

ASSOCIATION EMPREINTE
Centre d'action sociale

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901

SIRET : 330 294 646 00014 - NAF : 8899B



Siège Social

1, Rue Malcom X
95190 GOUSSAINVILLE



RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2016



Société d'Expertise Comptable
et de Commissaires aux Comptes
138, bd Haussmann - 75008 PARIS
Tél. 01.42.99.66.44 - Fax 01.42.89.31.63

S.E.L.A.F.A. au Capital de 1.512.190 Euros - 652 059 213 R.C.S. PARIS - SIRET 652 059 213 00023 - NAF 6920Z

Aux Adhérents
de l'Association **EMPREINTE**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association « **EMPREINTE** », tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre 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. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et 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 nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

III - VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 1^{er} juin 2017

Pour SOFIDEEC Baker Tilly
Commissaire aux comptes
Membre de la CRCC de Paris



Jean-Yves MACE
Expert-comptable,
Commissaire aux comptes, Associé
Membre de la CRCC de Paris

BILAN AU 31 DECEMBRE 2016

ACTIF (en euros)	Valeur Brute	Amort. Prov.	Montants nets 2016	Montants nets 2015
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Corporelles	69 205	64 464	4 741	1 325
Concess, et drts similaires	2 035	2 035		0
Matériel d'activités	16 381	12 186	4 195	0
Aménag. Inst. Générales	20 921	20 921		0
Matériel de Transport				0
Mat. De bureau Informatique	29 868	29 322	546	1 325
Immobilisations Financières	1 293	0	1 293	793
Autres titres immobilisés	259		259	259
Prêts	500		500	0
Autres	534		534	534
TOTAL I	70 498	64 464	6 034	2 118
Valeurs réalisées et disponibles				
Subventions à recevoir	47 826		47 826	122 069
Client a recevoir	161		161	
Autres Créances	2 398		2 398	2 665
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	155 142		155 142	37 303
Charges Constatées d'avance				1 885
TOTAL II	205 526	0	205 526	163 922
TOTAL ACTIF	276 024	64 464	211 560	166 040

BILAN AU 31 DECEMBRE 2016

PASSIF (en euros)	2016	2015
FONDS PROPRES		
Fonds Associatifs et autres réserves	49 593	49 593
Report à nouveau	-184 632	-201 198
Subventions d'investissements	22 694	18 194
Résultat de l'exercice	18 445	16 565
TOTAL I	-93 900	-116 844
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour départ retraite et autres	20 610	19 788
Fonds dédiés		17 000
Provision pour litiges	75 472	50 472
TOTAL II	96 082	87 260
DETTES		
Fonds Dédiés sur subv, de Fonct		
Découvert bancaire		
Fournisseurs	18 273	21 600
Dettes sociales et fiscales	113 982	125 504
Créances cédées à la banque		
Créditeurs divers	353	1 112
Produits constatés d'avance	76 771	47 407
TOTAL III	209 379	195 623
TOTAL PASSIF	211 560	166 040

COMPTE DE RESULTAT

Du 1er janvier 2016 au 31 décembre 2016

EN EUROS	Arrêté au 31/12/16 Durée 12 mois	Arrêté au 31/12/15 Durée 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Prestations de services	20 420	13 517
Subvention CNASEA	17 302	19 866
Subventions d'exploitation	315 836	345 913
Transfert de charges d'exploitation		0
Reprises s/amort, et Provision		0
Autres produits	8 169	9 211
Autres subventions	0	
TOTAL I	361 726	388 506
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats	6 817	7 935
Autres achats et charges externes	70 977	43 907
Impôts, taxes et versements assimilés	4 614	4 056
Salaires et traitements	179 414	164 573
Charges sociales	72 762	89 199
Dotations aux amort. Sur Immo,	1 353	337
Dotations aux provisions sur risques et charges	25 821	54 432
Dotations aux provisions pr dépréciation actifs		
Engagements à réaliser sur subventions		17 000
TOTAL II	361 757	381 441
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-31	7 066
PRODUITS FINANCIERS		
Autres valeurs mobilières		
TOTAL III	0	0
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées		
TOTAL IV	0	0
2- RESULTAT FINANCIER (III-IV)	0	0
3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II) + (III-IV)	-31	7 066
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opération de gestion	19 116	17 732
TOTAL V	19 116	17 732
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opération de gestion	641	8 233
TOTAL VI	641	8 233
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL	18 475	9 499
TOTAL DES PRODUITS	380 842	406 238
TOTAL DES CHARGES	362 397	389 674
EXCEDENT OU DEFICIT	18 445	16 565

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **211 560** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de **380 842** euros et un total de charges de **362 397** euros, dégagant ainsi un résultat de 16 445 euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2016** et finit le **31/12/2016**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables, définies par les CRC 99-01 et ANC N° 2016-07 du 26/12/2016, relatifs aux dispositions comptables réglementaires applicables aux associations, dont le respect du principe de prudence, ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- **continuité de l'exploitation** : les fonds associatifs sont négatifs de 93 900 euros. Cependant, la continuité de l'exploitation est assurée dans le cadre d'accords de subventions obtenus auprès de :

- La commune de Goussainville,
- De la CAF.

- **indépendance des exercices**.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

- Agencement et installation 3 à 5 ans
- Matériel et outillage 3 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique 1 à 3 ans

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

EMPREINTE 2016

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Autres renseignements

1) Les contributions volontaires en nature consistent en :

- mise à disposition des locaux

- temps bénévolat : les membres du CA et autres bénévoles.

Le manque de recensement des contributions ne permet pas de les évaluer avec exactitude.

2) Complément d'information au bilan :

L'association n'exerce aucune activité susceptible d'être soumise aux impôts commerciaux.

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	EXERCICE CLOS LE 31/12/16			Valeur brute à la fin de l'exercice
	Valeur brute des immo, au début de l'exercice	Acquisitions	Cessions	
Immobilisations Incorporelles	2 035	0	0	2 035
Logiciels	2 035	0		2 035
Immobilisations corporelles	62 401	4 769	0	67 170
Matériels activités	12 067	4 314		16 381
Installations générales, agencements et divers	20 921			20 921
Matériel de bureau et informatique	29 413	455		29 868
Immobilisations Financières	793	500	0	1 293
Autres titres immobilisés	259	0	0	259
Prêts		500		500
Autres	534	0	0	534
TOTAL GENERAL	65 228	5 269	0	70 498

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

AMORTISSEMENTS	EXERCICE CLOS LE 31/12/16			Mont. Amort, à la fin de l'exercice
	Montant des amort. au début de l'exercice	Dotations exercices	reprise	
Immobilisations Incorporelles	2 035	0	0	2 035
Logiciels	2 035	0	0	2 035
Immobilisations corporelles	61 077	1 353	0	62 429
Matériels activités	12 067	120	0	12 186
Installations générales, agencements et divers	20 921		0	20 921
Matériel de bureau et informatique	28 089	1 233	0	29 322
TOTAL GENERAL	63 111	1 353	0	64 464

Provisions

Au 31/12/2016

NATURE DES PROVISIONS	Montant déb. d'exercice	Augmentation Dota. Exer.	Diminutions Repris.exer.	Montant fin d'exercice
Provisions réglementées				
-Provisions pr prêts d'installation				
-Autres provisions réglementées				
TOTAL I	0	0	0	0
0				
Provisions pour risques et charges				
-Provisions pour litiges	50 472	25 000		75 472
-Prov.pour garanties données clients				
-Prov.pour pertes s/marchés à terme				
-Provisions pour amendes et pénalités				
-Provisions pour pertes de change				
-Prov.pr pensions & oblig.similaires	19 788	821	0	20 610
-Provisions pour impôts				0
-Prov.pr renouvellement des immobil.				0
-Provisions pour grosses réparations				
-Prov.pr charg.social.& fisc.s/congés				
-Autres prov.pour risques et charges	0		0	0
TOTAL II	70 260	25 821	0	96 082
0				
Provisions pour dépréciation				
-Immobilisations incorporelles				
-Immobilisations corporelles				
-Titres mis en équivalence				
-Titres de participation				
-Autres immobilisations financières				
-Stocks et en-cours				
-Comptes clients				
-Autres provisions pour dépréciation	0	0	0	0
TOTAL III	0	0	0	0
TOTAL GENERAL (I + II + III)	70 260	25 821	0	96 082
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		25 821		
- financières				
- exceptionnelles				

Etat des échéances des créances et des dettes

		Au 31/12/2016		
CADRE A - ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au +	A + d'un an	
De l'Actif Immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	1 293			1 293
De l'Actif Circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Subvention a Recevoir	47 826	47 826		
Créances représentatives des titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	0	0		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	2 559	2 559		
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance			0	
T O T A U X	51 678	50 385		1 293

(1) Montant prêts accordés en cours d'exercice
 (1) Montant rembours.obtenus en cours d'exercice
 (2) Prêts et avances consentis aux associés

CADRE B - ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au +	A + d'un an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convert.(1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp.aup.étab.crédit à 2 ans maxi.				
Emp.aup.étab.crédit à plus 2 ans				
Empr.dettes financ.divers (1)(2)				
Fournisseurs et cptes rattachés	18 273	18 273		
Personnel et comptes rattachés	41 001	41 001		
Sécu.soc., autres organis.sociaux	72 981	72 981		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes assimilées				
Dettes /immobil.& cptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	353	353		
Dettes représ.titres empruntés				
Produits constatés d'avance	76 771	76 771		
T O T A U X	209 379	209 379	0	0

(1) Empr.sous.en cours d'exercice
 (1) Empr.rem.b. en cours d'exercice
 (2) Montant des div.empr.& dettes
 contractés auprès assoc.pers.phys.

Tableau de variation des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A+B-C
Fonds associatifs	31 366			31 366
Réserves	18 228			18 228
Report à nouveau	-201 198	16 565		-184 632
Résultat comptable de l'exercice	16 565	18 445	16 565	18 445
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme	18 194	4 500		22 694
Provisions réglementées				
TOTAL	-116 844	39 510	16 565	-93 900