

Sommaire

DESIGNATION	PAGES
Documents liminaires	
Attestation	3
Documents de synthèse	
Bilan	5
Compte de résultat	7
Annexe	
Principes, règles et méthodes comptables	10
Notes sur l'actif	15
Détail des postes	
Actif	18
Passif	20
Compte de résultat	22
Documents de gestion	
Soldes intermédiaires de gestion	29



Documents liminaires

ATTESTATION

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du Attestation.DateLettreDeMission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de **Habitat et Humanisme 85 avec maison relais** relatifs à l'exercice du **01/01/2014 au 31/12/2014**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	454 608 Euros
Chiffre d'affaires	330 137 Euros
Résultat net comptable	-19 354 Euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Challans
le 31/03/2015

François de GIVRY
Expert-comptable



Documents de synthèse

BILAN ACTIF

		Exercice N, clos le :		31/12/2014	31/12/2013	
		Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4	
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	1 316	1 316		
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles	61 664	4 454	57 210	
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains				
		Constructions				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 336	2 516	820	519
		Autres immobilisations corporelles	32 621	22 058	10 563	13 267
		Immobilisations grevées de droit				
		Immobilisations en-cours				
		Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES(2)	Participations	58 250		58 250	48 100
		Créances rattachées à des participations				
		T.I.A.P				
		Autres titres immobilisés	1 000		1 000	1 000
Prêts						
Autres immobilisations financières		18 504		18 504	18 770	
Total (I)		176 690	30 344	146 347	81 655	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements				
		En-cours de production de biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		Avances et acomptes versés				
	CRÉANCES (3)	Usagers et comptes rattachés	48 233	14 470	33 763	27 134
		Comptes affiliés	4 551		4 551	3 872
		Autres créances	8 171		8 171	6 921
	DIVERS	V.M.P				
		Instruments de trésorerie				
Disponibilités		252 074		252 074	244 280	
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)	9 701		9 701	2 958	
	Total (II)	322 732	14 470	308 262	285 165	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)					
	Primes de remboursement d'obligations (IV)					
	Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL GENERAL (I à V)		499 422	44 814	454 608	366 820	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an	
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre					

BILAN PASSIF

		31/12/2014	31/12/2013
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	FONDS PROPRES		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	246 017	178 256
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-19 354	57 611
	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
	Subventions d'investissement sur biens renouvelables par l'organisme		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	19 575	775
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (commodat)			
	Total (I)	246 238	236 642
FONDS DEDIES	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur autres ressources		
	Total (II)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	23 770	19 750
	Total (III)	23 770	19 750
DETTES (1)	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	49 939	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)	24 525	24 211
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 930	25 754
	Dettes fiscales et sociales	44 780	34 210
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 000	
	Autres dettes	28 854	18 276
	Instrument de trésorerie		
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (1)	2 572	7 977
	Total (IV)	184 600	110 428
Ecarts de conversion passif	(V)		
	TOTAL GENERAL (I à V)	454 608	366 820
Engagements donnés			
Renvois	(1) Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an	184 600	172 701
	(2) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques		

COMPTE DE RESULTAT

				31/12/2014	31/12/2013	
Nombre de mois de la période				12	12	
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 - France	2 - Exportation	Total	Total
	Ventes de marchandises					
	Production vendue	biens	553		553	102
		services	329 585		329 585	299 861
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (4)		330 137		330 137	299 963
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation				295 645	309 311
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				75 067	76 973
	Cotisations				3 020	1 860
Dons				35 972	54 687	
Legs et donations						
Autres produits				11 301	8 534	
Total des produits d'exploitation (1) (I)				751 142	751 328	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
	Variation de stock (marchandises)					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)					
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					
	Autres achats et charges externes (3)			516 195	486 693	
	Impôts, taxes et versements assimilés			6 112	2 175	
	Salaires et traitements			157 507	144 695	
	Charges sociales			53 523	35 922	
	Dotations aux amortissements sur immobilisations			7 492	3 698	
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant			6 880	4 311	
	Dotations aux provisions			6 000		
	Autres charges			6 579	7 804	
Total des charges d'exploitation (2) (II)				760 287	685 298	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				-9 146	66 031	
OPERATIONS EN COMMUN	Excédent attribué ou déficit transféré (III)					
	Déficit supporté ou excédent transféré (IV)					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					
	Autres intérêts et produits assimilés			427	862	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des produits financiers (V)				427	862	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
	Intérêts et charges assimilées			1 139	4	
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)				1 139	4	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)				-712	857	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)				-9 858	66 888	

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2014	31/12/2013
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	368	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 950	1 651
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	1 980	1 120
	Total des produits exceptionnels (VII)	4 299	2 771
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	13 795	12 048
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
	Total des charges exceptionnelles (VIII)	13 795	12 048
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-9 496	-9 277
(IX)	Impôts sur les bénéfices		
(X)	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
(XI)	Engagements à réaliser sur ressources affectées		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)		755 868	754 961
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)		775 222	697 350
5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges) (15)		-19 354	57 611

Renvois	(1)	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	(2)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(3)	Dont crédit bail mobilier		
		Dont crédit bail immobilier		

EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits	Bénévolats	95 891	89 559
	Prestations en nature		94
	Dons en nature		
	Total	95 891	89 653
Charges	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		94
	Personnel Bénévole	95 891	89 559
	Total	95 891	89 653



Annexe

Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

Règles et méthodes comptables :

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices.

Au 31/12/2013 il avait été constaté dans les "autres créances" et également dans les "autres dettes", la somme de 62 273 € qui correspondait au total des dûs des locataires en mandats de gestion. Cette information n'avait pas à figurer dans les comptes de l'association. Pour la présentation des comptes N-1 c'est à dire de 2013, ces sommes ont été supprimées du total actif et du total passif pour une meilleure compréhension des comptes.

Concernant l'association HH 85 hors maison relais :

Dépôts de garanties reçus et donnés :

Dépôts quittancés aux sous locataires = 24 524,53 € (dont 19 414,66 € de DG encaissés)

Dépôts versés aux propriétaires = 18 303,53 €

L'écart entre les DG propriétaires et les DG sous locataires (hors DG des résidents de la maison relais) correspond au fait que le dépôt de garantie demandé aux sous locataires n'est plus que d'un mois (alors qu'un dépôt de garantie de 2 mois avait été versé à l'origine à certains propriétaires) et que pour certains propriétaires ou locataires aucun dépôt de garantie n'a été demandé. Par ailleurs les DG demandés aux résidents de la maison relais n'ont pas d'équivalent côté propriétaire la Foncière d'Habitat et Humanisme.

Subventions d'investissements :

Subvention de la **Caisse d'Epargne** de 5000 € perçue le 6/11/2009 pour permettre l'acquisition d'un véhicule. En 2011 a été acquis un véhicule Renault Espace plus une remorque pour la somme de 3070 €. Le complément de subvention au-delà de ces investissements couvrira les frais généraux liés au véhicule (carte grise, assurance, réparations). La reprise de cette subvention est proportionnelle à l'amortissement sur les acquisitions de l'exercice pour 148,13 €.

Subvention **Fondation de France** pour la constitution de l' AIVS : sur une subvention globale de 12 000 €, **2000 €** sont destinés au financement de l'acquisition du matériel, mobilier et logiciel. (cette partie de subvention destinée à l'investissement est amortie proportionnellement aux amortissements comptables de l'équipement soit une reprise de subvention à hauteur de 44,59 € sur l'exercice.

Subvention **Lions'Club** pour financer le matériel du bureau de la Roche sur Yon perçue le 5/7/2011 pour 900 € finançant un ordinateur pour **509.90 €** et des petites fournitures pour 390.10 €. On traitera en subvention d'investissement uniquement la partie concernant l'ordinateur. Reprise de la subvention à hauteur de l'amortissement de l'ordinateur, à savoir 116.14 €.

Dons pour l'investissement du Starella : deux dons ont été perçus pour financer le Starella (Lions'Club : 750 € et don d'un particulier : 20 000 €) : ces dons sont amortis au même rythme que l'amortissement du droit à l'usufruit des bureaux situés à la Roche sur Yon dans l'immeuble Starella soit sur 10 ans. La quote part reprise se monte à 1506,51 €

Subventions d'exploitation :

Subventions perçues :

- du **Conseil Général** à hauteur de 15 000 € pour couvrir les impayés, vacances...

- du **CNASEA** pour le financement d'une partie des salaires des contrats CAE à hauteur de 17 327 € contre 38 192 € pour l'exercice 2013. Cette diminution conséquente s'explique par la fin progressive des contrats aidés et leur remplacement par des CDI classiques.

- de la **CAF** pour :

1- le dispositif ALT à hauteur de 14 122,08 € pour couvrir les dépenses aux sous locataires suivis par ce dispositif.

2- subvention pour le fonctionnement de l'association et de l'AIVS à hauteur de 17000 € pour 2014

3- subvention de la **DDCS** pour le dispositif Intermédiation locatives

La subvention perçue s'est montée à 89 033 € sur l'exercice. Les frais réels engagés par l'association étant supérieurs, cette subvention est définitivement acquise. Contrairement aux années précédentes, cette subvention n'est plus compartimentée en fonction d'objectifs divers à atteindre.

La subvention qui avait été perçue en 2013 s'est montée à 68 167 €. Cependant il faut noter que dans les comptes de 2013, cette subvention a été majorée de 25 701,46 € qui correspondait à la subvention constatée d'avance au 31/12/2012 correspondant à la partie de la subvention non dépensée sur les dépenses budgétées dans l'accord (lorsqu'il y avait cloisonnement des dépenses). En 2013, compte tenu de l'importance des dépenses réelles engagées, la DDCS a considéré comme acquis ce reliquat de 2012.

4- de l'agglomération de la Roche sur Yon : 10 500 € en subvention fixe. (Par ailleurs elle prend également en charge 50% des honoraires de gestion locative de certains logements à savoir 1136,49 € pour 2014).

5- de la fondation ORANGE : subvention de 18 052,90 € en nature (mise à disposition d'une salariée pour l'antenne de La Roche sur Yon) : cette subvention a été néanmoins comptabilisée dans les subventions et dans les frais de refacturation de personnel extérieur.

6- HH Services pour 5 363,94 €. Cette subvention couvre pour le même montant des frais imputés à l'association par HH Services.

7- de la Communauté de Communes Pays Marais Bocage de 15 000 €

Durées d'amortissements des investissements :

Logiciel de gestion locative : linéaire sur 3 ans

Droit d'usufruit sur les bureaux pour l'association dans l'immeuble Starella sur La Roche sur Yon : linéaire sur 10 ans (calé sur la durée du droit à l'usufruit)

Matériel de transport : linéaire sur 3 ans

Matériel informatique : linéaire sur 3 ans

Mobilier : linéaire sur 10 ans

Financement des bureaux situés dans l'immeuble le Starella :

L'association HH 85 a acquis le 11/4/2014 le droit d'usufruit pour des bureaux situés dans l'immeuble le Starella. Ce droit a été acquis pour la somme de 61 663,96 € (dont 1663,96 € de frais de notaire et de droits d'enregistrement). Il est amorti linéairement sur une durée de 10 ans (durée du droit d'usufruit mentionné dans l'acte).

Un emprunt de 53 000 € a été souscrit pour une durée de 10 ans au taux fixe de 3%.

Sur l'exercice, il a été remboursé la somme de 3060,84 € (pour information la dotation aux amortissement déduite du résultat de 2014 pour ce droit d'usufruit s'est monté à 4 453,51 €.

Remboursement à moins d'un an : 4 707,46 €, entre 1 et 5 ans : 20 305,93 € et plus de 5 ans : 24 925,77 €.

Dons reçus en mobilier :

Il a été reçu sur 2014 du mobilier donné par deux entreprises, à savoir :

Denis Industries : ensemble de bureaux et de matelas mousse évalués à 1 800 €

Moderna France SAS : réfrigérateurs, meubles cuisines évalués à 1712 €

Ces dons en mobilier ont servis partiellement à l'équipement des bureaux du Starella. Comme la distinction entre l'équipement du Starella et les meubles destinés à être donnés aux sous locataires n'a pu être réalisée, il n'a pas été mis en place un suivi d'amortissement des biens mobiliers, ni un étalement des dons correspondant aux meubles conservés pour les besoins de l'association. Ce suivi aurait par ailleurs été neutre sur le résultat des années à venir.

Taxes foncière :

La maison acquise à Fontenay le Conte par la fédération Habitat et Humanisme prévoyait que l'association HH 85 supporte la taxe foncière. HH 85 a supporté en 2014, la taxe foncière de 2013 de 1732 € qui n'avait pas été provisionnée dans les comptes au 31/12/2013 et celle de 2014 se montant à 1745 €.

Actions HH Développement et Foncière HH :

Des donations avec contrepartie en actions ont été reçues

- sur l'année 2009 à hauteur de 35 700 €

- le 28/12/2011 à hauteur de 12 400 €

- le 20/11/2014 à hauteur de 10 150 €

Soit un total de 58 250 €

Ces donations n'ont pas transité par le compte de résultat (des comptes immobilisations financières au compte de Fonds propre) comme le préconise la fédération.

En cas de besoin de trésorerie, l'association peut revendre ces actions.
La plus value latente au 31/12/2014 (soit 790 €) n'est pas constatée comptablement.

Provision sur sous locataires :

En fonction de la solvabilité et des retards de paiements des sous-locataires, il a été constitué une provision pour sous locataires douteux à hauteur de 14 470,01 € au 31/12/2014 (provisionnés à 50% ou 100%). La reprise de la provision au 31/12/2014 se monte à 5 229,17 € sur d'anciens souslocataires et la dotation pour l'exercice à 6 879,65 €. Les pertes sur sous locataires irrécouvrables se montent à 2 959,33 €.

Don pour le projet de Commequiers (fonds dédiés) :

Des dons à hauteur de 25 640 € en espèces et 13 920 € en nature (mobilier) ont été perçus pour le projet Habitat et Humanisme réalisé sur la commune de Commequiers en partenariat avec la Foncière Habitat et Humanisme. Ces dons ont été utilisés à hauteur de 38 916 € sur les 4 exercices précédents et 246 € sur l'exercice clos au 31/12/2014.

Pour assurer la neutralité sur le résultat de l'association, il a été constaté un produit constaté d'avance pour les sommes non encore dépensées.

Le produit constaté d'avance au 31/12/2014 la somme de 398,42 € correspondant à la partie des dons non encore utilisés. Ces dons en plus et en moins figurent dans l'exceptionnel du compte de résultat pour 246,10 € (correspondant aux dépenses réalisées en 2014 pour ce projet).

Reversement de la marge sur la gestion locative de la maison relais :

L'ensemble des comptes relatifs à la Maison relais n'ont pas été repris dans les comptes présentés ici du fait que les comptabilités sont indépendantes (même si juridiquement il n'y a qu'une seule et même association), les frais nettement séparés et un financement autonome pour la maison relais.

Cependant comme l'AIVS suit l'intégralité de la gestion locative de la maison relais, la marge sur cette gestion locative de la maison relais a été refacturée au profit de l'association hors maison relais. Cette marge se monte à 3 565,64 € pour 2014. Elle correspond à la différence entre les loyers et provisions pour charges versés par les résidents et les frais tels que loyers à la Foncière Habitat et Humanisme, dépenses locatives d'eau, électricité et gaz, assurance...

Cette marge refacturée rémunère le travail de suivi locatif que fait l'AIVS et permettra de faire face à toutes les dépenses de gros entretiens qui ne seraient pas supportées par le propriétaire (la foncière d'Habitat et Humanisme).

Refacturation entre Maison relais et AIVS et compte réciproque :

Au 31/12/2014, la maison relais doit à l'AIVS 11 367,36 €.

La totalité des salaires et charges sociales sont comptabilisés au niveau HH85 hors maison relais.

Il a été refacturé à la Maison Relais la somme de 60 667,41 € au titre des salaires et charges sociales et fiscales concernant les quatre salariés qui sont intervenus sur la Maison relais.

Il a été également refacturé à la Maison Relais, la marge sur la gestion locative pour 3 565,64 €

Honoraires AIVS :

Les honoraires liés aux loyers de décembre ne sont pas rattachés à l'exercice car le travail est fait début janvier (contrairement aux agences immobilières classiques).

Reprise de la balance des mandats de gestion locative :

Le solde bancaire rapproché au 31/12/2014 des mandats de gestion locative s'est monté à 23 167,99 €

Il correspond à :

- dû aux propriétaires :	18 704,44 €
- dépôt de garantie des locataires conservés à l'AIVS :	4 944,87 €
- assurances impayés :	1 944,96 €
- honoraires gestion Communautés de communes LRY à recevoir :	- 291,26 €
- honoraires à restituer :	<u>- 2 135,02 €</u>

Total : 23 167,99 €

Projet rénovation immobilier Allée des Roses sur Saint Gilles Croix de Vie :

La rénovation de plusieurs appartements appartenant à la mairie de Saint Gilles Croix de vie a été prise en charge par l'association. Fin 2014, il a été engagé 7 372,29 € de dépenses (revêtements, branchements eau et edf, peintures...)
Les locataires sont rentrés seulement début 2015. Aussi ces dépenses ont fait l'objet d'une charge constatée d'avance pour leur intégralité afin de les neutraliser sur le résultat de 2014. Ces dépenses feront l'objet d'un étalement dans le temps sur plusieurs années car il est prévu avec la mairie que le loyer payé à cette dernière soit inférieur aux loyers qui seront encaissés des sous-locataires. La marge en résultant financera toutes les dépenses de rénovation engagées. Il est à noter que ces travaux sont réalisés par l'équipe de bénévoles.

Valorisation du bénévolat :

Les bénévoles ont passés globalement 10 062 H sur 2014 contre 9497,25H sur 2013. Elles ont été valorisées au smic moyen de 9.53 sans majoration pour charges (méthode préconisée par la fédération) soit une évaluation à 95 890,86 € dont 25% pour la Maison relais : 23 972,72 €, 37.5% pour l'association soit 35 959,07 € et 37.5% pour l'AIVS pour 35 959,07 € également.

Concernant la Maison Relais :**Immobilisations :**

Elles ont été amorties au plus tôt le 10 avril 2008, date de mise en service des 12 logements de la maison relais et selon les durées probables d'utilisation.

Equipement électroménager : amorti en linéaire de 3 à 5 ans.

Installations générales (cuisine pour partie commune) : amorties en linéaire de 3 à 10 ans

Matériel de bureau et informatique : amorti en dégressif sur 3 ans

Mobilier : amorti en linéaire de 3 à 10 ans.

Provision pour investissements :

Une provision pour risque de 20 870 € avait été dotée au bilan clos au 31/12/2007 (acceptation de la DDCS courrier du 18 juin 2009).

Elle a été reprise à hauteur de 1119,55 € au 31/12/2013 et à hauteur de 1980,27 € au 31/12/2014. Cette somme correspond à la dotation aux amortissements correspondant aux investissements (travaux essentiellement) réalisés depuis 2012.

Subvention d'investissement :

L'association a reçu pour la maison relais :

- 10 000 € de la caisse d'Epargne pour l'aménagement de la maison relais

Cette subvention d'investissement est amortie proportionnellement aux amortissements des immobilisations de la maison relais. La quote part de subvention reprise en résultat se monte à 135,07 € pour l'exercice clos en 2014.

Subvention DDCS constatée d'avance :

La subvention encaissée sur 2014 s'est montée à 87 600 €.

Le reliquat de la subvention perçue en 2013 de 881,32 € (correspondant à l'excédent constaté en 2013) servira pour combler en partie le déficit réalisé en 2014.

Subvention ARS :

Une subvention a été perçue le 19/7/2013 de 7000 € pour un projet alimentation-diététique.

Le projet a été finalisé sur 2014. La partie de subvention de l'ARS impactant les comptes de 2014 se monte à 5764,27 €.

Refacturations des frais de personnel :

L'association HH85 a refacturé à la Maison relais la somme de 60 667,41 € comprenant 100% des salaires et charges sociales et

fiscales des quatre salariés qui ont travaillé directement sur la maison relais.

Refacturation de la marge sur la gestion locative à l'association :

La marge sur la gestion locative de la maison relais est réimputée à l'association hors maison relais. En effet la subvention de la DDCS est sensée couvrir les frais d'animation de la maison relais et non pas la gestion locative de cette maison relais.

La marge pour 2014 se monte à + 3 565,64 € contre 2 273,67 7€ (se retrouvant dans le compte "soustraitance")
Elle correspond à :

Loyers des résidents :	33 530,02 €
Provision pour charges :	14 081,56 €
Refacturation frais réparation :	368,31 €
- Eau, électricité, gaz :	- 12 711,40 €
- Loyers Foncière Habitat et Humanisme :	- 24 789,68 €
- Assurance locaux :	- 1 522,40 €
- Entretien immobilier (-indemnité assurance) :	- 5 390,77 €
Total refacturé à l'association :	3 565,64 €

Comme pour les années passées, il n'a pas été pris en compte la cotisation de la fédération à ce niveau.

Cette refacturation correspond au travail de suivi réalisé par l'AIVS et doit permettre de faire face à toutes les grosses dépenses d'entretien et de réparation à l'avenir.

Provision pour grosses dépenses de réparation :

L'association HH 85 n'est pas propriétaire de la maison relais (c'est la Foncière d'Habitat et Humanisme). Néanmoins elle devra supporter à l'avenir toutes les dépenses de grosses réparations notamment de l'ensemble immobilier.

Après consultation de la DDCS et compte tenu des préconisations de la fédération Habitat et Humanisme, il est envisagé de doter une provision pour dépenses de grosses réparations à hauteur de 6 000 € chaque année. Cette provision fera l'objet d'une reprise à hauteur des sommes réellement engagées à l'avenir.

Au 31/12/2014, une dotation de 6000 € a été constituée à ce titre.

Bénévolat :

Environ le 1/4 des heures concernent la maison relais. Soit environ 2515,50 H valorisées à 9.53 €/H (taux du smic 2014) soit une valorisation à 23 972,72 €.

Immobilisations

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions Réévaluations	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	1 316			1 316
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles		61 664		61 664
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	1 316	61 664		62 980
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels	3 645	428	737	3 336
- Autres immobilisations corporelles	32 414	207		32 621
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	36 059	635	737	35 957
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations	48 100	10 150		58 250
- Créances rattachées à des participations				
- T.I.A.P				
- Autres titres immobilisés	1 000			1 000
- Prêts				
- Autres immobilisations financières	18 770		266	18 504
Total	67 870	10 150	266	77 754
Total général	105 245	72 449	1 003	176 691

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	1 316			1 316
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles		4 454		4 454
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	1 316	4 454		5 770
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels	3 126	127	737	2 516
- Autres immobilisations corporelles	19 147	2 911		22 058
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	22 273	3 038	737	24 574
Total général	23 589	7 492	737	30 344

Détail des postes

Immobilisations

Désignation	31/12/2014	31/12/2013
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		
Logiciels	1 316	1 316
Amortissement des logiciels	-1 316	-1 316
Total		
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Droit d'usufruit immeuble starella	61 664	
Amortissement droit d'usufruit	-4 454	
Total	57 210	
INST. TECHNIQUE MAT. OUTILLAGE		
Equipement électroménager	3 336	3 645
Amortissement électroménager	-2 516	-3 126
Total	820	519
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Install. gene. agenc. amenag. div.	15 209	15 209
Matériel de transport	3 070	3 070
Matériel de bureau et informatique	9 220	9 220
Mobilier	5 121	4 914
Amortissement agencements	-6 007	-4 763
Amortissement des véhicules	-3 070	-2 922
Amortissement matériel informatique	-8 900	-7 648
Amortissement mobilier	-4 082	-3 814
Total	10 563	13 267
PARTICIPATIONS		
Actions HH Développement	45 260	45 260
Actions La Foncière HH	12 990	2 840
Total	58 250	48 100
AUTRES TITRES IMMOBILISÉS		
Parts sociales SCI Marie Marthe	1 000	1 000
Total	1 000	1 000
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		
Dépôt garantie propriétaire	18 304	18 570
Dépôt garantie Leclerc	200	200
Total	18 504	18 770
Total Immobilisations	146 347	81 655

Créances

Désignation	31/12/2014	31/12/2013
USAGERS ET COMPTES RATTACHÉS		
Sous locataires AIVS	48 233	39 888
Doubian		65
Provision pour sous loc.douteux	-14 470	-12 820
Total	33 763	27 134
COMPTES AFFILIÉS		
Compte courant Fédération H & H	4 551	3 872
Total	4 551	3 872
AUTRES CRÉANCES		
Mandats de gestion honor LRY à rec	291	
Produits a recevoir	7 880	6 921
Total	8 171	6 921
Total Créances	46 486	37 927

Divers

Désignation	31/12/2014	31/12/2013
DISPONIBILITÉS		
Crédit Mutuel	27 877	4 249
Caisse d'épargne	13 344	69 167
Caisse d'épargne livret a	98 230	58 303
Crédit Agricole compte courant	30 151	48 421
Crédit Agricole compte Tiers	22 810	39 254
Crédit Agricole compte sous-locat	49 007	23 738
Compte CAg Compte de liaison		619
Crédit Agricole starella n°07	10 289	
Caisse	40	
K S CAISSE ASSOCIATION	19	29
Caisse David GILLAIZEAU		100
Caisse locale Fontenay	153	200
Caisse locale Les Herbiers	155	200
Total	252 074	244 280
Total Divers	252 074	244 280

Comptes de régularisation actif

Désignation	31/12/2014	31/12/2013
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		
Timbres	597	
Eau	120	80
Locations immobilières		100
Location photocopieur	741	789
Charges locatives starella	110	
Dépenses rénovation sous locations	7 372	
Assurances	687	1 370
Documentation	40	69
Frais déplacements résidents		550
Téléphone	35	
Total	9 701	2 958
Total Comptes de régularisation actif	9 701	2 958

Fonds associatifs et réserves

Désignation	31/12/2014	31/12/2013
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE		
Fonds associatif sans droit de rep	187 767	130 156
Donations avec contrepartie actions	58 250	48 100
Total	246 017	178 256
RÉSULTAT DE L'EXERCICE		
Résultat de l'exercice	-19 354	57 611
Total	-19 354	57 611
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES		
Subvention Caisse d'Epargne/voiture	5 000	5 000
Subventions investissements privées	10 000	10 000
Subv° d'équipt Fondat°France/AIVS	2 000	2 000
Don lions club pour acquis ordinate	510	510
Subvent° et don investisst starella	20 750	
Reprise sur subvention investisseme	-9 869	-9 734
Subvention Fondation de F reprise	-1 800	-1 755
Subvention Lions club reprise	-510	-394
Subvention Caisse Epargne reprise	-5 000	-4 852
Reprise subv°investissement starell	-1 507	
Total	19 575	775
Total Fonds associatifs et réserves	246 238	236 642

Provisions pour risques et charges

Désignation	31/12/2014	31/12/2013
PROVISIONS POUR CHARGES		
Provision pour entretien immobilier	6 000	
Provision pour projets animation	17 770	19 750
Total	23 770	19 750
Total Provisions pour risques et charges	23 770	19 750

Dettes

Désignation	31/12/2014	31/12/2013
EMPRUNTS ET DETTES ETS DE CRÉDIT		
Emprunt CRCA 3/4/14 starella	49 939	
Total	49 939	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIÈRES DIVERS		
Depots et cautionnements recus	24 525	24 211
Total	24 525	24 211
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS		
Fournisseurs	7 898	9 849
Electricité	842	1 077
Assurances	314	
Dépenses non répercutables SL	7 900	
Fournisseurs factures non parvenues		175
Loyers à payer	480	280
Loyer Foncière Habitat et Humanisme	6 197	486
Locations immobilières		6 076
Travaux d'entretien		305
Honoraires	7 249	7 139
Frais de dépôt cptes	50	
Frais de déplacements		348
Frais non répercutables sous loc.		19
Total	30 930	25 754
DETTES FISCALES ET SOCIALES		
Congés payés nets dus	8 311	10 036
URSSAF chq emploi associatif	20 057	13 509
Retraite salariés	4 230	3 218
Caisses de prévoyance IPSEC	506	366
Cotisations sociales sur congés pay	9 042	6 258
Formation professionnelle continue	2 635	823
Total	44 780	34 210
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHÉS		
Fournisseur d'immobilisation starel	3 000	
Total	3 000	

Désignation	31/12/2014	31/12/2013
AUTRES DETTES		
Clients avoirs à établir	75	
Virement encaissé à restituer	2 300	
CAF remboursement indu	738	1 212
FRAIS DEPLACEMENT SALARIES	12	
Comptes propriétaires gérance	23 784	16 092
Comptes assurances impayés/gérance	1 945	972
Total	28 854	18 276
Total Dettes	182 028	102 451

Comptes de régularisation passif

Désignation	31/12/2014	31/12/2013
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
Subvention DDASS constatée d'avance		881
Cotisations constatées d'avance		5 764
Dons pour Commequiers constatés d'a	398	645
Subventions constatées d'avance	2 174	687
Total	2 572	7 977
Total Comptes de régularisation passif	2 572	7 977

Produits d'exploitation

Désignation	31/12/2014	31/12/2013	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
PRODUCTION VENDUE BIENS FRANCE				
Ventes artisanat produit par MRelai	503		503	
Ventes produits de la fédération	50	102	-52	-50,91
Total	553	102	451	442,82
PRODUCTION VENDUE SERVICES FRANCE				
Prestations annexes maison relais	376	271	105	38,56
Prestations annexes	20	41	-21	-51,85
Honoraires gestion AIVS	13 911	15 919	-2 008	-12,61
Honoraires mise en place locataire	1 575	1 125	450	40,00
Honoraires mise en place proprio	1 200	1 125	75	6,67
Honoraires gestion AIVS refact°LRY	1 136		1 136	
Loyers sous locations	230 305	203 348	26 957	13,26
Loyers locataires maison relais	33 530	35 011	-1 481	-4,23
Charges récupérables sur souslocat°	31 091	26 485	4 606	17,39
Provision ch.récupérables/locataire	14 082	14 177	-96	-0,68
Locations panneaux publicitaires	2 360	2 360	0	0,00
Total	329 585	299 861	29 723	9,91
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION				
Subvention HH Services	5 364	967	4 397	454,66
<i>A reporter</i>	<i>5 364</i>	<i>967</i>	<i>4 397</i>	<i>454,66</i>

Désignation	31/12/2014	31/12/2013	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<i>Report</i>	5 364	967	4 397	454,66
Subvention CAF fonctionnement AIVS	17 000	17 000	0	
Subvention DDASS dispositif ISL	89 033	93 868	-4 835	-5,15
Subvention CNASEA CAE	17 327	38 192	-20 865	-54,63
Subvention CAF dispositif ALT	14 122	12 532	1 590	12,68
Subvent°fond°Orange mise à dispo	18 053	28 788	-10 735	-37,29
Subvention DDASS d'exploitation	88 481	92 927	-4 446	-4,78
subvention ars	5 764	1 236	4 529	366,47
Subvention CG85 aide gestion locati	15 000	15 000	0	
Subvention Fonctionnement divers	10 500	8 800	1 700	19,32
Subvention Pays Marais bocage Chall	15 000		15 000	
Total	295 645	309 311	-13 666	-4,42
REPRISES SUR AMORT ET PROV - TRANSFERT DE CHARGES				
Reprise provision créances douteuse	5 229	4 421	808	18,28
Refacturation à MR salaires HH	60 667	60 212	455	0,76
Remboursements formations MR	1 518	850	668	78,64
Participation résidents sorties	748	961	-213	-22,19
Remboursements formations	1 648		1 648	
Remboursements formations	1 141		1 141	
Indemnités journalières SS perçues	550	7 745	-7 195	-92,90
Refacturation gestion loc Maison R	3 566	2 274	1 292	56,82
Indemnité assurance dégâts SLoc		510	-510	-100,00
Total	75 067	76 973	-1 906	-2,48
COTISATIONS				
Cotisations HH 85	3 020	1 860	1 160	62,37
Total	3 020	1 860	1 160	62,37
DONS				
Dons manuels non affectés	27 124	38 771	-11 647	-30,04
Dons bénévoles prise en ch frais	8 601	9 118	-517	-5,67
Dons affectés au projet Commequiers	246	6 798	-6 552	-96,38
Total	35 972	54 687	-18 716	-34,22
AUTRES PRODUITS				
Rétrocession livret Epidor	665	1 087	-423	-38,86
Rétrocession livret A comme AGIR	717	875	-158	-18,02
Rétrocession livret AGIR	3 512	3 886	-373	-9,60
Rétrocession livrets SG		0	0	-100,00
Rétrocession livret LEA	2 035	2 629	-594	-22,60
758470 RETROCESSION LI	7	7	0	5,72
Recettes manifestations	512		512	
Reventes mobilier reçu en don	90	35	55	157,14
Dons en mobilier avec reçu fiscal	3 512		3 512	
Autres produits de gestion courante	251	15	236	1 627,86
Total	11 301	8 534	2 767	32,43
Total Produits d'exploitation	751 142	751 328	-187	-0,02

Charges d'exploitation

Désignation	31/12/2014	31/12/2013	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
Eau bureaux	355	226	129	56,79
Eau maison relais	2 088	1 972	116	5,90
Electricité bureaux	1 206	1 047	159	15,21
Electricité maison Relais	9 427	9 488	-62	-0,65
Carburant	507	1 202	-696	-57,86
Gaz Maison Relais	1 197	1 723	-526	-30,55
Fournitures matériel animation	1 530	1 722	-193	-11,18
Achats matériel et équipt pour asso	1 029	2 029	-1 000	-49,30
Fournitures petit équipement maison	672	4 557	-3 885	-85,25
Achats alimentaires animation	3 221	2 951	269	9,12
Produits d'entretien maison relais	150	194	-44	-22,65
Fournitures administratives	2 512	2 636	-124	-4,71
Fournitures administratives maison	1 206	908	298	32,88
Refacturation gestion locative à MR	3 566	2 274	1 292	56,82
Prestations ménage	1 111		1 111	
Prestations animations ateliers	4 409	4 760	-351	-7,37
Loyers pour sous locations	255 800	223 212	32 588	14,60
Locations immobilières local laRoch	100	200	-100	-50,00
Locations immobilières	24 790	25 266	-477	-1,89
Locations ponctuelles pour assoc°		132	-132	-100,00
Location photocopieur	3 012	3 150	-139	-4,40
Charges locatives sous locataires	22 685	27 153	-4 469	-16,46
Charges locatives copro starella	565		565	
Entretien immobilier sur sous locat	2 826	3 316	-489	-14,76
Entretien maison relais	3 705	4 349	-644	-14,81
Entretien réparation matériel	238	726	-488	-67,20
Entretien réparation matériel	416	461	-45	-9,70
Frais entretien réparation véhicule	115	362	-247	-68,30
Maintenance informatique	895	880	15	1,70
Prestations HH services	5 579	967	4 612	476,89
Assurances	1 687	1 474	212	14,40
Assurance maison relais	1 522	1 343	180	13,37
Assurances sous locataires	4 976	3 525	1 451	41,18
Documentation	273	195	79	40,37
Frais de formation	1 161	562	599	106,75
Frais de formation salariés maisonR	7 476	990	6 486	655,11
Personnel détaché HH pour MR	60 667	60 212	455	0,76
Personnel gestion locative mise à D	18 053	28 788	-10 735	-37,29
Honoraires	6 633	6 242	391	6,27
Honoraires pour maison relais	2 508	2 496	12	0,48
Frais contentieux maison relais	50	50	0	
Frais divers cadeaux	417	444	-28	-6,20
<i>A reporter</i>	460 333	434 185	26 148	6,02

Désignation	31/12/2014	31/12/2013	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<i>Report</i>	460 333	434 185	26 148	6,02
Cadeaux	189	545	-356	-65,34
Documentation de communication	356	2 017	-1 661	-82,35
Frais de déplacements	23 233	19 386	3 846	19,84
Frais déplacements maison relais	3 361	4 424	-1 063	-24,03
Frais de réceptions	587	434	153	35,29
Frais réception maison relais		36	-36	-100,00
Frais déplacements résidents	4 486	4 018	468	11,64
Frais postaux	3 121	2 174	947	43,54
Frais postaux pour maison relais	73	206	-133	-64,55
Frais téléphone maison relais	956	1 319	-363	-27,51
Téléphone	5 132	5 815	-683	-11,74
Frais bancaires	721	262	459	175,54
Services bancaires	152	188	-37	-19,51
Cotisations hyper U	35	35	0	
Cotisations HH fédération +divers	8 774	6 103	2 672	43,78
Cotisation garantie financière AIVS	1 045	1 045	0	
Cotisation Fédération HH	3 642	4 500	-858	-19,07
Total	516 195	486 693	29 503	6,06
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS				
Formation professionnelle continue	2 635	2 175	460	21,16
Taxes foncières	3 477		3 477	
Total	6 112	2 175	3 937	181,03
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
Salaires bruts administratifs+socia	152 099	131 508	20 591	15,66
Congés payés gestion locative	1 350	4 893	-3 543	-72,42
Indemnités stagiaires	1 610	150	1 460	973,33
Indemnités stagiaires maison relais	300	400	-100	-25,00
Indemnités journalières SS	550	7 745	-7 195	-92,90
Indemnité de rupture conventionnell	1 599		1 599	
Total	157 507	144 695	12 812	8,85
CHARGES SOCIALES				
Charges patronales gestion locative	33 310	19 698	13 612	69,11
Charges patronales retraite	9 305	7 496	1 810	24,14
Charges patronales prévoyance	1 235	852	382	44,87
Charges patronales chômage	6 540	5 655	885	15,66
Charges sociales sur congés payés	2 447	1 551	896	57,73
Médecine du travail	686	670	17	2,48
Total	53 523	35 922	17 602	49,00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS				
Dotation aux amortissements incorpo	4 454		4 454	
Dotation aux amortissements	2 307	1 708	599	35,05
Dotation amortissements biens corp.	731	1 990	-1 259	-63,25
Total	7 492	3 698	3 793	102,57

Désignation	31/12/2014	31/12/2013	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
DOTATIONS AUX DÉPRÉCIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT				
Provision impayés sous locataires	6 880	4 311	2 569	59,59
Total	6 880	4 311	2 569	59,59
DOTATIONS AUX PROVISIONS				
Dotation provis° entretien immob.MR	6 000		6 000	
Total	6 000		6 000	
AUTRES CHARGES				
Pertes irrécouvrables SLoc ordinaire	2 959	7 588	-4 628	-61,00
Autres charges de gestion courante	107	216	-109	-50,44
Dons mobilier reçu	3 512		3 512	
Total	6 579	7 804	-1 225	-15,70
Total Charges d'exploitation	760 287	685 298	74 990	10,94

Produits financiers

Désignation	31/12/2014	31/12/2013	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
AUTRES INTERÊTS ET PRODUITS ASSIMILÉS				
Autres produits financiers	427	862	-435	-50,45
Total	427	862	-435	-50,45
Total Produits financiers	427	862	-435	-50,45

Charges financières

Désignation	31/12/2014	31/12/2013	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES				
Intérêts emprunt CRCA starella	1 139		1 139	
Agios		4	-4	-100,00
Total	1 139	4	1 135	25 852,62
Total Charges financières	1 139	4	1 135	25 852,62

Produits exceptionnels

Désignation	31/12/2014	31/12/2013	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS DE GESTION				
indemnisation dégâts départ résiden	368		368	
Total	368		368	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL				
Quote part subvention investissemen	1 815	1 238	577	46,65
Quote part subvention investisst	135	413	-278	-67,33
Total	1 950	1 651	299	18,12

Désignation	31/12/2014	31/12/2013	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
REPRISES SUR PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES				
Reprise provision pour investissts	1 980	1 120	861	76,88
Total	1 980	1 120	861	76,88
Total Produits exceptionnels	4 299	2 771	1 528	55,15

Charges exceptionnelles

Désignation	31/12/2014	31/12/2013	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRATIONS DE GESTION				
Pertes loyers et charges non réperc	13 549	3 928	9 621	244,93
Perte exceptionnelle vol fond caiss		391	-391	-100,00
Pertes loyers compensat° Etat ILSL		932	-932	-100,00
Dons projet Commequiers	246	6 798	-6 552	-96,38
Total	13 795	12 048	1 746	14,50
Total Charges exceptionnelles	13 795	12 048	1 746	14,50



Documents de gestion

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Désignation	31/12/2014		31/12/2013		Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
		Montant	%	Montant	%		
+	Ventes de marchandises						
+	Production vendue	330 137	100,00	299 963	100,00	30 174	10,06
	CHIFFRE D'AFFAIRES	330 137	100,00	299 963	100,00	30 174	10,06
+	Production stockée						
+	Production immobilisée						
	ACTIVITÉ	330 137	100,00	299 963	100,00	30 174	10,06
-	Achats consommés						
	MARGE BRUTE	330 137	100,00	299 963	100,00	30 174	10,06
	MARGE BRUTE	330 137	100,00	299 963	100,00	30 174	10,06
-	Autres achats et charges externes	516 195	156,36	486 693	162,25	29 503	6,06
	VALEUR AJOUTÉE	-186 058	-56,36	-186 730	-62,25	672	-0,36
+	Subventions d'exploitation	295 645	89,55	309 311	103,12	-13 666	-4,42
-	Impôts, taxes et versements assimilés	6 112	1,85	2 175	0,73	3 937	181,03
-	Charges de personnel	211 030	63,92	180 617	60,21	30 413	16,84
	EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-107 556	-32,58	-60 210	-20,07	-47 345	78,63
+	Reprises prov. et transferts de charges	75 067	22,74	76 973	25,66	-1 906	-2,48
+	Autres produits d'exploitation	50 293	15,23	65 081	21,70	-14 789	-22,72
-	Dotations aux amortissements et provisions	20 371	6,17	8 009	2,67	12 362	154,35
-	Autres charges d'exploitation	6 579	1,99	7 804	2,60	-1 225	-15,70
	RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-9 146	-2,77	66 031	22,01	-75 176	-113,85
+	Excédent attribué ou déficit transféré						
-	Déficit supporté ou excédent transféré						
+	Produits financiers	427	0,13	862	0,29	-435	-50,45
-	Charges financières	1 139	0,35	4		1 135	25 852,62
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-9 858	-2,99	66 888	22,30	-76 746	-114,74
+	Produits exceptionnels	4 299	1,30	2 771	0,92	1 528	55,15
-	Charges exceptionnelles	13 795	4,18	12 048	4,02	1 746	14,50
-	Impôts sur les bénéfices						
	RÉSULTAT NET	-19 354	-5,86	57 611	19,21	-76 965	-133,59