

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.remb. 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 |