

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2017

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^{er} janvier 2017 au 31 décembre 2017.

Les comptes 2017 présentent un déficit de 17 449€.

Le budget global augmente légèrement (+6281€), cette augmentation est principalement due à l'augmentation de la masse salariale et des prestations de service.

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

- absence pour maladie d'une conseillère en insertion-coordinatrice emploi du 01/01/2017 au 31/10/2017, suivi d'une absence pour congés payés du 01/11/2017 au 31/12/2017. Ces congés ont été prolongés jusqu'au 02/02/2018, date de rupture de son contrat de travail dans le cadre d'une rupture conventionnelle.
- cette absence a été remplacée par une salariée en CDD de remplacement jusqu'au 31/10/17, puis en CDD du 01/11/17 au 11/02/2018.
- absence d'une conseillère en insertion pour maladie du 01/01/17 au 25/06/2017, puis du 28/08/17 au 26/10/17.
- cette salariée a été remplacée par une salariée en CDD de remplacement du 24/04/17 au 21/07/17 puis du 25/09/17 au 27/10/17.
- absence pour maternité d'une médiatrice – coordinatrice de l'Espace Public Numérique du 20/06/17 au 31/12/17.
- remplacement de ses fonctions de coordinatrice par le médiateur titulaire et de ses fonctions de médiatrice par un salarié en CDD de remplacement du 04/09/17 au 31/12/17.
- absence de l'agent d'accueil du week-end du 01/01/2017 au 31/05/17, remplacé du 01/01/17 au 01/02/17 par un agent en CDD de remplacement, lui-même remplacé du 11/02/17 au 31/05/17.

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
Immobilisations incorporelles				
Concessions, logiciels	995 €			995 €
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels, outillage	173 405 €			173 405 €
Matériel de bureau et informatique	76 533 €	9 744 €		86 277 €
Mobilier	45 639 €			45 639 €
Autres matériels	4 781 €	1 534 €		6 315 €
Immobilisations en cours				9 000 €
TOTAL VALEURS BRUTES	301 353 €	11 278 €	0 €	321 631 €
Immobilisations incorporelles				
Amorts concession, logiciels	995 €			995 €
Immobilisations corporelles				
Amorts installations techniques, matériels, outillage	146 501 €	5 440 €		151 941 €
Amorts autres immobilisations corporelles				
Amorts Matériel de bureau et informatique	76 994 €	3 691 €		80 685 €
Amorts Mobilier	44 190 €	857 €		45 047 €
Amorts Autres matériels	1 723 €	80 €		1 803 €
TOTAL AMORTISSEMENTS	270 403 €	10 068 €	0 €	280 471 €
VALEURS NETTES COMPTABLES	30 950 €			41 160 €

Les investissements constatés cette année ;

- Acquisition de matériel informatique pour l'Espace Public Numérique (renouvellement des PC fixes et des PC portables, acquisition de smartphones, routeur wi-fi...) et le siège de la SSB (PC fixes, portables d'occasion et 1 portable dédié au montage photo/vidéo).
- la SSB a obtenu une première tranche de subvention de 36000€ correspondant aux honoraires de l'architecte-maître d'œuvre pour son projet de rénovation financé dans le cadre du budget participatif dont 9 000€ inscrits en immobilisation en cours correspondant à la part estimée de réalisation en 2017.

B. Immobilisations financières

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

	N-1	Augmentation	Diminution	N
Paris Habitat	2 932 €	33 €		2 966 €
TOTAUX	2 932 €	33 €	0 €	2 966 €

C. Stocks et en-cours

Néant

D. Créances

Il n'y a pas de créances douteuses au 31/12/2017. Il y a eu 9 568€ de créances passées en pertes sur créances irrécouvrables dont 8 011€ concernent une perte sur la subvention du FSE PLIE 2017 et 1 548€ concernent principalement les produits des mises à disposition de salle.

E. Valeurs mobilières de placement

L'association a ouvert un Livret A au Crédit Coopératif.

F. Tableau des fonds propres

	MONTANT
Fonds associatifs sans droit de repré	41 611 €
Fonds associatifs + réserves	112 599 €
Résultat de l'exercice (perte)	-17 449 €
Report à nouveau	-38 959 €
FONDS PROPRES	97 801 €

G. Subventions d'investissement

Libellés	N-1	Augmentation	Diminution	N
Sub 1 équipement	121 230 €	28 800 €	-19 800 €	130 230
Sub 2 équipement	11 774 €			11 774 €
TOTAUX	133 003 €	28 800 €	-19 800 €	142 003 €
Amortissement des subventions d'investissement				
Libellés	N-1	Augmentation	Diminution	N
Amortissements	88 927 €	8 057 €		96 984 €
TOTAUX	88 927 €	8 057 €	0 €	96 984 €
Solde à amortir				45 020

L'augmentation de 28 800€ vient des 80% de 36 000€ correspondant à une première tranche de subvention d'investissement pour la rénovation de la SSB dans le cadre du Budget Participatif (versé en 2017).

La diminution concerne le montant de la subvention non consommée en 2017 et qui sera réglée en 2018.

La reprise se fait sur la durée des biens amortis.

H. Provisions réglementées

Il n'y a pas de provisions réglementées au 31/12/2017.

I. Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges d'un total de 71 153€ figurent au bilan au 31/12/2017 et correspondent à :

	N-1	Augmentation	Diminution	N
Provisions pour risques				
Prov travaux SSB	10 000 €			10 000 €
Prov ASP EPE	7 550 €			7 550 €
Prov FSE 2016 PLIE	13 000 €		13 000 €	0 €
Prov FSE 2015	25 000 €			25 000 €
Prov FSE 2017 (parcours linguistique)				4 000 €
Région – Projet Goutte d'Or & Vous	6 000 €		6 000 €	0 €
Prov Direccte				6 000 €
Total provisions pour risques	61 550 €	0 €	19 000 €	52 550 €
Provisions pour charges				
Retraites	11 913 €	1 625 €		13 538 €
Provision risque poste coordinatrice				5 064 €
total provisions pour charges	11 913 €	1 625 €	0 €	18 603 €
Total provisions	73 463 €	1 625 €	19 000 €	71 153 €

J. Fonds dédiés

Des fonds dédiés d'un total de 13 183€ figurent au bilan au 31/12/2017 et correspondent à :

2017	Subventions initiales	Solde N-1	Dépenses réalisées	Solde N
Etat et Mairie de Paris DDCT - FSIH	7 700 €	3 876 €	4 192 €	7 383 €
Ville de Paris - DAE- EPE- Actions collectives PLVP	0 €	9 000 €	9 000 €	0 €
Produits Fête de la Goutte d'Or	0 €	2 000 €	0 €	2 000 €
Fondation Bruneau pour le Collectif Magnolias	0 €	438 €	438 €	0 €
FDVA – Formation des bénévoles	0 €	2 100 €	300 €	1 800 €
DIRECCTE IDF EPE	0 €	3 000 €	3 000 €	0 €
FIPD – Parentalité	0 €	4 000 €	2 000 €	2 000 €
TOTAUX	7 700 €	24 414 €	18 931 €	13 183 €

K. Emprunts et dettes

Il n'y a pas d'emprunts auprès des établissements de crédit au 31/12/2017.

L. Échéances des créances et des dettes

Dettes 2017	Montant brut	A – d'1 an	De 1 à 5 ans
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établist de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Fournisseurs et comptes rattachés	91 352 €	91 352 €	
Personnel et comptes rattachés	27 004 €	27 004 €	
Organismes sociaux	62 315 €	62 315 €	
Etat et autres collectivités publiques			
Dettes sur immobilisations			
Groupe et associés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance	30 552 €	30 552 €	
TOTAUX	211 222 €	211 222 €	- €

Créances 2017	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	13 800 €	13 800 €	
Autres :	176 618 €		
Personnel et comptes rattachés		- €	
Organismes sociaux			
Subvention à recevoir	171 089 €	95 248 €	75 841 €
Groupe et associés			
Débiteurs divers	5 529 €	5 529 €	
Charges constatées d'avance	3 038 €	3 038 €	
TOTAUX	193 456 €	117 615 €	75 841 €

Subventions à plus d'un an : FSE du PLIE 2017+ FSE PLVP 2017 à percevoir probablement en 2019 selon le temps d'instruction des bilans.

M. Charges à payer et produits à recevoir

Détail des charges à payer	Total
Fournisseurs et comptes rattachés	91 351 €
Fournisseurs	61 155 €
Fournisseurs factures non parvenues	30 196 €
Autres	89 319 €
Provisions sur congés payés	26 743 €
Provisions sur charges sociales sur congés payés	12 035 €
Autres	27 515 €
Cotisations sociales à payer (Urssaf, caisse retraite, prévoyance, formation continue)	23 026 €
Produits constatés d'avance	30 552 €
TOTAUX	211 222 €

Détail des produits à recevoir	Total
Subventions	
EPEC PLIE 2017	43 739
FSE 2015	52 080
FSE PLVP 2017	32 102
Etat Adulte Relais	4 984
Etat Emploi Tremplin	666
Etat Direccte IDF EPE	15 000
Conseil Régional Projets EPN - GOV	17 918
Uniformation	2 297
Mairie de Paris DDCT – solde sub investissement	4 600
Autres	3 232
Total Subventions à recevoir	176 618

V – NOTES RELATIVES AU COMPTE DE RÉSULTAT

A. Produits

Les produits de l'association sont composés de :

A.1 – Subventions

	2017	2016	2015
Etat	136 328 €	158 929 €	125 536 €
Ville et Département de Paris	264 515 €	274 715 €	261 322 €
Conseil Régional Ile de France	23 167 €	47 918 €	57 125 €
FSE	77 327 €	30 647 €	52 080 €
Subventions privées	5 000 €	1 500 €	4 450 €
Mairie du 18eme	9 500 €	10 700 €	9 332 €
Total	515 836 €	524 409 €	509 845 €

Détails des diminutions :

- Etat :
 - l'aide aux postes Adulte Relais diminue du fait de la vacance de poste à l'EPE.
 - La subvention DRAC pour le projet *Goutte d'Or et Vous* diminue dans la mesure où la subvention 2015 avait pour partie été reportée sur 2016.
 - une subvention exceptionnelle du Ministère de l'emploi acquise en fin d'année 2016 n'a pas été renouvelée en 2017.
 - en 2016, la SSB avait été soutenue par le FIPD (4 000€) non redemandée en 2017 car le projet n'avait pas été réalisé et st inscrit dans les fonds dédiés.
 - en 2016 la SSB a été soutenue pour des séances de formation des bénévoles qui n'ont pas pu être réalisées (Fonds dédiés) et n'a pas été sollicitée en 2017.
 - Au total = -27 600€

- Région Ile-de-France : en 2017, la région ne soutient plus ni l'EPE ni le projet Goutte d'Or et Vous, 1 emploi-tremplin est arrivé à échéance en octobre 2017 (à l'EPE). (-24 750€ au total)
- Ville de Paris : diminution de la DAE sur 1 parcours linguistique à visée professionnelle (cependant repris des fonds dédiés). 2 projets de l'EPE (l'accompagnement des assistantes maternelles et le projet de comité de suivi pluridisciplinaire) avaient été exceptionnellement soutenus en 2016, soutien non renouvelé en 2017 (-7500€).

Détails des augmentations :

- FSE : le poste de Référent PLIE créé mi-2016 a fonctionné complètement en 2017, cependant sur les 51 750€ conventionnés, 8011€ n'ont pas pu être justifiés et apparaissent en perte. Une nouvelle subvention FSE a été acquise pour la réalisation d'un nouveau parcours linguistique à visée professionnelle (25 577€), cependant 15 000€ de cette somme sont dédiés au financement de prestations linguistiques et une part a été mise en provision pour perte (4 000€).
- Etat : la politique de la ville a soutenu pour la 1ère fois l'EPN à hauteur de 5 000€.
- Ville de Paris : la DDCT a soutenu de manière exceptionnelle les ateliers web-radio et l'organisation d'un débat sur l'engagement dans le cadre des Parlons-en. La DASES finance pour la 1ère fois 1 parcours théâtre et emploi (1 000€ en 2017, 11 000€ en 2018) et le nouveau « Comité Local du Numérique » animé par l'EPN dans le cadre du programme Inclusion Numérique de la ville de Paris (700€ en 2017 et 4 300€ en 2018).
- La subvention de Paris Habitat à la Fête de la Goutte d'Or augmente de 3500€ en 2017 (de 1 500€ à 5 000€).

A. 2 - Cotisations et autres produits de gestion courante

	2017	2016	2015
Adhésion SSB	715 €	1 230 €	1 640 €
Participation aux cours EPN des particuliers	1 732 €	4 051 €	2 156 €
Contribution des associations - projets en partenariat EPN	3 449 €	2 500 €	4 276 €
Participation à la formation PSC1+FDVA	150 €	620 €	
Contribution carnets des Rencontres de la Goutte d'Or	175 €		
Participation aux mises à disposition de salles	97 394 €	97 983 €	94 243 €
Participation aux photocopies	1 244 €	1 713 €	1 620 €
Don EPE		2 000 €	
Total produits de gestion courante	104 859 €	110 097 €	103 935 €

Les produits de gestion courante diminuent de 5 239€ notamment en raison du non renouvellement d'un don exceptionnel fait à l'EPE en 2016 et de la diminution de la participation des stagiaires aux ateliers de l'EPN (changement de tarifs et de modalités d'inscription), compensée par la vente d'une prestation de formation professionnelle.

A. 3 – Ventés

	2017	2016	2015
Buvette Fête de la Goutte d'Or	8 202 €	8 741 €	8 302 €
Vente T-Shirts Fête de la Goutte d'Or	482 €		
Participation repas équipes FGO	330 €	520 €	619 €
Prestation de formation pro – EPN	3 600 €		
Total Ventés	12 614 €	9 261 €	8 921 €

Les produits de la Fête restent stables grâce à la vente exceptionnelle de T-Shirts en 2017 et les produits de vente augmentent du fait d'une prestation de formation professionnelle réalisée par l'EPN pour les salariés de la régie de quartier du 19è.

B. Charges d'exploitation

	2017	2016	2015
Achats	76 951 €	62 899 €	57 703 €
Services extérieurs	104 426 €	100 214 €	98 909 €
Autres services extérieurs	25 438 €	22 994 €	26 235 €
Impôts et taxes	7 608 €	6 947 €	6 587 €
Charges de personnel	431 630 €	421 315 €	413 610 €
Autres charges	1 326 €	5 013 €	3 011 €
Total charges d'exploitation	647 379 €	619 382 €	606 055 €

Détail des augmentations significatives

Pour les achats, ce sont les prestations de services qui augmentent et concernent exclusivement des prestations de formation linguistique dans le cadre d'un nouveau parcours linguistique à visée professionnelle à l'EPE.

L'augmentation des services extérieurs vient d'une légère augmentation des loyers et surtout de l'augmentation de la location de matériel pour la Fête de la Goutte d'Or, notamment du fait du changement de lieu.

L'augmentation des « autres services extérieurs » vient principalement de l'apparition de charges pour des collectifs pour lesquels la SSB sert de personne morale : collectif Magnolias et réalisation de la fresque de la rue de la Goutte d'Or.

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

- L'augmentation conventionnelle de l'ordre de 2 %/an
- L'activité sur une année pleine de la conseillère en insertion professionnelle – Référente PLIE
- L'augmentation plus spécifique de la coordinatrice des actions d'insertion.

Détail des diminutions significatives

- le poste de formation des salariés (compensé par un transfert de charges de l'OPCA)
- les charges de gestion courante : la part SACEM pour la Fête diminue et l'EPN constatait en 2016 des pertes sur factures de l'EPN non renouvelées en 2017
- une diminution des dotations aux provisions
- une diminution des fonds dédiés.

C. Résultat financier

La situation de trésorerie de la SSB lui a permis d'ouvrir un Livret A en septembre 2017 qui a généré un produit financier de 102€.

D. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de – 3 164,48€ correspond à :

Charges exceptionnelles : principalement des charges sur exercice antérieur et en particulier une créance irrécouvrable de la taxe sur les salaires sur un exercice antérieur, des factures irrécouvrables sur les mises à disposition de salles et une perte sur la subvention PLIE 2016.

Produits exceptionnels : correspondent principalement à la quote-part des subventions d'investissement virées au compte de résultat.

E. Transfert de charges

Les transferts de charges s'élèvent à 4 223 € euros et correspondent aux remboursements de formation professionnelle.

VI – AUTRES INFORMATIONS

A. Effectif moyen

	Nombre
Cadres	2
Employés	15
TOTAUX	17
Equivalent ETP	10,98
Service civique	3

B. Bénévolat

L'association bénéficie de l'aide d'environ **250 bénévoles équivalent à 2 ETP**. La valorisation de cette contribution s'élève à 34000 € à partir du montant du SMIC horaire brut (9.76€) et peut être précisée ainsi :

- 15 bénévoles à l'EPE à raison de 800H de bénévolat dans l'année
- 20 bénévoles à l'EPN à raison de 900H de bénévolat dans l'année
- 2 bénévoles à raison de 200 heures pour le secteur AOL, 1 personne s'est investie sur la création d'un outil de suivi des réservations et de la facturation des mises à disposition de salles et 1 personne en appui administratif au secteur.
- 230 bénévoles à raison de 5h en moyenne de bénévolat sur la Fête + 25h pour 1 photographe bénévole + 50h pour un vidéaste bénévole = 1225 heures
- 3 bénévoles pour Goutte d'Or et Vous à raison de 90h de bénévolat pour l'année.
- 25 bénévoles à 5h de bénévolat en moyenne pour le Square de Noël = 125h

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 13 538 € au titre de 2017.

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 4 440€ TTC.