

**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 2015

**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 2015**

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 2015 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 6 mai 2016

Le Commissaire aux Comptes

G. MOITRIER

A handwritten signature in black ink, appearing to read "G. MOITRIER", is written over a stylized, curved flourish.

| ACTIF  | Brut           | 2015           | Amortissements et provisions | 2015 Net       | 2014 Net             | PASSIF                |                | Exercice N-1 2014 |
|--|----------------|----------------|------------------------------|----------------|----------------------|-----------------------|----------------|-------------------|
|  |                |                |                              |                |                      | 2015                  | 2014           |                   |
| Actif immobilisé :                           |                |                |                              |                |                      |                       |                |                   |
| Immobilisations incorporelles                |                |                |                              |                |                      |                       |                |                   |
| - Fonds commercial                           | 995            | 995            | 0                            | 0              |                      |                       |                |                   |
| - Autres – Logiciels                         |                |                |                              |                |                      |                       |                |                   |
| Immobilisations corporelles                  |                |                |                              |                |                      |                       |                |                   |
| Immobilisations financières – caution baux   | 299 491        | 262 128        | 37 363                       | 45 811         |                      |                       |                |                   |
| 2 951  |                |                |                              |                |                      |                       |                |                   |
| TOTAL I                                      | 303 437        | 263 123        | 40 314                       | 48 742         |                      |                       |                |                   |
| Actif circulant :                            |                |                |                              |                |                      |                       |                |                   |
| Stocks et en-cours (autres que marchandises) |                |                |                              |                |                      |                       |                |                   |
| Marchandises                                 |                |                |                              |                |                      |                       |                |                   |
| Avances et acomptes versés sur commandes     |                |                |                              |                |                      |                       |                |                   |
| Créances :                                   |                |                |                              |                |                      |                       |                |                   |
| Clients et comptes rattachés                 | 16 396         | 16 396         | 9 983                        | 9 983          |                      |                       |                |                   |
| Autres créances                              | 189 530        | 189 530        | 101 664                      | 101 664        |                      |                       |                |                   |
| Valeurs mobilières de placement              |                |                |                              | 0              |                      |                       |                |                   |
| Disponibilités (autres que caisse)           | 153 288        | 153 288        | 156 224                      | 156 224        |                      |                       |                |                   |
| Caisse                                       | 272            | 272            | 227                          | 227            |                      |                       |                |                   |
| TOTAL II                                     | 359 486        | 0              | 359 486                      | 268 098        |                      |                       |                |                   |
| Charges constatées d'avance (III)            | 8 271          |                | 8 271                        | 2 823          | Produits constatés   | CHAMONIX SA/RE        | 47 049         | 23 834            |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>              | <b>671 194</b> | <b>263 123</b> | <b>408 071</b>               | <b>319 663</b> | <b>TOTAL GENERAL</b> | <b>CHAMONIX SA/RE</b> | <b>408 071</b> | <b>319 663</b>    |

SALLE SAINT BRUNO  
Compte de résultat 2015



| CHARGES  | 2015<br>Réalisé | 2014<br>Réalisé | PRODUITS   | 2015<br>Réalisé | 2014<br>Réalisé |
|--|-----------------|-----------------|--|-----------------|-----------------|
| <b>60. ACHATS</b>                                    | <b>57 703</b>   | <b>67 375</b>   | <b>706. RECETTES PROVENANT DES SERVICES RENDUS</b> | <b>8 922</b>    | <b>10 023</b>   |
| Alimentation et boisson                              | 6 624           | 9 231           | Marchandises                                       |                 |                 |
| Fournitures ateliers ou activités                    | 5 306           | 5 567           | Prestations de services                            | 8 922           | 9 415           |
| Eau Gaz Electricité Combustibles                     | 17 328          | 16 663          | Produits des activités annexes                     | 0               | 608             |
| Fournitures entretien                                | 844             | 1 468           |  |                 |                 |
| Fournitures administratives                          | 2 326           | 3 167           |  |                 |                 |
| Autres : Prestations de service                      | 25 275          | 31 278          | <b>74. SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>              | <b>509 845</b>  | <b>492 607</b>  |
| <b>61. SERVICES EXTERNES</b>                         | <b>98 909</b>   | <b>92 566</b>   |  |                 |                 |
| Sous-traitance générale                              | 0               | 0               | Etat :   | <b>125 537</b>  | <b>142 722</b>  |
| Crédit-bail  | 3 849           | 3 849           | Préfecture – ACSE/CUCS                             | 26 000          | 26 000          |
| Locations de matériel                                | 9 744           | 9 277           | FIPD/DIRECCTE/DDCS Autres                          | 7 500           | 4 250           |
| Travaux d'entretien et de réparation                 | 15 083          | 11 989          | Emploi aidé par l'Etat : CAE/EAV                   | 0               | 3 071           |
| Primes d'assurances                                  | 3 300           | 3 428           | Emploi aidé par l'Etat : Adulte relais             | 79 919          | 97 283          |
| Documentation/Etudes/Recherches                      | 337             | 405             | FONJEP   | 12 118          | 12 118          |
| Loyers (prorata sur SSB)                             | 66 030          | 63 110          | CAF  | 0               |                 |
| Autres (Frais ticket restaurant)                     | 567             | 507             | <b>Collectivités territoriales :</b>               | <b>327 779</b>  | <b>346 384</b>  |
| <b>62. AUTRES SERVICES EXTERNES</b>                  | <b>26 235</b>   | <b>23 037</b>   | Région Ile-de-France                               | 44 750          | 55 500          |
| Transports liés aux activités                        | 20              | 0               | Région Ile-de-France Emploi tremplin               | 12 375          | 14 250          |
| Missions/Réceptions/Déplacements                     | 5 271           | 3 419           | Ville de Paris DPVI-CPO                            | 108 615         | 118 615         |
| Rémunérations d'intermédiaires et d'honoraires       | 4 200           | 4 274           | Ville de Paris DPVI- EPN                           | 57 000          | 59 000          |
| Téléphone/Internet                                   | 4 626           | 5 309           | Ville de Paris DPVI- Complément AR                 | 12 373          | 14 118          |
| Frais postaux  | 353             | 177             | Ville de Paris DEEES                               | 32 000          | 32 000          |
| Publicité/Publications/ Annonces-Insertion           | 4 011           | 7 807           | Ville de Paris CPO FGO – DPVI/DJS/ DAC             | 43 000          | 35 000          |
| Services bancaires et assimilés                      | 417             | 396             | Ville de Paris -DASCO/DASES/DPE                    | 8 334           | 6 666           |
| Formation des salariés                               | 6 509           | 847             | Mairie 18°CQ                                       | 9 332           | 11 235          |
| Cotisation   | 828             | 808             | <b>Fonds Social Européen (FSE)</b>                 | <b>52 080</b>   | <b>0</b>        |
| <b>63. IMPOTS ET TAXES</b>                           | <b>6 587</b>    | <b>6 741</b>    | <b>Subventions privées :</b>                       | <b>4 450</b>    | <b>3 500</b>    |
| Taxes sur salaires                                   | 0               | 0               | La Poste   | 0               | 0               |
| Autres impôts et taxes                               | 6 587           | 6 741           | Paris Habitat                                      | 2 500           | 1 500           |
| <b>64. FRAIS DE PERSONNEL</b>                        | <b>413 610</b>  | <b>391 936</b>  | LCL/JM-Bruneau                                     | 1 950           | 2 000           |
| Salaires bruts                                       | 288 415         | 276 588         | Autres   |                 |                 |
| Charges sociales de l'employeur                      | 112 659         | 102 798         | <b>75. AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>     | <b>103 934</b>  | <b>108 107</b>  |
| Autres (Préciser : TR+CO+mutuelle)                   | 12 536          | 12 550          | Adhésions  | 1 640           | 2 825           |
| <b>65. AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>        | <b>3 011</b>    | <b>1 600</b>    | Mise à disposition salles                          | 94 243          | 93 558          |
|  | 3 011           | 1 600           | Participation EPN particuliers                     | 2 401           | 2 597           |
|  |                 |                 | Participation EPN projets associatifs              | 4 031           | 6 712           |
| <b>66. CHARGES FINANCIERES</b>                       | <b>0</b>        | <b>0</b>        | autres mises disposition (copie, fax...)           | 1 620           | 2 415           |
| Intérêt des emprunts                                 | 0               | 0               | Autres contributions associations FGO              |                 |                 |
| Autres charges financières                           |                 |                 | <b>76. PRODUITS FINANCIERS</b>                     | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>67. CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                   | <b>15 415</b>   | <b>1 141</b>    |  |                 |                 |
|  | 15 415          | 1 141           | <b>77. PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                  | <b>6 683</b>    | <b>6 983</b>    |
| <b>68. DOTATIONS</b>                                 | <b>65 591</b>   | <b>50 051</b>   |  | 6 683           | 6 983           |
| Dotation aux amortissements                          | 10 098          | 10 722          | <b>78. REPRISE</b>                                 | <b>48 966</b>   | <b>19 527</b>   |
| Engagements à réaliser sur subventions attribuées    | 11 659          | 1 390           |  | 48 966          | 19 527          |
| Dotations aux provisions                             | 43 834          | 37 940          | <b>79. TRANSFERTS DE CHARGES</b>                   | <b>9 801</b>    | <b>2 340</b>    |
| <b>TOTAL</b>   | <b>687 060</b>  | <b>634 447</b>  |  | <b>TOTAL</b>    | <b>688 151</b>  |
| <b>RESULTAT</b>                                      | <b>1 091</b>    | <b>5 139</b>    |  |                 | <b>639 587</b>  |
| 86 - Emplois des contributions volontaires en nature | 19 940          | 0               | <b>87. Contributions volontaires en nature</b>     | <b>19 940</b>   | <b>29 500</b>   |
| Secours en nature                                    |                 |                 | Bénévolat  | 19 940          | 29 500          |
| Mise à disposition de biens et prestations           |                 |                 | Prestations en nature                              |                 |                 |
| Personnel bénévole                                   | 19 940          |                 | Dons en nature                                     |                 |                 |
| <b>TOTAL</b>   | <b>707 000</b>  | <b>634 447</b>  |  | <b>TOTAL</b>    | <b>708 091</b>  |
|  |                 |                 |  |                 | <b>669 087</b>  |



Salle Saint Bruno

## **ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2015**

### **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 2015 au 31 décembre 2015.

Les comptes 2015 présentent un excédent de 1091€.

Le budget global augmente et constate :

- une augmentation des charges : augmentation de la masse salariale, des provisions et redressement de l'URSSAF de 2 ans de taxe transport (la SSB ne savait pas, suite à l'évolution des règles d'exonération de cette taxe et à sa masse salariale, qu'elle y était soumise).
- une augmentation des produits principalement liée à une augmentation des reprises de provision pour risques et une demande au FSE qui compense pour cet exercice une diminution des subventions de l'État (perte d'un poste adulte-relais), de la région Ile-de-France (fin du soutien à un projet de l'EPN) et de la Ville (diminution sur l'EPN et la Fête).

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

- recrutement d'une chargée d'accueil à l'EPE pour remplacer la chargée d'accueil titulaire pour formation (mi-temps de janvier à avril), puis pour congé maternité et congé (temps plein de mai à octobre).
- départ de la coordinatrice de l'EPE mi-septembre (rupture conventionnelle) et recrutement d'une nouvelle personne fin novembre.
- recrutement d'un animateur en CDD de 2 mois à temps partiel en mai et juin pour le projet Goutte d'Or & Vous.
- départ de la chargée de projet animation de la vie locale au 31/12 et recrutement anticipé d'une personne pour lui succéder mi-décembre.
- recrutement d'un animateur multimédia à l'EPN en novembre en l'absence pour congé maternité de la coordinatrice.

### **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 €        |                 |              | 173 990 €        |
| Matériel de bureau et informatique                    | 76 533 €         |                 |              | 76 533 €         |
| Mobilier  | 45 639 €         |                 |              | 45 639 €         |
| Autres matériels                                      | 1 679 €          | 1 650 €         |              | 3 329 €          |
| Immobilisations en cours                              |                  |                 |              |                  |
| <b>TOTAL VALEURS BRUTES</b>                           | <b>298 837 €</b> | <b>1 650 €</b>  | <b>0 €</b>   | <b>300 487 €</b> |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                  |                  |                 |              |                  |
| Amorts concession, logiciels                          | 995 €            |                 |              | 995 €            |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                    |                  |                 |              |                  |
| Amorts installations techniques, matériels, outillage | 136 601 €        | 6 008 €         |              | 142 609 €        |
| Amorts autres immobilisations corporelles             |                  |                 |              |                  |
| Amorts Matériel de bureau et informatique             | 71 164 €         | 3 342 €         |              | 74 506 €         |
| Amorts Mobilier                                       | 42 476 €         | 857 €           |              | 43 333 €         |
| Amorts Autres matériels                               | 1 789 €          |                 | 110 €        | 1 679 €          |
| <b>TOTAL AMORTISSEMENTS</b>                           | <b>253 025 €</b> | <b>10 207 €</b> | <b>110 €</b> | <b>263 122 €</b> |
| <b>VALEURS NETTES COMPTABLES</b>                      | <b>45 811 €</b>  |                 |              | <b>37 364 €</b>  |

Le seul investissement constaté cette année est l'achat d'une sono qui a bénéficié d'une subvention d'investissement de la DDCT (en 2014).

On constate par ailleurs une diminution des valeurs nettes des matériels suite à l'amortissement total de plusieurs matériel 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              |
|---------------|----------------|--------------|------------|----------------|
| Paris Habitat | 2 931 €        | 20 €         |            | 2 951 €        |
| <b>TOTAUX</b> | <b>2 931 €</b> | <b>20 €</b>  | <b>0 €</b> | <b>2 951 €</b> |



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

Néant

### **D. Créances**

Il y a 745€ de créances douteuses au 31/12/2015 correspondant à des mises à disposition de salles de 2012 et 2014 non encore réglées.

### **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 )      | 1 091 €          |
| Report à nouveau                        | -38 349 €        |
| <b>FONDS PROPRES</b>                    | <b>116 951 €</b> |

### **G. Subventions d'investissement**

|   |                  |                 |                  |                  |
|---|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| Sub 1 équipement                                      | 98 230 €         | 13 000 €        |                  | 111 230 €        |
| Sub 2 équipement                                      | 11 774 €         |                 |                  | 11 774 €         |
| <b>TOTAUX</b>   | <b>110 004 €</b> | <b>13 000 €</b> | <b>0 €</b>       | <b>123 004 €</b> |
| <b>Amortissement des subventions d'investissement</b> |                  |                 |                  |                  |
| Libellés  | N-1              | Augmentation    | Diminution       | N                |
| Amortissements  | 76 996 €         | 6 623 €         |                  | 83 619 €         |
| <b>TOTAUX</b>   | <b>76 996 €</b>  | <b>6 623 €</b>  | <b>0 €</b>       | <b>83 619 €</b>  |
|   |                  |                 | Soldes à amortir | 39 385 €         |

L'augmentation de 13 000€ en 2015 vient d'une subvention de la DDCT de 10 000€ pour la rénovation du sous-sol et des toilettes du siège de la Salle Saint Bruno (à réaliser en 2016) et de 3 000€ pour l'achat d'un logiciel de suivi de l'activité pour l'Espace Proximité Emploi. La reprise se fait sur la durée des biens amortis.

### **H. Provisions réglementées**

Il n'y a pas de provisions réglementées au 31/12/2015.



### *1. Provisions pour risques et charges*

Des provisions pour risques et charges d'un total de 65 580€ figurent au bilan au 31/12/2015 et correspondent à :

|                                      | N-1             | Augmentation    | Diminution      | N               |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Provisions pour risques</b>       |                 |                 |                 |                 |
| Prov travaux SSB                     | 10 000 €        |                 |                 | 10 000 €        |
| Prov FSE 2012                        | 10 000 €        |                 | 10 000 €        | 0 €             |
| Prov FSE 2013                        | 10 000 €        |                 | 10 000 €        | 0 €             |
| Prov FSE 2015                        |                 | 25 000 €        |                 | 25 000 €        |
| Créances douteuses (2012-2014)       | 745 €           |                 |                 | 745 €           |
| Région – Projet Goutte d'Or & Vous   | 6 000 €         |                 |                 | 6 000 €         |
| Région – Projet E-Inclusion          | 5 000 €         |                 |                 | 5 000 €         |
| <b>Total provisions pour risques</b> | <b>41 745 €</b> | <b>25 000 €</b> | <b>20 000 €</b> | <b>46 745 €</b> |
| <b>Provisions pour charges</b>       |                 |                 |                 |                 |
| Retraites                            | 9 939 €         | 1 396 €         |                 | 11 335 €        |
| Régulation salaires                  | 0 €             |                 |                 | 0 €             |
| Remplacement Congés                  | 0 €             |                 |                 | 0 €             |
| Provision risque poste accueil       | 11 000 €        |                 | 11 000 €        | 0 €             |
| Provision risque poste entretien     | 7 000 €         | 500 €           |                 | 7 500 €         |
| <b>total provisions pour charges</b> | <b>27 939 €</b> | <b>1 896 €</b>  | <b>11 000 €</b> | <b>18 835 €</b> |
| <b>Total provisions</b>              | <b>69 684 €</b> | <b>26 896 €</b> | <b>31 000 €</b> | <b>65 580 €</b> |

### *J. Fonds dédiés*

Des fonds dédiés d'un total de 12 569€ figurent au bilan au 31/12/2015 et correspondent à :

| 2015  | Subventions initiales | Solde N-1      | Dépenses réalisées | Solde N         |
|---|-----------------------|----------------|--------------------|-----------------|
| Etat et Mairie de Paris DDCT - FSIH           | 5 000 €               | 1 936 €        | 6 026 €            | 910 €           |
| Subvention Paris DEEES – EPE – PLVP           | 17 000 €              |                | 8 500 €            | 8 500 €         |
| Produits Fête de la Goutte d'Or               | 8 302 €               |                | 6 302 €            | 2 000 €         |
| Fondation Bruneau pour le Collectif Magnolias | 1 500 €               |                | 341 €              | 1 159 €         |
| <b>TOTAUX</b>                                 | <b>31 802 €</b>       | <b>1 936 €</b> | <b>21 169 €</b>    | <b>12 569 €</b> |

### *K. Emprunts et dettes*

Il n'y a pas d'emprunts auprès des établissements de crédit au 31/12/2014.

### *L. Échéances des créances et des dettes*

| Dettes 2015                       | Montant brut     | A - d'1 an       | De 1 à 5 ans | A + de 5 ans |
|-----------------------------------|------------------|------------------|--------------|--------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés | 47 450 €         | 47 450 €         |              |              |
| Personnel et comptes rattachés    | 14 557 €         | 14 557 €         |              |              |
| Organismes sociaux                | 55 233 €         | 55 233 €         |              |              |
| Produits constatés d'avance       | 47 049 €         | 47 049 €         |              |              |
| <b>TOTAUX</b>                     | <b>164 289 €</b> | <b>164 289 €</b> | <b>- €</b>   | <b>- €</b>   |

| Créances 2015                            | Montant brut     | A 1 an au plus   | A plus d'un an  |
|--|------------------|------------------|-----------------|
| Créances rattachées à des participations |                  |                  |                 |
| Autres immobilisations financières       |                  |                  |                 |
| Créances financeurs douteux ou litigieux |                  |                  |                 |
| Créances et comptes rattachés            | 16 396 €         | 16 396 €         |                 |
| Autres :                                 | <b>189 530 €</b> |                  |                 |
| Personnel et comptes rattachés           | 4 932 €          | 4 932 €          |                 |
| Organismes sociaux                       |                  |                  |                 |
| Subvention à recevoir                    | 183 525 €        | 141 845 €        | 52 080 €        |
| Groupe et associés                       |                  |                  |                 |
| Débiteurs divers                         | 1 074 €          | 1 074 €          |                 |
| Charges constatées d'avance              | 8 271 €          | 8 271 €          |                 |
| <b>TOTAUX</b>                            | <b>214 197 €</b> | <b>172 518 €</b> | <b>52 080 €</b> |

Subventions à plus d'un an : FSE 2015 à percevoir en 2017 si les délais d'instruction des bilans restent les mêmes.

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

| Détail des charges à payer   | Total            |
|--|------------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés  | <b>47 450 €</b>  |
| Fournisseurs   | 28 000 €         |
| Fournisseurs factures non parvenues  | 19 450 €         |
| Autres   | <b>79 087 €</b>  |
| Provisions sur congés payés  | 14 557 €         |
| Provisions sur charges sociales sur congés payés                                       | 6 550 €          |
| Autres (Prévoyance à reverser+ dette Cpam...)  | 9 298 €          |
| Cotisations sociales à payer (Urssaf, caisse retraite, prévoyance, formation continue) | 48 682 €         |
| Produits constatés d'avance  | <b>47 049 €</b>  |
| <b>TOTAUX</b>  | <b>173 586 €</b> |

| Détail des produits à recevoir      | Total          |
|-------------------------------------|----------------|
| <b>Subventions</b>                  |                |
| FSE 2013                            | 26 320         |
| FSE 2015                            | 52 080         |
| Etat Adulte Relais                  | 9 491          |
| Etat Directe IDF EPE                | 15 000         |
| Conseil Régional Projets EPN - GOV  | 49 509         |
| Région IDF Emploi tremplin          | 625            |
| Région IDF CUCS EPE                 | 26 000         |
| Mairie de Paris                     | 3 000          |
| Fondation Bruneau                   | 1 500          |
| <b>Total Subventions à recevoir</b> | <b>183 525</b> |



## V – NOTES RELATIVES AU COMPTE DE RÉSULTAT

### A. Produits

Les produits de l'association sont composés de :



#### A.1 – Subventions

|                                | 2015             | 2014             |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Etat                           | 125 536 €        | 142 722 €        |
| Ville et Département de Paris  | 261 322 €        | 265 399 €        |
| Conseil Régional Ile de France | 57 125 €         | 69 750 €         |
| FSE                            | 52 080 €         |                  |
| Subventions privées            | 4 450 €          | 3 500 €          |
| Mairie du 18eme                | 9 332 €          | 11 235 €         |
| <b>Total</b>                   | <b>509 845 €</b> | <b>492 606 €</b> |

#### Détails des diminutions :

- Etat : aide aux postes Adulte Relais et CAE : - 17 365€ et - 3 040€ ; FIPD (parentalité) : -2000€
- Région Ile-de-France : diminution du soutien au projet de média local, fin de subvention à l'EPN en 2014, dégressivité de l'emploi-tremplin de l'EPE. Report du financement à la Fête sur l'EPE (10 000€).
- Ville de Paris : compte tenue du report de la région, report du soutien à l'EPE (10 000€) à la Fête (8 000€) soit une diminution de 2 000€. Diminution du co-financement adulte-relais : - 1745€. Diminution de 2000€ du soutien à l'EPN. Arrêt des financement des ateliers périscolaires à la rentrée 2015 (choix de la SSB).
- Mairie du 18<sup>e</sup> : -1900€ (pas de demande de financement pour le square de Noël et financement du conseil de quartier aux fournisseurs).
- Subventions privées : fin du soutien de Franprix (2000€) à la Fête de la Goutte d'Or.

#### Détails des augmentations :

- FSE : sollicité à hauteur de 52 000€ en 2015 pour l'EPE. Cette augmentation est à relativiser puisque 25 000€ sont mis en provision pour charge en regard (correspondant au soutien obtenu les années précédentes).
- Etat- Direccte : un nouveau projet de « comité de suivi pluridisciplinaire » à l'EPE est soutenu à hauteur de 30 000€ pour 2 ans (2 mois en 2015), le média de quartier est soutenu pour la première fois par la DRAC (7500€ dont 2500€ en 2015).
- Ville de Paris : la Fête a été soutenue exceptionnellement en 2015 à hauteur de 5000€ par la Direction de l'Environnement pour la mise en place d'un événement éco-responsable.

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

|  | 2015             | 2014             |
|--|------------------|------------------|
| Adhésion SSB + EPN   | 1 640 €          | 2 825 €          |
| Participation aux cours EPN des particuliers                     | 2 401 €          | 2 597 €          |
| Contribution des associations sur les projets en partenariat EPN | 4 031 €          | 5 488 €          |
| Participation aux mises à disposition de salles                  | 94 243 €         | 94 782 €         |
| Participation aux photocopies                                    | 1 620 €          | 2 415 €          |
| <b>Total produits de gestion courante</b>                        | <b>103 934 €</b> | <b>108 107 €</b> |

La diminution des produits de gestion courante vient principalement de l'arrêt du système d'adhésion à l'EPN qui correspondait à un droit d'entrée remplacé par un système de forfait d'heures cumulé à une diminution des usagers.

#### A. 3 - Ventes

|                                 | 2015          | 2014           |
|---------------------------------|---------------|----------------|
| Buvette Fête de la Goutte d'Or  | 8 302€        | 9 415€         |
| Formation professionnelle EPN   |               |                |
| Participation repas équipes FGO | 619 €         | 418 €          |
| Livres Carnets de voyage        |               | 190 €          |
| <b>Total Ventes</b>             | <b>8 921€</b> | <b>10 023€</b> |

#### B. Charges d'exploitation

|                                     | 2015             | 2014             |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Achats                              | 57 703 €         | 67 375 €         |
| Services extérieurs                 | 98 909 €         | 92 566 €         |
| Autres services extérieurs          | 26 235 €         | 23 037 €         |
| Impôts et taxes                     | 6 587 €          | 6 741 €          |
| Charges de personnel                | 413 610 €        | 391 936 €        |
| Autres charges                      | 3 011 €          | 1 600 €          |
| <b>Total charges d'exploitation</b> | <b>606 055 €</b> | <b>583 255 €</b> |

#### Détail des augmentations significatives

Services extérieurs :

- Entretiens et réparation : en 2015, réparation d'un mur et travaux l'électricité à Polonceau.

Autres services extérieurs :

- Formation des salariés : Magali Van Damme (EPE) a commencé une licence professionnelle au CNAM qui se terminera en 2016, Estelle Verdier a commencé un Master interrompu en cours d'année.

Personnel : l'augmentation a plusieurs sources

- L'augmentation conventionnelle de l'ordre de 2 %/an
- Le recrutement pendant 2 mois d'un animateur (suite d'un service civique) sur le projet Goutte d'Or & Vous.
- Le remplacement de Magali Van Damme pour formation puis congé maternité puis congés, celui de Virginie Maurice pour congé maternité.
- Deux ruptures conventionnelles.

#### Détail des diminutions significatives

Achats :

- Prestations de services : la diminution concerne pour partie la Fête (fin de la direction artistique) et pour partie le média de quartier (1 atelier en moins).
- Diminution de la ligne publicité publication.

#### A. C. Résultat financier

Néant



## B. D. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de - 8 731€ correspond à :

Charges exceptionnelles : 15 415€ de redressement URSSAF (charges sur exercices antérieurs).

Produits exceptionnels de 6683€ de quote-part des subventions d'investissement virées au compte de résultat.

## E. Transfert de charges

Les transferts de charges s'élèvent à 9 801€ euros et correspondent aux remboursements de formation, de la prévoyance et de la CPAM.

## V – AUTRES INFORMATIONS

### A. Effectif moyen

|                       | Nombre       |
|-----------------------|--------------|
| Cadres                | 2            |
| Employés              | 15           |
| <b>TOTAUX</b>         | <b>17</b>    |
| <b>Equivalent ETP</b> | <b>11,65</b> |
| Service civique       | 1            |

### B. Bénévolat

L'association bénéficie de l'aide de 189 bénévoles équivalent à 1,3 ETP. La valorisation de cette contribution s'élève à 19 940 € à partir du montant du SMIC horaire brut (9.53€) et selon :

- 5 bénévoles à l'EPE à raison de 480H de bénévolat dans l'année
- 17 bénévoles à l'EPN à raison de 760H de bénévolat dans l'année
- 167 bénévoles à raison de 5H/personne (estimation) pour la Fête de la Goutte d'Or

### 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 11 334 € au titre de 2015.

#### C.4 - Engagements de crédit bail

Achat de deux photocopieurs en crédit bail :

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

Pour l'EPE, 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 4 200€ TTC.



**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 SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS  
REGLEMENTEES**

Exercice clos le 31 décembre 2015

Aux membres de l'Association,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé et que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Paris, le 6 mai 2016

Le Commissaire aux Comptes

G. MOITRIER