



Centre d'hébergement et de réinsertion sociale
Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901 et le décret du 16 août 1901

Siège social : 10, rue Alphonse Daudet – 75014 Paris

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE 2015

Exercice du 1^{er} janvier au 31 décembre 2015



P C A Conseils

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

11, rue Laugier - 75017 PARIS - Téléphone : 01 42 27 87 70 - Télécopie : 01 42 12 96 97

**ASSEMBLEE GENERALE DU 17 JUIN 2016
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE 2015**

Aux membres de l'Assemblée Générale,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Conseil d'Administration du 15 octobre 2013, je vous présente mon rapport sur :

- le contrôle des comptes annuels
- la justification de mon appréciation
- les vérifications spécifiques prévues par la loi, relatives à l'exercice clos le 31.12.2015.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration et 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 probants justifiant les données 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 nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie que les comptes annuels, tels qu'ils figurent en annexe du présent rapport, faisant apparaître un total de bilan de **1 139 885 €** et un résultat excédentaire de **38 122 €** 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur les points suivants :

- Les résultats des activités conventionnées ont un caractère provisoire dans l'attente des décisions des autorités de tarification,
- Le résultat des activités non conventionnées (gestion associative) est approuvé et affecté par l'Assemblée Générale de l'association sur proposition du Conseil d'Administration.

Par ailleurs je vous précise que mes contrôles ne s'étendent pas au compte administratif de votre CHRS présenté aux autorités de tarification.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, j'attire votre attention sur les points suivants :

- Dans le cadre de mon appréciation des principes comptables suivis par l'association, j'ai été conduit à examiner les modalités définitives d'arrêté des résultats des exercices précédents suite à l'avis des autorités de tarification assurant le financement des établissements : j'ai obtenu les éléments justifiant la manière dont ont été comptabilisés l'affectation définitive des résultats conformément aux décisions des dites autorités au cours de l'exercice et la manière dont ces arrêtés modifient ou non les comptes annuels des établissements,
- Le point I de l'annexe des comptes annuels détaille les « Faits caractéristiques de l'exercice 2015 » : financement du programme « Prévention de l'Exclusion et Insertion des personnes vulnérables »,
- Le point 3.3 de l'annexe des comptes annuels détaille les modalités de dépréciation des créances ASE antérieures à 2015.

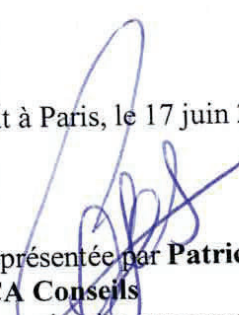
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de mon opinion sans réserve exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 de gestion du trésorier et dans les documents adressés aux membres de l'Assemblée Générale sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 17 juin 2016


Représentée par **Patrice CASALS ANFRUNS**
PCA Conseils
Commissaire aux comptes
Compagnie Régionale de Paris

BILAN ACTIF**Euros**

		31/12/2015		31/12/2014
		Brut	Amort. & Prov.	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Logiciels				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles		1 402	1 402	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage		43 357	42 445	912
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts		42 504		42 504
Autres immobilisations financières				36 839
TOTAL (I)		87 263	43 848	43 416
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de services				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés		307 521	143 266	164 255
Autres créances		80 518		80 518
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités		840 962		840 962
Charges constatées d'avance (3)		10 735		10 735
TOTAL (II)		1 239 735	143 266	1 096 469
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)			
Primes de remboursement des emprunts	(IV)			
Ecarts de conversion actif	(V)			
TOTAL GENERAL (I à V)		1 326 999	187 113	1 139 885
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF**Euros**

		31/12/2015	31/12/2014
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		832 510	880 036
Report à nouveau		38 122	- 36 320
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)			
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise		49 814	38 608
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
TOTAL	(I)	920 446	882 323
Comptes de liaison			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)		
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement		4 550	5 350
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)	4 550	5 350
DETTES (1)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes		94 740	147 950
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		120 089	123 396
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		60	95
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)			
TOTAL	(V)	214 890	271 440
TOTAL	(VI)		
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL	(I à VI)	1 139 885	1 159 114
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		214 890	271 440
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTES DE RESULTAT

Euros

		31/12/2015	31/12/2014
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue		1 687 183	1 667 989
Prestations de services			
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		1 687 183	1 667 989
Production stockée		486 728	156 361
Subventions d'exploitation		1 376	2 589
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			
Collectes			
Cotisations		800	1 400
Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		40 713	34 894
Autres produits			
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		2 216 799	1 863 233
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		1 453 287	1 188 933
Autres achats et charges externes (2)		27 053	25 922
Impôts, taxes et versements assimilés		420 285	412 206
Salaires et traitements		218 684	209 411
Charges sociales		24 080	25 849
Autres charges de personnel		253	2 445
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
Dotations aux provisions sur immobilisations		37 225	283
Dotations aux provisions sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Engagements à réaliser sur ressources affectées		1 078	40 935
Autres charges			
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)		2 181 946	1 905 985
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION		34 854	- 42 752
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		4 128	6 127
Autres intérêts et produits assimilés (4)			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		4 128	6 127
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			
2 - RESULTAT FINANCIER		4 128	6 127
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		38 982	- 36 625

COMPTE DE RESULTAT**Euros**

		31/12/2015	31/12/2014
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			1 632
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)			1 632
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)			
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			1 632
Impôts sur les bénéfices (IX)		860	1 327
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		2 220 927	1 870 992
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		2 182 805	1 907 312
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		38 122	- 36 320

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont redevances sur crédit-bail mobilier
 dont redevances sur crédit-bail immobilier
 (3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (4) dont produits concernant des entreprises liées
 (5) dont intérêts concernant des entreprises liées

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE**Produits**

Bénévolat
 Prestations en nature
 Dons en nature

TOTAL**Charges**

Secours en nature
 Mise à disposition gratuite de biens
 Prestations
 Personnel bénévole

TOTAL

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2015 dont le total est de 1 139 885 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un excédent de : 38 122 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.

I - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Mise en place d'une nouvelle activité conventionnée avec la DRIHL et le département de Paris sur l'exercice avec la création de 35 places pour les jeunes lycéens dans le cadre du programme "Prévention de l'exclusion et insertion des personnes vulnérables".

Ce dispositif ayant pour objectif la scolarisation ou une formation obligatoire auprès de jeunes lycéens.

II - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été établis en conformité avec le plan comptable général, règlement 2014-03 du 5 juin 2014 et en tenant compte des dispositions particulières du règlement 99-01 du CRC relatif à l'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

III - NOTES SUR LE BILAN

3.1 Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

3.2 Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont constituées de cautionnements versés.

3.3 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Une dépréciation a été comptabilisée pour 37 225 € sur l'exercice. Elle s'élève à 143 266 € au 31 décembre 2015 et concerne les créances ASE non réglées pour la période 2006 à 2014.

3.4 Résultats sous contrôle de tiers financeurs

L'association gère un Centre d'Hébergement et de Réinsertion Sociale dans le cadre du programme 177 "Prévention de l'exclusion et insertion des personnes vulnérables", sous le contrôle d'un tiers financeur (la DRIHL de Paris).

Le résultat de l'exercice encore sous contrôle du tiers financeur figure dans les fonds associatifs. Il sera affecté après décision en N+2, en réserves provisions ou en atténuation des résultats futurs.

3.5 Fonds dédiés

Lorsqu'une subvention de fonctionnement inscrite, au cours de l'exercice, au compte de résultat dans les produits, n'a pu être utilisée en totalité au cours de cet exercice, l'engagement d'emploi pris par l'association envers le tiers financeur est inscrit en charges sous la rubrique "engagements à réaliser sur ressources affectées" et au passif du bilan sous le compte "fonds dédiés".

Les sommes inscrites sous la rubrique "fonds dédiés" sont reprises en produits au compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements sous la rubrique "report des ressources non utilisées des exercices antérieurs".

IV - AUTRES INFORMATIONS

4.1 Rémunération des hauts cadres dirigeants

Les membres du Conseil d'Administration, dirigeants au sens de l'instruction fiscale 44-5-06 du 18 décembre 2006, exercent bénévolement leur mandat. Aucune rémunération en espèces ou en nature ne leur est versée à titre personnel. Cette information n'est pas donnée, car cela reviendrait à donner indirectement des rémunérations individuelles.

4.2 Rémunération du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes sont de 4 859 € TTC.

IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	Total I			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	1 402		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		23 149		
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport		19 043		1 165
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	Total III	42 192		1 165
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés		36 839		5 665
Prêts et autres immobilisations financières				
	Total IV	36 839		5 665
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		80 434		6 830

Cadre B		Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
		Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	(I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)			1 402	
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements, aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels				23 149	
Installations générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport				20 208	
Matériel de bureau et informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	Total III			43 357	
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés				42 504	
Prêts et autres immobilisations financières					
	Total IV			42 504	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				87 263	

AMORTISSEMENTS

Euros

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Sorties / Reprise	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement recherche dévelop.				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
Total II	1 402			1 402
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	23 149			23 149
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport	19 043	253		19 296
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Total III	42 192	253		42 445
TOTAL GENERAL (I + II + III)	43 594	253		43 848

Cadre B VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS				Cadre C PROV. AMORT DEROGATOIRES	
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Dotations	Reprises
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établis., recherche dévelop. (I)					
Aut. immobilisations incorporelles (II)					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. génér., agenc. aménag. construc.					
Instal. techn., matériel outil. industriels					
Instal. génér., agenc. et aménag. divers					
Matériel de transport					
Matériel bureau et informatique, mobilié	253				
Emballages récupérables et divers					
Total III	253				
TOTAL (I + II + III)	253				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

Euros

Montant au début de l'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex.		Montant à la fin de l'ex.
		Utilisées	Non utilisées	

Provisions réglementées

Provisions pour reconstitution gisements miniers, pétroliers
 Provisions pour investissements
 Provisions pour hausse des prix
 Amortissements dérogatoires
 Dont majorations exceptionnelles de 30 %
 Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92
 Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92
 Provisions pour prêts d'installation
 Autres provisions réglementées

Total I**Provisions pour risques et charges**

Provisions pour litiges
 Provisions pour garanties données aux clients
 Provisions pour pertes sur marchés à terme
 Provisions pour amendes et pénalités
 Provisions pour pertes de change
 Provisions pour pensions et obligations similaires
 Provisions pour impôts
 Provisions pour renouvellement des immobilisations
 Provisions pour grosses réparations
 Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés
 Autres provisions pour risques et charges

Total II**Dépréciations**

Sur immobilisations incorporelles
 Sur immobilisations corporelles
 Sur titres mis en équivalence
 Sur titres de participation
 Sur autres immobilisations financières
 Sur stocks et en-cours
 Sur comptes clients
 Autres dépréciations

Total III**TOTAL GENERAL (I + II + III)**

106 041

37 225

143 266

106 041

37 225

143 266

106 041

37 225

143 266

- d'exploitation

37 225

Dont dotations et reprises : - financières

- exceptionnelles

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-I-5 du CGI)

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)		42 504	42 504	
Autres immobilisations financières				
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux		143 666	143 666	
Autres créances clients		163 855	163 855	
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés		3 051	3 051	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		4 586	4 586	
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés		64 512	64 512	
Divers				
Groupe et associés (2)		8 369	8 369	
Débiteurs divers		10 735	10 735	
Charges constatées d'avance				
Total		441 277	441 277	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés		94 740	94 740		
Personnel et comptes rattachés		34 126	34 126		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		51 607	51 607		
Impôts sur les bénéfices		860	860		
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés		33 496	33 496		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes		60	60		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
Total		214 890	214 890		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

CHARGES A PAYER**Euros**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2015	31/12/2014
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	84 301	23 365
Dettes fiscales et sociales	35 342	32 091
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	119 644	55 457

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES**Euros**

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
IML 2013	7 200	5 350	800		4 550
Total	7 200	5 350	800		4 550

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels					
Total					
Legs et donations					
Total					
Total					

VENTILATION DU RESULTAT

Activités	Résultat Comptable	Reprise Année n-2 (1)	Résultat "Gestion"	Résultat Financeurs	Résultat Association
Chrs	-20 967	24 083	3 116	703	2 413
Ase	71 994		71 994		71 994
Pph	-3 970		-3 970		-3 970
Iml	546		546		546
Association	-18 199		-18 199		-18 199
Lycjm	8 717		8 717		8 717
TOTAL	38 121	24 083	62 204	703	61 501

(1) Reprise année n-2 des résultats des tiers financeurs

Les résultats de l'année N-2 des budgets dits "sous tutelle" sont inscrits aux comptes "résultats sous contrôle de tiers financeurs",

Les comptes principaux de Report à nouveau (110000 et 119000) enregistrant les résultats dégagés sur la gestion propre de l'Association.