

**SALLE SAINT BRUNO**

Association loi de 1901

9, rue Saint Bruno  
75018 PARIS

**RAPPORTS  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**Comptes Annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2016

GERARD MOITRIER

EXPERT-COMPTABLE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

35, Rue du Sentier - 75002 PARIS  
Tél. : 01 48 74 50 00+ - Fax : 01 48 74 58 67

SALLE SAINT BRUNO  
Association régie par la loi de 1901  
9, rue Saint Bruno  
75018 PARIS

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

---

Exercice clos le 31 décembre 2016

---

Aux membres de l'Association,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016 sur :

- \* le contrôle des comptes annuels de votre association tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- \* la justification de mes appréciations,
- \* les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

### **I. Opinion sur les comptes annuels**

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et des principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

## **II. Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués. J'ai notamment procédé à des sondages sur les subventions comptabilisées en m'assurant de la conformité des actions de l'exercice par rapport aux notifications reçues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

## **III. Vérifications et informations spécifiques**

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral de votre direction et dans les documents adressés aux membres de votre association sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 31 mai 2017

Le Commissaire aux Comptes

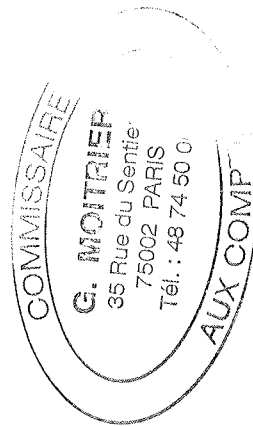
G. MOITRIER

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke, positioned below the printed name G. MOITRIER.

## BILAN 2016

Edition du : 01/01/2016 au 31/12/2016

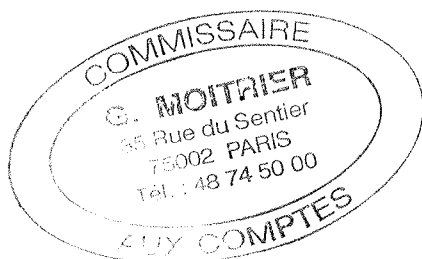
ACTIF	Exercice N		N-1	PASSIF	Exercice N net	Exercice N-1 net
	Brut	Amortissements et provisions				
Actif immobilisé :				Fonds associatifs		
Immobilités incorporelles				Fonds propres	112 599	112 599
- Fonds commercial				Réserves :		
- Autres	995	995	0	- Réserve légale		
Immobilités corporelles	300 358	269 409	30 949	- Réserves réglementées		
Immobilités financières	2 932	2 932	2 951	- Autres (fusion EPN-SSB)	41 611	41 611
<b>TOTAL I</b>	<b>304 286</b>	<b>270 404</b>	<b>33 882</b>	Report à nouveau	-37 258	-38 349
Actif circulant :				Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-1 701	1 091
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				Provisions réglementées / subv d'investissement	44 077	39 385
Marchandises				<b>TOTAL I</b>	<b>159 327</b>	<b>156 336</b>
Avances et acomptes versés sur commandes				<b>Provisions pour risques et charges (II)</b>	<b>73 463</b>	<b>65 580</b>
Créances :				Fonds dédiés	24 414	12 569
Clients et comptes rattachés	7 985		7 985	Dettes		
Autres	158 887		158 887	Emprunts et dettes assimilées		
Valeurs mobilières de placement				Avances et acomptes reçus sur commandes		
Disponibilités (autres que caisse)	160 507		160 507	Fournisseurs et comptes rattachés	38 421	47 450
Caisse	281		281	Dettes fiscales et sociales	53 409	79 087
<b>TOTAL II</b>	<b>327 660</b>		<b>327 660</b>	<b>TOTAL III</b>	<b>116 244</b>	<b>139 106</b>
Charges constatées d'avance (III)	2 818		2 818	Produits constatés d'avance (IV)	15 326	47 049
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>634 764</b>	<b>270 404</b>	<b>364 360</b>	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>	<b>364 360</b>	<b>408 071</b>



SALLE SAINT BRUNO

COMPTE DE RESULTAT 2016

DEPENSES	2015	2016	RECETTES	2015	2016
<b>60. ACHATS</b>	<b>57 703</b>	<b>62 899</b>	<b>706. RECETTES DES SERVICES RENDUS</b>	<b>8 922</b>	<b>9 261</b>
Alimentation et boisson	6 624	7 700	Marchandises		
Fournitures ateliers ou activités	5 306	3 692	Prestations de services		
Eau Gaz Electricité Combustibles	17 328	14 126	Produits des activités annexes	8 922	9 261
Fournitures entretien	844	1 185	<b>74. SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>509 845</b>	<b>524 409</b>
Fournitures administratives	2 326	2 954			
Autres : Prestations de service	25 275	33 243	<b>Etat :</b>	<b>125 537</b>	<b>158 930</b>
<b>61. SERVICES EXTERNES</b>	<b>98 909</b>	<b>100 214</b>	DDCS – CGET – Contrat de Ville	26 000	26 000
Sous-traitance générale	0	0	DRAC	2 500	23 750
Crédit-bail	3 849	3 899	DIRECCTE	2 500	20 000
Locations de matériel	9 744	9 536	FIPD		4 000
Travaux d'entretien et de réparation	15 083	16 563	FIPVA		3 000
Primes d'assurances	3 300	3 259	DDCS JEUNESE	2 500	2 500
Documentation/Etudes/Recherches	337	403	Emploi aidé par l'Etat : Adulte relais	79 919	72 573
Loyers	66 030	65 842	FONJEP	12 118	7 107
Autres	567	713	<b>Collectivités territoriales :</b>	<b>327 779</b>	<b>333 333</b>
<b>62. AUTRES SERVICES EXTERNES</b>	<b>26 235</b>	<b>22 994</b>	Région Ile-de-France	44 750	22 168
Transports liés aux activités	20	26	Région Ile-de-France Emploi tremplin	12 375	25 750
Missions/Réceptions/Déplacements	5 271	4 139	Ville de Paris DDCT-CPO SSB	108 615	106 615
Rémunérations d'intermédiaires et d'honoraires	4 200	4 490	Ville de Paris – FSIH		5 000
Téléphone/Internet	4 626	4 910	Ville de Paris DDCT – Exceptionnel		7 500
Frais postaux	353	393	Ville de Paris – DDCT EPN	57 000	57 000
Publicité/Publications/ Annonces-Insertion	4 011	2 120	Ville de Paris DDCT – CPO Fête	43 000	43 000
Services bancaires et assimilés	417	699	Ville de Paris DDCT – Complément AR	12 373	14 100
Formation des salariés	6 509	5 585	Ville de Paris DAE – EPE Projet EPE	15 000	15 000
Cotisation	828	633	Ville de Paris DAE – PLVP	17 000	26 500
<b>63. IMPOTS ET TAXES</b>	<b>6 587</b>	<b>6 947</b>	Ville de Paris autres (DPE/DASCO)	8 334	0
Taxes sur salaires		0	Mairie 18° et CQ	9 332	10 700
Autres impôts et taxes	6 587	6 947	<b>Fonds Social Européen (FSE)</b>	<b>52 080</b>	<b>30 647</b>
<b>64. FRAIS DE PERSONNEL</b>	<b>413 610</b>	<b>421 315</b>			
Salaires bruts	288 415	292 266	<b>Subventions privées :</b>	<b>4 450</b>	<b>1 500</b>
Charges sociales de l'employeur	112 659	112 033	Paris Habitat/Bruneau/LCL	4 450	1 500
Autres (Préciser : TR+CO+mutuelle)	12 536	17 016			0
<b>65. AUTRES CHARGES DE GESTION</b>	<b>3 011</b>	<b>5 013</b>	<b>75. AUTRES PRODUITS DE GESTION</b>	<b>103 935</b>	<b>110 097</b>
<b>66. CHARGES FINANCIERES</b>		<b>0</b>	Adhésions	1 640	3 230
Intérêt des emprunts		0	Mise à disposition salles	94 243	97 983
Autres charges financières		0	Autres mises disposition (copies...)	1 620	1 713
<b>67. CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>15 415</b>	<b>9 944</b>	Participation Projets EPN	6 432	7 171
<b>68. DOTATIONS</b>	<b>65 591</b>	<b>62 723</b>	<b>76. PRODUITS FINANCIERS</b>		<b>0</b>
Dotation aux amortissements	10 098	9 194	<b>77. PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>6 683</b>	<b>6 959</b>
Dotations aux provisions	11 659	32 463	<b>78. REPRISE AMORTISSEMENT/PROVISIONS</b>	<b>48 966</b>	<b>33 800</b>
Engagements à réaliser	43 834	21 066	<b>79. TRANSFERTS DE CHARGES</b>	<b>9 801</b>	<b>5 823</b>
<b>TOTAL</b>	<b>687 060</b>	<b>692 049</b>	<b>TOTAL</b>	<b>688 152</b>	<b>690 348</b>
<b>Résultat</b>	<b>1 092</b>	<b>-1 701</b>			
<b>86 - Emplois des contributions volontaires en nature</b>	<b>19 940</b>	<b>29 120</b>	<b>87. Contributions volontaires en nature</b>	<b>19 940</b>	<b>29 120</b>
Secours en nature			Bénévolat	19 940	29 120
Mise à disposition de biens et prestations			Prestations en nature		
Personnel bénévole	19 940	29 120	Dons en nature		
<b>TOTAL</b>	<b>707 000</b>	<b>721 169</b>	<b>TOTAL</b>	<b>708 092</b>	<b>719 468</b>



## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2016

### I – PRÉSENTATION ET FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association n'est pas soumise aux impôts commerciaux. Elle clôture un exercice d'une durée de 12 mois courant du 1<sup>er</sup> janvier 2016 au 31 décembre 2016.

Les comptes 2016 présentent un déficit de 1701€.

Le budget global augmente légèrement, cette augmentation est principalement due à la masse salariale.

L'exercice a été marqué par plusieurs mouvements de personnel :

- recrutement d'une formatrice en CDD de 3 mois à mi-temps d'avril à juillet pour les Parcours Collectifs de l'Espace Proximité Emploi.
- recrutement en CDD d'une conseillère en insertion professionnelle – référente PLIE au sein du secteur Espace de Proximité Emploi (EPE) (mi- juillet 2016)
- recrutement mi-septembre d'une coordinatrice en remplacement de la coordinatrice titulaire du poste de l'EPE en arrêt maladie à partir d'avril 2016.
- recrutement en CDD début septembre d'un agent chargé du suivi des mises à disposition des locaux le week end en remplacement de l'agent titulaire en congé sabbatique.
- recrutement en CDD de 3 semaines à temps partiel fin octobre d'une agente de service en remplacement de l'agente titulaire en congé.

### II – PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont élaborés conformément aux dispositions du code de commerce ainsi qu'à celles du Plan Comptable général (CCG) et du plan comptable des associations tels qu'ils résultent des règlements CRC 99-01.

Les procédures d'enregistrement et de classement sont conformes aux exigences des comptabilités informatisées.

### III – NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN

#### A. *Mouvements ayant affecté les divers postes de l'actif immobilisé*

L'association respecte les règles habituelles d'amortissement et n'a pas recours aux amortissements dérogatoires. Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Les durées d'amortissement, en mode linéaire ou dégressif, retenues sont les suivantes :

Nature d'immobilisations	Mode	Durée d'amortissement
Logiciels et matériel informatique	Linéaire	1-5 ans
Constructions	Linéaire	30 ans
Agencements, installations	Linéaire	3-10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3-5 ans
Mobilier	Linéaire	3-10 ans

	N-1	Augmentation	Diminution	N
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, logiciels	995 €			995 €
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels, outillage	173 990 €	2 208 €	2 793 €	173 405 €
Matériel de bureau et informatique	76 533 €			76 533 €
Mobilier	45 639 €			45 639 €
Autres matériels	3 329 €	1 452 €		4 781 €
Immobilisations en cours				
<b>TOTAL VALEURS BRUTES</b>	<b>300 487 €</b>	<b>3 660 €</b>	<b>2 793 €</b>	<b>301 353 €</b>
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Amorts concession, logiciels	995 €			995 €
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Amorts installations techniques, matériels, outillage	142 609 €	5 805 €	1 913 €	146 501 €
Amorts autres immobilisations corporelles				
Amorts Matériel de bureau et informatique	74 506 €	2 488 €		76 994 €
Amorts Mobilier	43 333 €	857 €		44 190 €
Amorts Autres matériels	1 679 €	44 €		1 723 €
<b>TOTAL AMORTISSEMENTS</b>	<b>263 122 €</b>	<b>9 194 €</b>	<b>1 913 €</b>	<b>270 404 €</b>
<b>VALEURS NETTES COMPTABLES</b>	<b>37 364 €</b>			<b>30 950 €</b>

Les investissements constatés cette année ;

- Pose d'une enseigne murale pour l'EPE grâce d'une subvention d'investissement de la DDCT (en 2014).
- Achat de deux vidéo-projecteurs dont un pour l'Espace de Proximité Emploi et l'autre pour la SSB.
- Achat d'un réfrigérateur pour la cuisine de la SSB.

On constate par ailleurs une diminution des valeurs nettes des matériels suite à l'amortissement total de plusieurs matériels dont le remplacement devra être envisagé.

### **B. Immobilisations financières**

Les immobilisations financières sont composées des cautions locatives de Paris Habitat :

	N-1	Augmentation	Diminution	N
<b>Paris Habitat</b>	2 951 €		18 €	2 933 €
<b>TOTAUX</b>	<b>2 951 €</b>	<b>0 €</b>	<b>18 €</b>	<b>2 933 €</b>

### *C. Stocks et en-cours*

Néant

### *D. Créances*

Il n'y a pas de créances douteuses au 31/12/2016. Il y a eu 1566,25€ de créances passées en pertes sur créances irrécouvrables (compte 654000).

### *E. Valeurs mobilières de placement*

Néant

### *F. Tableau des fonds propres*

	<b>MONTANT</b>
Fonds associatifs sans droit de reprise	41 611 €
Fonds associatifs + réserves	112 599 €
Résultat de l'exercice (excédent )	-1 701 €
Report à nouveau	-37 258 €

### *G. Subventions d'investissement*

<b>Libellés</b>	<b>N-1</b>	<b>Augmentation</b>	<b>Diminution</b>	<b>N</b>
Sub 1 équipement	111 230 €	10 000 €		121 230 €
Sub 2 équipement	11 774 €			11 774 €
<b>TOTAUX</b>	<b>123 004 €</b>	<b>10 000 €</b>	<b>0 €</b>	<b>133 004 €</b>
<b>Amortissement des subventions d'investissement</b>				
<b>Libellés</b>	<b>N-1</b>	<b>Augmentation</b>	<b>Diminution</b>	<b>N</b>
Amortissements	83 619 €	5 308 €		88 927 €
<b>TOTAUX</b>	<b>83 619 €</b>	<b>5 308 €</b>	<b>0 €</b>	<b>88 927 €</b>
			Soldes à amortir	44 076 €

L'augmentation de 10 000€ en 2016 vient d'une subvention de la DDCT de 10 000€ initialement accordée pour l'achat de chaises et tables pour le secteur AOL et qui devrait finalement être utilisée pour l'équipement d'un nouveau parc informatique à l'Espace Public Numérique (demande de modification en cours de validation à la ville de Paris).

La reprise se fait sur la durée des biens amortis.

### *H. Provisions réglementées*

Il n'y a pas de provisions réglementées au 31/12/2016.



## I. Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges d'un total de 73 463€ figurent au bilan au 31/12/2016 et correspondent à :

	N-1	Augmentation	Diminution	N
<b>Provisions pour risques</b>				
Prov travaux SSB	10 000 €			10 000 €
Prov ASP EPE		7 550 €		7 550 €
Prov FSE 2016 PLIE		13 000 €		13 000 €
Prov FSE 2015	25 000 €			25 000 €
Créances douteuses (2012-2014)	745 €		745 €	0 €
Région – Projet Goutte d'Or & Vous	6 000 €			6 000 €
Région – Projet E-Inclusion	5 000 €		5 000 €	0 €
<b>Total provisions pour risques</b>	<b>46 745 €</b>	<b>20 550 €</b>	<b>5 745 €</b>	<b>61 550 €</b>
<b>Provisions pour charges</b>				
Retraites	11 335 €	578 €		11 913 €
Provision risque poste entretien	7 500 €	0 €	7 500 €	0 €
<b>total provisions pour charges</b>	<b>18 835 €</b>	<b>578 €</b>	<b>7 500 €</b>	<b>11 913 €</b>
<b>Total provisions</b>	<b>65 580 €</b>	<b>21 128 €</b>	<b>13 245 €</b>	<b>73 463 €</b>

## J. Fonds dédiés

Des fonds dédiés d'un total de 24 414 € figurent au bilan au 31/12/2016 et correspondent à :

2016	Subventions initiales	Solde N-1	Dépenses réalisées	Solde N
Etat et Mairie de Paris DDCT - FSIH	8 000 €	910 €	5 034 €	3 876 €
Subvention Paris DEEES – EPE – PLVP 2015	0 €	8 500 €	8 500 €	0 €
Ville de Paris - DAE- EPE- Actions collectives PLVP	18 000 €		9 000 €	9 000 €
Produits Fête de la Goutte d'Or	0 €	2 000 €	0 €	2 000 €
Fondation Bruneau pour le Collectif Magnolias	0 €	1 159 €	720 €	438 €
FDVA – Formation des bénévoles	3 000 €		900 €	2 100 €
DIRECCTE IDF EPE	15 000 €		12 000 €	3 000 €
FIPD – Parentalité	4 000 €		0 €	4 000 €

## K. Emprunts et dettes

Il n'y a pas d'emprunts auprès des établissements de crédit au 31/12/2016.

## L. Échéances des créances et des dettes

<b>Dettes 2016</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A – d'1 an</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établist de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Fournisseurs et comptes rattachés	38 421 €	38 421 €	
Personnel et comptes rattachés	21 871 €	21 871 €	
Organismes sociaux	31 537 €	31 537 €	
Etat et autres collectivités publiques			
Dettes sur immobilisations			
Groupe et associés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance	15 326 €	15 326 €	
<b>TOTAUX</b>	<b>107 155 €</b>	<b>107 155 €</b>	<b>- €</b>

<b>Créances 2016</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'un an</b>
Créances rattachées à des participations			
Autres immobilisations financières			
Créances financeurs douteux ou litigieux			
Créances et comptes rattachés	7 985 €	7 985 €	
Autres :	<b>158 887 €</b>		
Personnel et comptes rattachés	231 €	231 €	
Organismes sociaux			
Subvention à recevoir	157 581 €	128 009 €	30 647 €
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 074 €	1 074 €	
Charges constatées d'avance	2 818 €	2 818 €	
<b>TOTAUX</b>	<b>169 690 €</b>	<b>140 117 €</b>	<b>30 647 €</b>

Subventions à plus d'un an : FSE du PLIE 2016 à percevoir en 2017 ou 2018 selon le temps d'instruction des bilans.

#### **M. Charges à payer et produits à recevoir**

<b>Détail des charges à payer</b>	<b>Total</b>
Fournisseurs et comptes rattachés	<b>38 421 €</b>
Fournisseurs	13 201 €
Fournisseurs factures non parvenues	25 221 €
<b>Autres</b>	<b>53 409 €</b>
Provisions sur congés payés	21 815 €
Provisions sur charges sociales sur congés payés	9 817 €
Autres	3 134 €
Cotisations sociales à payer (Urssaf, caisse retraite, prévoyance, formation continue)	18 644 €
Produits constatés d'avance	<b>15 326 €</b>
<b>TOTAUX</b>	<b>107 156 €</b>

Détail des produits à recevoir	Total
<b>Subventions</b>	
EPEC PLIE 2016	30 647
FSE 2015	52 080
Etat Adulte Relais	11 275
Etat Fonjep JS	7 107
Etat Directe IDF EPE	15 000
Conseil Régional Projets EPN - GOV	34 029
Uniformation	2 844
Mairie de Paris	4 600
Autres	1 306
<b>Total Subventions à recevoir</b>	<b>158 887</b>

## V – NOTES RELATIVES AU COMPTE DE RÉSULTAT

### A. Produits

Les produits de l'association sont composés de :

#### A.1 – Subventions

	2016	2015
Etat	158 929 €	125 536 €
Ville et Département de Paris	274 715 €	261 322 €
Conseil Régional Ile de France	47 918 €	57 125 €
FSE	30 647 €	52 080 €
Subventions privées	1 500 €	4 450 €
Mairie du 18eme	10 700 €	9 332 €
<b>Total</b>	<b>524 409 €</b>	<b>509 845 €</b>

#### Détails des diminutions :

- Etat : l'aide aux postes Adulte Relais diminue du fait de la vacance de poste à l'EPE et la SSB perd un poste FONJEP.
- Région Ile-de-France : 2016 constitue la fin du soutien au projet Goutte d'Or & Vous (-14500€), et constate une diminution de 8082€ sur le projet de l'EPE dans le cadre de la politique de la Ville. Un poste emploi-tremplin de l'EPE est en avant dernière année de financement, ce qui représente -1000€ (fin de l'aide en octobre 2017).
- Ville de Paris : -5000€ exceptionnels en 2015 de la DPE pour accompagner le volet éco-manifestation de la Fête ; -3 334€ qui soutenaient en 2015 un atelier périscolaire – ARE) de l'EPN, non renouvelé en 2015-2016.
- FSE : non renouvellement du FSE qui soutenait l'accompagnement individuel et collectif de l'EPE.
- Subventions privées : Le soutien de Paris Habitat à la Fête de la Goutte d'Or diminue (-1 000€), le financement LCL pour la fête via EGDO disparaît en 2016 et la Fondation Bruneau avait soutenu le collectif Magnolias en 2015 sans renouvellement possible (1 500€).

### Détails des augmentations :

- FSE : création d'un poste de Référent PLIE à mi-2016 qui représente un nouveau financement de 30 647€ pour 2016 (pondéré par une provision pour risque de 13000€).
- Etat : la Direccte soutient à hauteur de 15000€ sur l'année le projet de « comité de suivi pluridisciplinaire » (30 000€ sur 2 ans), la DRAC a augmenté significativement son soutien au média de quartier, Goutte d'Or & Vous, (de 7 500€ à 18 750€), le ministère du travail soutient de manière exceptionnelle le projet de parcours linguistique à visée professionnelle, le FIPD a repris un financement sur le volet parentalité, partiellement mis en œuvre (+4000€) et le FDVA soutient un nouveau projet de formation des bénévoles lui aussi mis en œuvre partiellement en 2016.
- Région Ile-de-France : un emploi-tremplin sur le poste de chargée de projet inter-associatif initié en décembre 2015 est complètement développé en 2016 (+15 000€).
- Ville de Paris : la DDCT augmente son soutien au FSIH (Fonds de Soutien aux Initiatives d'Habitants) de 2 à 5000€ (tout en « sortant » ce soutien de la CPO globale), elle soutient de manière exceptionnelle 2 nouveaux projets (3000€ pour le comité de suivi et 4500€ pour le projet de soutien aux assistantes maternelles au chômage du quartier) et le complément adulte-relais revient à son niveau de 2014. La DAE a augmenté de 1000€ son soutien aux Parcours Linguistiques à Visée Professionnelle et un parcours de 2015 réalisé en 2016 augmente cette année la part DAE.

### **A. 2 - Cotisations et autres produits de gestion courante**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Adhésion SSB	1 230 €	1 640 €
Participation aux cours EPN des particuliers	4 051 €	2 156 €
Contribution des associations - projets en partenariat EPN	2 500 €	4 276 €
Participation à la formation PSC1	620 €	
Participation aux mises à disposition de salles	97 983 €	94 243 €
Participation aux photocopies	1 713 €	1 620 €
Don EPE	2 000 €	
<b>Total produits de gestion courante</b>	<b>110 097 €</b>	<b>103 935 €</b>

L'augmentation significative des produits des mises à disposition de salles vient principalement de l'augmentation des mises à disposition de salle et d'un don exceptionnel de 2000€ à l'EPE.

### **A. 3 – Ventas**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Buvette Fête de la Goutte d'Or	8 740,58 €	8 302,00 €
Participation repas équipes FGO	520,00 €	619,00 €
<b>Total Ventas</b>	<b>9 260,58 €</b>	<b>8 921,00 €</b>

## B. Charges d'exploitation

	2016	2015
Achats	62 899 €	57 703 €
Services extérieurs	100 214 €	98 909 €
Autres services extérieurs	22 994 €	26 235 €
Impôts et taxes	6 947 €	6 587 €
Charges de personnel	421 315 €	413 610 €
Autres charges	5 013 €	3 011 €
<b>Total charges d'exploitation</b>	<b>619 382 €</b>	<b>606 055 €</b>

### Détail des augmentations significatives

Pour les achats, ce sont les prestations de services qui augmentent et concernent : les ateliers web-radios et la refonte du site Goutte d'Or & Vous, soutenus par la DRAC, l'intervention du CEFIL au sein des parcours de l'EPE (3 parcours au lieu de 2), les animations Fête de la Goutte d'Or.

La légère augmentation des services extérieurs vient de travaux de réparation de l'installation électrique au 25 rue Polonceau et d'interventions ponctuelles de serrurier et de plombier au siège de la SSB.

L'augmentation des charges de personnel s'explique par :

- L'augmentation conventionnelle de l'ordre de 2 %/an
- Le recrutement depuis juillet 2016 d'une conseillère en insertion professionnelle référente PLIE
- L'embauche d'un CDD à mi-temps pour conduire un parcours collectif supplémentaire d'avril à juillet.

### Détail des diminutions significatives

Dans les achats, on constate une diminution des charges d'électricité de la SSB due au changement de fournisseur en juillet 2016 (-2500€).

Les autres services extérieurs diminuent du fait de la diminution des frais de communication (non renouvellement du journal mural, diminution des frais de maintenance du site des rencontres de la Goutte d'Or, diminution des frais d'impression pour la communication de la Fête de la Goutte d'Or).

## C. Résultat financier

Néant

## D. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de – 5 515,71€ correspond à :

Charges exceptionnelles : principalement 8 963€ la subvention Conseil Régional EPE 2015 perdue (charges sur exercices antérieurs).

Produits exceptionnels de 5 308,23€ de quote-part des subventions d'investissement virées au compte de résultat.

## E. Transfert de charges

Les transferts de charges s'élèvent à 5822€ euros et correspondent aux remboursements de formation professionnelle.

## VI – AUTRES INFORMATIONS

### A. Effectif moyen

	Nombre
Cadres	2
Employés	17
<b>TOTAUX</b>	<b>19</b>
<b>Equivalent ETP</b>	<b>11,79</b>
Service civique	2

### B. Bénévolat

L'association bénéficie de l'aide de 250 bénévoles équivalent à 1,9 ETP. La valorisation de cette contribution s'élève à 29 120 € à partir du montant du SMIC horaire brut (9.67€) et peut être précisée ainsi :

- 15 bénévoles à l'EPE (+10 par rapport à 2015) à raison de 854H de bénévolat dans l'année (450 en 2015)
- 17 bénévoles à l'EPN à raison de 1007H de bénévolat dans l'année (+300H par rapport à 2015)
- 213 bénévoles très ponctuels à raison de 5H/personne (estimation) soit 1065h pour la Fête de la Goutte d'Or
- 5 bénévoles pour Goutte d'Or et Vous à raison de 85h de bénévolat pour l'année.

### C. Engagements hors bilan

#### C.1 - Cession de créances

Néant

#### C.2 - Cautions bancaires

Néant

#### C.3 – Engagements de retraite

Une provision pour engagement de retraite est déterminée pour les salariés de plus de 55 ans : le montant de cette provision s'élève à 11 912 € au titre de 2016.

#### C.4 - Engagements de crédit bail

2 photocopieurs en crédit bail :

1 à la SSB pour un loyer trimestriel de 339€ TTC, engagement de 5 ans à compter du 25/05/13 (21 trimestres),

1 à l'EPE pour un loyer trimestriel de 160€ TTC, engagement de 5 ans à compter du 24/05/13 (21 trimestres).

***D. Dirigeants***

Le montant global des indemnités versées aux membres du conseil d'administration est de :  
Néant

***E. Filiales et participations***

L'association ne détient aucune participation au sein de sociétés.

***F. Informations relatives aux honoraires d'audits et de commissariat aux comptes***

Le Cabinet MOITRIER assure la mission de commissariat aux comptes. A ce titre, ses honoraires s'élèvent à 4 420€ TTC.