

RAPPORT D'ACTIVITÉ 2016

Hôtel Social 93



RAPPORT FINANCIER



RAPPORT DU TRÉSORIER SUR LA SITUATION FINANCIÈRE 2016

-
Après une période de progression significative jusqu'en 2014, le total du bilan (13,9 M€ fin 2016 contre 14,3M€ fin 2015) reste stable, comme en 2015.

Avec la fin des travaux sur les CHRS de Gagny (La Bas Tisse) et de Sevran (Escale Saint Martin) et la réalisation et l'équipement d'un centre d'hébergement « migrants » à Bobigny, l'actif immobilisé s'élève à 11,6 M€, ce qui représente une baisse de 0,7 M€, due à la montée en puissance des amortissements sur ces programmes et à la mise au rebut d'actifs. Au sein de cet ensemble, les immobilisations en cours enregistrent une légère progression (de 2,3 M€ à 2,5 M€), qui correspond à la fin des travaux sur ModuloToit. Les immobilisations financières restent stables à 0,1 M€

Le financement de ces 11,6 M€ d'actifs immobilisés est effectué par les 11,6 M€ de ressources longues suivantes :

- 4,1 M€ d'apports, auxquels il faut retrancher -1,8 M€ de résultats négatifs cumulés et ajouter + 0,3 M€ de résultats positifs cumulés (à titre de précaution car certains résultats susceptibles de reprises par l'administration ne sont pas encore définitifs), soit au total des ressources propres nettes de 2,3M€
- 6,3 M€ de subventions d'équipement, qui font l'objet de reprises au fur et à mesure de l'amortissement des biens financés
- 3 M€ d'emprunts à moyen et long terme dont le remboursement est couvert par la prise en charge de l'amortissement des biens financés dans les subventions d'exploitation

Le fonds de roulement d'investissement qui était de +0,1 M€ fin 2015 est pratiquement nul à fin 2016.

Dans le même temps, les besoins en fonds de roulement de l'association s'établissent

à -1,3 M€ au 31/12/2016, contre -0,4M€ au 31/12/2015 :

- A l'actif, les emplois à financer diminuent de 1,2 M€ à 0,6 M€, essentiellement en raison de la baisse des subventions à recevoir (réduction de 0,9M€ à 0,6 M€)
- Au passif, les ressources augmentent de 0,8 M€ à 1 M€, essentiellement en raison du crédit fournisseur sur les immobilisations en cours.

Il résulte de ces différentes évolutions une amélioration de la trésorerie nette, qui passe de +0,5 M€ au 31 décembre 2015 à + 1,3 M€ au 31 décembre 2016.

Cette amélioration de la situation de trésorerie a permis de financer les investissements de l'année, qui se sont élevés à 0,5 M€, soit nettement moins

que les années précédentes, par le seul autofinancement, sans recourir ni à l'emprunt, ni à des subventions.

CONCLUSION

L'année 2016 se présente comme une année de transition, le financement des investissements des années précédentes a été stabilisé avant de procéder au lancement des travaux à Noisy. L'endettement représente 27% de l'actif immobilisé. Grâce aux efforts déployés par l'administration pour améliorer ses délais de paiement, la trésorerie est plus équilibrée. Il reste encore à renforcer le fonds de roulement.

Le Trésorier,

Eric de la CHAISE

PLAN DE FINANCEMENT

EMPLOIS	2014	2015	2016	RESSOURCES	2014	2015	2016
Investissements	3 524 976	2 472 836	486 680	Autofinancement	215 618	694 322	590 206
Remboursements d'emprunts	137 508	188 468	213 124	Subventions	2 942 693	1 290 628	0
				Emprunts bancaires	279 280	1 255 220	0
sous-total	3 662 484	2 661 304	699 804	sous-total	3 437 593	3 240 170	590 209
Besoins en fonds de roulement	51 772	-94 121	-868 798				
Trésorerie	152 816	-827 321	773 868	Découverts bancaires	429 481	-1 500 304	14 666
TOTAL	3 867 073	1 739 866	604 874	TOTAL	3 867 073	1 739 866	604 874

HOTEL SOCIAL 93

28/30 chemin des 22 arpens

93220 GAGNY

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉS AU 31/12/2016

EXERCICE DU 1^{er} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2016



LEO JEGARD

LEO JEGARD & ASSOCIES

EXPERTISE COMPTABLE, AUDIT ET CONSEIL

23, RUE DU CLOS D'ORLEANS

94120 FONTENAY SOUS BOIS

TÉL. : 01 48 73 69 91 – FAX. : 01 48 75 40 43

COMPTE RENDU DE TRAVAUX AU 31/12/2016

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'HOTEL SOCIAL 93 pour l'exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016 que vous avez bien voulu nous confier, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 32 pages se caractérisent par les données suivantes :

-	Total du bilan :	13.942.650 €
-	Total du compte de résultat (Charges) :	13.148.786 €
-	Résultat de l'exercice (Déficit):	(137.450) €

Fait à Fontenay-sous-Bois,
Le 18 juin 2017

Franck NACCACHE
Expert-comptable

Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/01/2016 au 31/12/2016			Au 31/12/2015
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement	78 311	78 311		6 750
Frais de développement	1 602 977	379 062	1 223 915	1 365 010
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours	356 305		356 305	292 456
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains	475 896	53 294	422 602	426 400
Constructions	10 308 532	3 584 012	6 724 519	7 443 135
Installations techniques, matériel et outillages industriels	736 592	440 263	296 329	330 073
Autres	1 935 100	1 522 310	412 790	404 608
Immobilisations en cours	2 130 768		2 130 768	2 012 430
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (1)</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 753		1 753	1 753
Autres	72 974		72 974	69 304
TOTAL I	17 699 207	6 057 252	11 641 955	12 351 918
Comptes de liaison				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	24 664		24 664	16 818
<i>Créances (2)</i>				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	16 685		16 685	10 417
Autres	722 231		722 231	1 064 121
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	35 498		35 498	35 470
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	1 495 173		1 495 173	721 333
<i>Charges constatées d'avance (2)</i>	6 444		6 444	86 896
TOTAL III	2 300 695		2 300 695	1 935 055
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des emprunts V				
Ecart de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	19 999 902	6 057 252	13 942 650	14 286 973
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
(3) Dont créances mentionnées à l'article R 314-96 du code de l'action sociale et des familles				

Bilan Passif

BILAN PASSIF	Du 01/01/2016	
	Au 31/12/2016	Au 31/12/2015
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	4 024 036	4 022 979
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Dons Legs		
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
- Excédents affectés à l'investissement	61 769	61 769
- Réserve de compensation	1 152	1 152
Réserves :		
- Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	106 242	106 242
- Autres réserves		
Report à nouveau :		
- Report à nouveau (gestion non contrôlée)	(651 654)	(580 805)
- Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	(430 087)	(275 097)
- Résultat sous contrôle de tiers financeurs	(671 302)	(506 313)
- Dépenses non opposables aux tiers financeurs	(142 266)	(142 266)
Résultat de l'exercice (1)	(137 450)	(390 828)
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	6 251 187	6 953 585
Provisions réglementées :		
- Couverture du besoin en fonds de roulement		
- Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations		
- Réserves des plus-values nettes d'actif		
- Immobilisations grevées de droits		
TOTAL I	8 411 626	9 250 418
Comptes de liaison II		
Provisions pour :		
- Risques	96 149	72 876
- Charges	2 695	3 778
Fonds dédiés sur :		
- Subventions de fonctionnement	236 046	47 665
- Autres ressources		
TOTAL III	334 890	124 318
DETTES		
Emprunts et dettes :		
- Auprès d'établissements de crédit (2)	3 224 916	3 410 873
- Financières diverses (3)	25 000	37 500
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	20 863	30 495
Redevables créditeurs		
- Fournisseurs et comptes rattachés (4)	508 398	92 597
Dettes :		
- Fiscales et sociales	1 002 308	1 040 782
- Sur immobilisations et comptes rattachés	18 973	94 859
Autres dettes (5)	209 433	5 477
Produits constatés d'avance	186 244	199 653
TOTAL IV	5 196 135	4 912 237
Ecarts de conversion passif V		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	13 942 650	14 286 973
(1) Résultat sous contrôle de tiers financeurs : dont compte 1201		
(1) Résultat sous contrôle de tiers financeurs : dont compte 1291		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement		
(4) Dont à moins d'un an		
(4) Dont à plus d'un an		
(5) Dont fonds majeurs protégés		

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 31/12/2016			Au 31/12/2015
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production				
- Biens				
- Services	751 577		751 577	554 082
Chiffre d'affaires net	751 577		751 577	554 082
Production :				
- Stockée				
- Immobilisée				
Dotations et produits de tarification :			4 110 112	4 334 973
- Prix de journée				
- Dotation globale				
- Autres				
Subventions d'exploitation reçues			6 146 020	5 014 767
Reprises sur provisions, amortissements, dépréciations et transferts de charges			46 000	232 546
Cotisations			230	
Autres produits (hors cotisations)			305 857	361 021
		TOTAL I	11 359 797	10 497 389
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			3 132 276	2 861 566
Impôts, taxes et versements assimilés			477 096	496 522
Salaires et traitements			3 939 857	4 021 420
Charges sociales			2 037 853	2 050 167
- Amortissements sur immobilisations			1 048 494	1 105 006
- Dépréciations des immobilisations				
- Dépréciations de l'actif circulant				
- Provisions				23 751
Autres charges			113 650	122 090
		TOTAL II	10 749 226	10 680 523
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			610 570	(183 134)
Excédent ou déficit transféré		III	909 552	
Déficit ou excédent transféré		IV	1 815 277	932 626
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)			(905 725)	(932 626)
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			616	804
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL V	616	804
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées			89 438	73 763
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
		TOTAL VI	89 438	73 763
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			(88 821)	(72 959)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			(383 977)	(1 188 719)

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 31/12/2016	Au 31/12/2015
Produits Exceptionnels		
Sur opérations : - De gestion	37 890	50 414
- En capital	702 398	716 891
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 083	88 405
TOTAL VII	741 371	855 710
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations : - De gestion	87 797	23 493
- En capital	149 393	
Dotations aux amortissements et provisions	257 654	34 325
TOTAL VIII	494 845	57 818
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	246 526	797 891
Impôts sur les bénéfices IX		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs X		
Engagements à réaliser sur ressources affectées XI		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	13 011 336	11 353 902
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	13 148 786	11 744 730
EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)	(137 450)	(390 828)

Compte de résultat (Suite)

PRODUITS	Au 31/12/2016	Au 31/12/2015
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		

CHARGES	Au 31/12/2016	Au 31/12/2015
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		



28/30 chemin des 22 arpens
93220 Gagny



Hôtel Social 93 membre du groupement A.B.R.I.

