

Association PAGODE  
Siège administratif  
8 rue Jean Sounié  
58160 IMPHY  
Tél : 03.86.90.95.20  
Fax : 03 86 90 78 20  
[secretariat.rgb@asso-pagode.com](mailto:secretariat.rgb@asso-pagode.com)  
[www.associationpagode.com](http://www.associationpagode.com)

Résidence G. Bouqueau  
8, rue Jean Sounié  
58160 Imphy  
03 86 90 95 20

SARA  
CHRS Insertion  
Auberge Sociale  
ALT  
Maison relais  
AVDL

Ets le PRADO  
1, rue de la Passière  
58000 Nevers  
03 86 93 01 30

Veille Sociale  
CHRS Urgence  
Accueil de Jour

SIAO  
10 rue Claude Tillier  
58000 NEVERS  
03.86.61.39.81

Maisons Relais  
6 Impasse Georges Buffon  
58000 NEVERS  
03.86.57.94.17

Résidence Accueil  
2 Impasse Georges Buffon  
58000 NEVERS  
03.86.36.08.02

Appartements de Coordination  
Thérapeutique (ACT)  
2 Impasse Georges Buffon  
58000 NEVERS  
Service social : 06.75.85.45.05  
Service médical : 06.75.84.56.90  
[act58@associationpagode.com](mailto:act58@associationpagode.com)

# ASSOCIATION PAGODE

## COMPTES ANNUELS

### Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

#### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

#### **BILAN ACTIF**

#### **BILAN PASSIF**

#### **COMPTE DE RESULTAT**



**KPMG SA**  
14 allée Charles Pathé  
ZAC de l'Echangeur - Bât C  
18023 Bourges

# Association PAGODE

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2019  
Association PAGODE  
8 rue Jean Sounié 58160 IMPHY

KPMG SA  
société française membre du réseau  
KPMG constitué de cabinets  
indépendants adhérents de KPMG  
International Cooperative, une entité de  
droit suisse.

SA  
Société de commissariat aux comptes  
Siège social : Tour EQHO  
2 Avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris La Défense Cedex  
77572641706318 RCS NANTERRE

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

### **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels arrêtés le 10 juin 2020 présentés aux membres.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêt des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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

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

## Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	13 808	13 804	4	116
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	508		508	
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	98 800		98 800	98 800
	Constructions	5 099 529	1 899 486	3 200 043	3 431 717
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	138 456	114 748	23 708	27 042
	Autres immobilisations corporelles	466 709	396 292	70 417	54 828
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	250 118		250 118	250 117	
Prêts					
Autres immobilisations financières	3 635		3 635	4 217	
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>6 071 563</b>	<b>2 424 331</b>	<b>3 647 232</b>	<b>3 866 837</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés	37 339	7 668	29 672	25 469
	Autres créances	81 137		81 137	176 605
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	72 627	201	72 427	70 439
	<b>DISPONIBILITES</b>	1 745 682		1 745 682	1 554 735
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Charges constatées d'avance	21 111		21 111	25 252
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>1 957 897</b>	<b>7 868</b>	<b>1 950 029</b>	<b>1 852 499</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
Ecarts de conversion actif ( V )					
<b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>	<b>8 029 460</b>	<b>2 432 199</b>	<b>5 597 261</b>	<b>5 719 336</b>	

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

3 635

4 217

## ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2018
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	621 394	621 394
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	617 306	617 306
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	264 660	312 086
	Report à nouveau	580 973	605 134
	Résultat de l'exercice	4 823	(30 155)
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>1 471 851</b>	<b>1 508 460</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	(5 994)	(15 426)	
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 439 046	1 527 243	
Provisions réglementées	159 362	153 376	
<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>1 592 413</b>	<b>1 665 193</b>	
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>3 064 264</b>	<b>3 173 652</b>	
Provisions	Provisions pour risques	44 931	
	Provisions pour charges	685 822	632 338
	<b>Total des provisions</b>	<b>730 753</b>	<b>632 338</b>
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement	129 400	84 138
	Sur dons manuels affectés	19 330	34 415
	Sur legs et donations affectés		
	<b>Total des fonds dédiés</b>	<b>148 730</b>	<b>118 553</b>
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 256 504	1 298 672
	Emprunts et dettes financières divers	28 621	30 238
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	133 846	199 502
	Dettes fiscales et sociales	234 543	258 999
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		30	
Autres dettes			
Produits constatés d'avance		7 351	
	<b>Total des dettes</b>	<b>1 653 514</b>	<b>1 794 793</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>5 597 261</b>	<b>5 719 336</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	4 822,97	(30 155,16)
	(1) Dont à moins d'un an	1 653 514	1 794 793
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

ENGAGEMENTS DONNES

# Compte de Résultat

		Etat exprimé en euros	
		31/12/2019	31/12/2018
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	199 690	190 550
	Prestations de services	613 751	630 843
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	1 294 978	1 281 647
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	22 553	34 505
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	86 509	182 245
Autres produits	870 786	883 850	
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>3 088 268</b>	<b>3 203 641</b>	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	116 231	115 246
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	996 995	1 056 210
	Impôts, taxes et versements assimilés	134 914	123 882
	Rémunération du personnel	1 231 179	1 312 933
	Charges sociales	316 958	469 426
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	264 287	267 632
	Dotation aux provisions	3 151	705
	Autres charges	9 691	18 688
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>3 073 407</b>	<b>3 364 722</b>	
<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>14 862</b>	<b>(161 081)</b>
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	2 189	470
	Intérêts et produits financiers	6 478	6 194
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations	201	2 189
	Intérêts et charges financières	13 643	13 087
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(5 177)</b>	<b>(8 612)</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>		<b>9 684</b>	<b>(169 693)</b>
Charges financières	Produits exceptionnels	110 143	175 852
	Charges exceptionnelles	101 742	56 249
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>8 401</b>	<b>119 603</b>
Impôts sur les sociétés			
(+ ) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		64 785	50 232
(- ) Engagements à réaliser sur ressources affectées		78 047	30 297
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>3 271 863</b>	<b>3 436 388</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>3 267 040</b>	<b>3 466 544</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>4 823</b>	<b>(30 155)</b>
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>		
	Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole			

# **Association PAGODE**

Annexe aux comptes annuels de  
l'exercice clos le  
31 décembre 2019

Montants exprimés en Euros

Juin 2020  
Association PAGODE

*Ce rapport contient 16 pages*  
PAGODE ANNEXE JUIN 2020 ASSOCIATION 2019

## Table des matières

2.1.3	Immobilisations incorporelles	3
2.1.5	Immobilisations financières	4
2.1.6	Evaluation des stocks	5
2.1.8	Les autres créances – Produits à recevoir	6
	Seules les moins-values latentes sont comptabilisées.	7
2.1.10	Charges constatées d'avance	7
2.2	Passif	8
2.2.1	Fonds associatifs	8
2.2.2	Provisions pour risques et charges	10
2.2.2.4	Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires	10
2.2.3	Fonds dédiés – Tableaux de suivi	11
2.2.6	Dettes fiscales et sociales	13
2.2.7	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	13
2.2.8	Autres dettes	13
2.2.9	Produits constatés d'avance	13
3	Informations relatives au compte de résultat	14
3.1	Ventilation des produits d'exploitation	14
3.2	Résultat par activité ou établissement	14
4	Autres informations	16
4.1	Information relative à la rémunération des cadres	16
4.2	Engagements hors bilan	16
4.2.1	Emprunt auprès des organismes bancaires	16
4.2.2	Engagements financiers	16



# 1 Faits majeurs de l'exercice

## 1.1 Evénements principaux de l'exercice

Les faits significatifs au cours de l'exercice sont les suivants :

- ✚ Activité : Diminution très légère des produits facturés de -0,97 % soit -8 K€.
- ✚ Subventions : Agrément de l'ARS en décembre 2019 d'une place sous-main de justice et de 5 places à domicile avec une ouverture début 2020
- ✚ Personnel : Au 01/01/2019, le crédit d'impôts sur la taxe sur les salaires (CITS) a été supprimé et remplacé par une baisse de cotisations sociales.
- ✚ Charges : Diminution des achats et charges externes de -4,97 % soit -58 K€.

Le bilan présenté est un bilan combiné à partir des exploitations de chaque établissement : Georges Bouqueau à Imphy et le Prado à Nevers.

## 1.2 Evénements post clôture

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par COVID-19 au premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020. L'association, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. A la date d'arrêté des comptes par le conseil d'administration des états financiers 2019 de l'entité, la direction de l'association n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

## 1.3 Principes, règles et méthodes comptables

### 1.3.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- ✚ le bilan
- ✚ le compte de résultat
- ✚ l'annexe.

### 1.3.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2014-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement du CRC n°99-01 du 16 février 1999.

### 1.3.3 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

### 1.3.4 Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

## 2 Informations relatives au bilan

### 2.1 Actif

#### 2.1.1 Tableau des immobilisations

Situation et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
-immobilisations incorporelles	13 808	0	0	13 808
-immobilisations corporelles	5 758 738	44 756	0	5 803 494
-immobilisations en cours	0	508	0	508
-immobilisations financières	254 334	319	900	253 753
<b>Total</b>	<b>6 026 880</b>	<b>45 583</b>	<b>900</b>	<b>6 071 563</b>

#### 2.1.2 Tableau des amortissements

Situation et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Amortissements cumulés début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : d'amortissement de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
-immobilisations incorporelles	13 692	112	0	13 804
-immobilisations corporelles	2 146 351	264 176	0	2 410 527
-immobilisations en cours	0	0	0	0
-immobilisations financières	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>2 160 043</b>	<b>264 288</b>	<b>0</b>	<b>2 424 331</b>

### 2.1.3 Immobilisations incorporelles

#### 2.1.3.1 Principaux mouvements

Immobilisation en cours suite au changement de logiciel pour 508.

#### 2.1.3.2 Méthode d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Frais d'établissement		
Frais de recherche et de développement		
Droit au bail		
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 à 3 ans

### 2.1.4 Immobilisations corporelles

#### 2.1.4.1 Principaux mouvements

Aucun bien devenu hors d'usage et totalement amortis n'est sorti du patrimoine.

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Investissements directs	Crédit-Bail
Terrain	-	
Batiment	-	
Aménagements	1 890	
Agencements	14 214	
Matériel de transport	16 600	
Matériel industriel	5 573	
Matériel Bureau et Infque	1 113	
Mobilier	5 366	
Immobilisations en cours	508	
Immobilisations financières	-	582
<b>Total</b>	<b>44 682</b>	

- ✚ Aménagements pour 1 890 :
  - ✓ RGB : Alarme cafétéria pour 1 890
- ✚ Agencements pour 14 214
  - ✓ PRADO : Chalet pour 4 880
  - ✓ PRADO : Plafond salle de réception pour 9 334
- ✚ Matériel de transport pour 16 600
  - ✓ GEM Decize : Véhicule Ford Tournéo pour 16 600
- ✚ Matériel industriel pour 5 573 :
  - ✓ RGB : Babyfoot pour 1 799
  - ✓ PRADO : Vestiaires pour 1 258, 4 Téléviseurs pour 716 et 8 Réfrigérateurs pour 800
  - ✓ Résidence Accueil : Sèche-linge pour 500
  - ✓ Pension famille Nevers : Sèche-linge pour 500
- ✚ Matériel de bureau et informatique pour 1 113:
  - ✓ RGB : Matériel informatique pour 501
  - ✓ PRADO : Matériel informatique pour 612
- ✚ Mobilier pour 5 366 :
  - PRADO : Mobilier de chambres pour 5 366
- ✚ Immobilisations en cours pour 508 :
  - ✓ Tous services : Logiciel Cegi Alfa pour 508

#### 2.1.4.2 Méthode d'amortissements

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	linéaire	12 à 40 ans
Installations techniques, agenc.	linéaire	5 à 10 ans
Matériel et outillage industriels	linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	linéaire	5 ans
Matériel de bureau	linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	linéaire	3 à 5 ans

#### 2.1.5 Immobilisations financières

##### 2.1.5.1 Principaux mouvements

Autres titres immobilisés :

Souscription de parts sociales au Crédit Agricole pour 1

Autres immobilisations financières :

Cautions versés : Au café charbon (-50), à Nièvre Habitat pour ACT (-405 et +398), à Mme Monnier pour ACT (300), Agence Belon pour le SIAO (-900) et Canal Sat pour RGB (75)

Types d'immobilisations	Valeur
Participations	
Créances rattachées à des participations	
Titres immobilisées de l'activité de portefeuille	
Autres titres immobilisés	250 118
Autres immo. financières	3 635
Prêts	

Autres titres immobilisés : 250 118

- ✚ Parts sociales Crédit Agricole pour 109
- ✚ Parts sociales Crédit Coopératif pour 250 009

Autres immobilisations financières : Cautions versées pour 3 635

- ✚ à EDF pour bâtiment restauration à Imphy pour 208
- ✚ à Elis cautionnement du linge pour 100
- ✚ à SCI Sapani / local Gem Decize 7 place Hanoteau pour 1 500
- ✚ à Canal plus pour 50 et à Canal Sat pour 75
- ✚ à Carrefour carburant pour 20
- ✚ à Nièvre Habitat / logements ACT pour 902
- ✚ à Mme Monnier / logement ACT pour 300
- ✚ à Agence Belon pour logement SIAO Nevers 10 rue Claude Tillier pour 480

### 2.1.6 Evaluation des stocks

Aucun stock

## 2.1.7 Créances

Créances(a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créance de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres			
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés	37 339	37 339	
Autres	81 137	81 137	
VMP et Disponibilités	1 818 309	790 212	1 028 097
Charges constatées d'avance	21 111	21 111	
<b>TOTAL</b>	<b>1 957 896</b>	<b>929 799</b>	<b>1 028 097</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

## 2.1.8 Les autres créances – Produits à recevoir

Les principaux produits à recevoir s'élèvent à **81 137** et correspondent :

- 📁 Fournisseurs débiteurs pour 10 607
- 📁 Subventions d'exploitation à recevoir pour 57 133 :
  - ✓ Département 58 : Service d'Accueil Résidentiel et d'Accompagnement pour 24 000
  - ✓ CCAS Nevers : Financement de repas sur le PRADO pour 32 933
  - ✓ MDPH : Gem Decize pour 200
- 📁 Autres produits divers à recevoir pour 13 397 :
  - ✓ Unifaf : Remboursement de formations pour 5 434
  - ✓ Rbt charges de personnel : Remboursements pour 5 243
  - ✓ Autres : 2 720

### 2.1.9 Valeurs mobilières de placement et disponibilités

Titre	Valeur d'acquisition	Cours a la clôture de l'exercice	Plus value latente	Moins value latente
Crédit Agricole Prado	38 555	42 084	3 529	-
Crédit Agricole RGB	29 736	38 925	9 389	201
Caisse Epargne RGB	4 337	14 339	10 002	
<b>Total</b>	<b>72 628</b>	<b>95 348</b>	<b>22 920</b>	<b>201</b>

Seules les moins-values latentes sont comptabilisées.

On enregistre également des disponibilités pour 1 745 682.

### 2.1.10 Charges constatées d'avance

Frais généraux (assurances, frais de télécommunications, documentation) pour 21 111 €

## 2.2 Passif

### 2.2.1 Fonds associatifs

#### 2.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>	<b>621 394</b>	-		<b>621 394</b>
Apports sans droit de reprise	4 088			4 088
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme	617 306			617 306
<b>Réserves</b>	<b>312 086</b>	<b>2 768</b>	<b>50 194</b>	<b>264 660</b>
Excédents affectés à l'invest CHRS RGB	2 478			2 478
Excédents affectés à l'invest CHRS Prado	28 236			28 236
Réserve de trésorerie Avdl	38 000		32 000	6 000
Réserve de trésorerie Siao	94 869			94 869
Réserve de compensation Rgb	106 167	2 768		108 935
Réserve de compensation Prado	40 250		18 194	22 056
Autres réserves Gems	2 086			2 086



**2.2.1.2 Report à nouveau avant répartition du résultat**

<b>Tableau du report à nouveau avant répartition du résultat</b>		
<b>Nature du report à nouveau</b>	<b>Débit</b>	<b>Crédit</b>
Report à nouveau des activités propres de l'association		580 973
<b>SOLDE</b>		<b>580 973</b>

**2.2.1.3 Autres fonds associatifs**

<b>Libellé</b>	<b>Solde au début de l'exercice</b>	<b>Augmentation</b>	<b>Diminution</b>	<b>Solde à la fin de l'exercice</b>
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Résultats sous contrôle de tiers financeurs CHRS Rgb	0			0
Résultats sous contrôle de tiers financeurs CHRS Prado	0			0
<b>Subventions d'investissements sur biens non renouvelables par l'organisme</b>	<b>1 527 243</b>	<b>15 085</b>	<b>103 281</b>	<b>1 439 046</b>
Subventions Maison relais Nevers	404 704		34 184	370 520
Subventions Humanisation CHRS Prado	431 055		33 037	398 018
Subventions Résidence accueil Nevers	541 385		33 794	507 591
Subventions Gems	150 100	15 085	2 266	162 919
<b>Provisions réglementées</b>	<b>153 376</b>	<b>6 478</b>	<b>492</b>	<b>159 362</b>

## 2.2.2 Provisions pour risques et charges

### 2.2.2.1 Tableau des provisions pour risques et charges

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Provision à la fin de l'exercice
Provisions pour risques		44 931		44 931
Provisions pour charges :				
PGR Rgb/Logivie	490 032	37 315		527 347
PGR Pension de famille Banlay	29 274	4 879		34 153
PGR Résidence accueil	30 521	8 139		38 660
Indemnités fin carrière et licen	82 511	3 151		85 662
<b>TOTAL</b>	<b>632 338</b>	<b>98 415</b>		<b>730 753</b>

### 2.2.2.2 Provisions pour risques

Une provision pour risques est constituée sur l'établissement G. Bouqueau, en vue du licenciement économique du personnel de cuisine pour 44 931

### 2.2.2.3 Provisions pour grosses réparations

Une provision pour grosses réparations est constituée sur l'établissement G. Bouqueau, locataire de LOGIVIE conformément à l'article 9 de la convention de location du 1<sup>er</sup> juillet 1979 et son avenant au 17 mars 1997, pour 37 315 soit un montant provisionné de 527 347 en fin d'exercice.

Une provision est également calculée sur la pension de famille du Banlay pour 4 879 soit un montant provisionné de 34 153 en fin d'exercice et la résidence accueil pour 8 139 soit un montant provisionné de 38 660 en fin d'exercice.

### 2.2.2.4 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

Une provision pour indemnités de fin de carrière et licenciement a été constituée à hauteur de 3 151, en complément des sommes déjà versées, sur le contrat souscrit auprès du groupe Générali Vie, afin d'atteindre un montant global de 85 661 pour les indemnités de fin de carrière.

La valeur retenue pour les principales hypothèses actuarielles et de leur base de détermination est la suivante à la date de clôture :

- taux d'actualisation : 1,35 %
- Mortalité : le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité officielles.
- Convention collective applicable : CCNT66
- Taux global de charges sociales : 40 %

### 2.2.3 Fonds dédiés – Tableaux de suivi

#### 2.2.3.1 Subventions de fonctionnement affectées

Situations	Montant des Fonds Affectés au Projet	Fonds à dégager au début de l'exercice(19)	Utilisation en cours d'exercice (789)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6894)	Fonds restants à engager en fin d'exercice (19)
Ressources		A	B	C	D=A-B+C
DDCSPP 115 Plan Hiver	30 297	30 297	30 297	30 297	30 297
DDCSPP 115 2014/2015	40 589	26 148	2 488	0	23 660
DDCSPP 115 2015/2016	42 000	12 600	0	0	12 600
ARS ACT CLASSIQUES 2016	26 019	15 093		0	15 093
ARS ACT SS MAIN JUSTICE	7 750			7 750	7 750
ARS ACT A DOMICILE	40 000			40 000	40 000
<b>TOTAL</b>		<b>84 138</b>	<b>32 785</b>	<b>47 750</b>	<b>129 400</b>

#### 2.2.3.2 Dons manuels affectés

Les fonds dédiés sur dons manuels affectés concernent le GEMS de Nevers pour 19 330.

### 2.2.3.3 Information sur les fonds dédiés non utilisés

Des subventions ont été affectées sur les exercices précédents, elles permettront en 2020 de réaliser l'objet pour lequel elles ont été attribuées.

### 2.2.4 Etat des dettes

Dettes(b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine	1 256 504	42 134	169 248	1 045 122
Emprunts et dettes financières divers (2)	28 621	28 621		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	133 846	133 846		
Dettes fiscales et sociales	234 543	234 543		
Dettes sur immobilisations	-	-		
Autres dettes		-		
Produits constatés d'avance		-		
<b>TOTAL</b>	<b>1 653 515</b>	<b>439 145</b>	<b>169 248</b>	<b>1 045 122</b>
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

### 2.2.5 Fournisseurs et comptes rattachés

	Nature	Montant fin d'exercice
Fournisseurs	frais généraux	85 365
Échéance à 20 jours		
Factures non parvenues	frais généraux	48 481
<b>TOTAL</b>		<b>133 846</b>

### **2.2.6 Dettes fiscales et sociales**

Sommes dues au titre des cotisations de Sécurité sociale, autres organismes sociaux et variation congés payés pour 234 543.

### **2.2.7 Dettes sur immobilisations et comptes rattachés**

Néant.

### **2.2.8 Autres dettes**

Néant.

### **2.2.9 Produits constatés d'avance**

Néant.

### 3 Informations relatives au compte de résultat

#### 3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Tableau de répartition des produits d'exploitation	Valeur
Ressources propres (cotisations, prestations de service...)	813 441
Subventions	1 294 978
Produits de la tarification	870 786
Autres pdts de gestion courante	22 553
Reprises provisions et transfert de charges	86 509
<b>TOTAL</b>	<b>3 088 268</b>

#### 3.2 Résultat par activité ou établissement

Résultat comptable de l'exercice	Déficit	Excédent
Gestion propre		
- activité ou établissement RGB	36 363	
- activité ou établissement PRADO		13 792
Gestion sous contrôle de tiers financeur		
- activité ou établissement RGB CHRS		5 267
- activité ou établissement PRADO CHRS	24	
- activité ou établissement ACT		22 151
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>36 387</b> <b>4 823</b>	<b>41 210</b>

#### 3.3 Ventilation de l'effectif moyen au 31 décembre 2019

Catégories	Personnel salarié ETP	Personnel mis à disposition
CDI	41,58	
CDD	2,00	
CONTRAT AIDE	0,61	
TOTAL	44,19	-

### 3.4 Charges et produits exceptionnels

Nature de l'opération	Charges	Produits
Pénalités, amendes		
Charges sur exercices antérieurs		
Subventions d'investissements virées au résultat		103 283
Produits sur exercices antérieurs		5 204
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>108 487</b>

### 3.5 Transfert de charges

Nature de l'opération	Produits
Transfert de charges d'Exploitation	10 867
Transfert de charges Formation	25 730
Transfert de charges Avantages en nature	1 989
Transfert de charges de Personnel	47 697
<b>TOTAL</b>	<b>86 283</b>

## 4 Autres informations

### 4.1 Information relative à la rémunération des cadres

Le montant des rémunérations versées pour les 8 cadres soit 5,51 ETP est de 262 235.

### 4.2 Engagements hors bilan

#### 4.2.1 Emprunt auprès des organismes bancaires

Au 31 décembre N, l'engagement s'élève à la somme de :	1 425 187
se décomposant comme suit :	
- capital restant dû	1 254 627
- intérêts restant dus	170 560

Les emprunts CDC sont garantis à 50 % par le Département de la Nièvre et 50 % par la Ville de Nevers

#### 4.2.2 Engagements financiers

	N	N - 1
<b>Engagements donnés</b>		
Avals		
Cautions	3 635	4 217
Hypothèques		
Effets escomptés non échus		
Autres		
<b>Engagements reçus</b>		
Avals		
Cautions	28 621	30 238
Autres		