

Rapport d'activité 2016

La Main Tendue



RAPPORT FINANCIER

Rapport de la Trésorière sur la situation financière 2016 de La Main Tendue

CONTEXTE

Les événements majeurs de l'année 2016 sont, pour les comptes de La Main Tendue, la pérennisation de la structure hivernale installée dans les locaux mis à disposition par la CPAM à Montreuil (Centre d'hébergement « Les Morillons ») et la création, dans le cadre du plan hiver 2017-2018, d'un centre d'hébergement saisonnier dans un autre bâtiment mis à disposition par la CPAM à Drancy.

La pérennisation du centre d'hébergement des Morillons a entraîné une augmentation mécanique des charges, avec un effort conséquent sur les coûts d'entretien de bâtiments car, si les places sont pérennes, l'implantation ne l'est pas : la CPAM, qui a signé une promesse de vente avec un promoteur a seulement prolongé la mise à disposition gracieuse du bâtiment dans l'attente de la réalisation des conditions suspensives de la vente (probablement vers l'automne 2017). Dans le cadre de la pérennisation, La Main Tendue a donc engagé des travaux pour assurer des meilleures conditions de vie aux résidents que pendant l'hiver (les dortoirs ont été divisés en chambre et des nouvelles douches ont été installées) mais en les limitant à ce que les budgets auraient permis de payer en loyer pour une structure de cette taille.

La création du centre d'hébergement de Drancy pour l'hiver 2016-2017 a mobilisé des moyens conséquents : achat de toutes les fournitures immobilières, mise en place d'une équipe pour une ouverture sans cesse retardée du fait des obstacles administratifs semés par la mairie de Drancy, opposée de toutes ses forces à l'ouverture d'un centre d'hébergement sur cette commune.

EN CHIFFRES...

L'augmentation d'activité générée par ces deux structures représentent une augmentation des charges de 2,3 M'€ à 2,9 M'€ qui s'analyse ainsi par nature de charge :

Comptes 60 (Fournitures) : Le centre d'hébergement des Morillons pèse pour 37 k€ dans l'augmentation de ce poste (effet mécanique) et le site de Drancy pour 28 k€ qui correspondent aux fournitures d'hôtellerie nécessaires à l'équipement initial et au fonctionnement du centre pour l'hiver.

Comptes 62 (Services extérieurs) : Il se caractérise par une forte augmentation du gardiennage qui a été largement employé dans l'association en 2016, tant pour remplacer des salariés absents (notamment des salariés en formation) ou pour le fonctionnement du site des Morillons pendant les premiers mois (avant la mise en place d'une équipe pérenne).

Comptes 63/64 (Impôts et taxes et charges de personnel) : L'augmentation est essentiellement due au fait de la mise en place de l'équipe de Drancy (+30 k€) et du fonctionnement pendant un an d'une structure supplémentaire aux Morillons (+170 k€)

Par rapport aux charges de personnel, on peut aussi noter que l'augmentation de la taille de l'association a conduit le CA à renforcer l'encadrement : c'est ainsi que, depuis juillet 2016, Sylvie POTTIER est à plein temps Directrice Adjointe, et qu'elle est remplacée dans ses fonctions de chef de service par deux nouvelles nominations.

Comptes 65 (Autres charges de gestion courante) : l'augmentation des frais de siège est également une conséquence de la croissance de l'activité, validée dans le cadre du dialogue de gestion avec la DRIHL

Comptes 68 (Dotations aux amortissements et provisions) : en 2015, une dotation significative aux provisions pour gros travaux avait été consentie pour faire face à la dégradation du bâtiment des 10 rue des Cités, alors qu'en 2016 aucune provision significative n'a été constituée.

Les produits traduisent également la croissance de l'activité et l'on retrouve une augmentation des subventions DRIHL liée aux Morillons (+533 k€) et à Drancy (+56 k€). Les fonds dédiés correspondant aux crédits non reconductibles attribué par la DRIHL pour effectuer les travaux d'étanchéité sur le toit-terrasse du bâtiment du 10 rue des Cités ont été versés au compte de résultat.

Nous regrettons que les produits du Fonds Interministériel de Prévention de la Délinquance aient été réduits de 22 500 Euros à 15 000 Euros, alors même que l'association a dû accompagner des femmes victimes de violence sur plusieurs actions judiciaires.

La structure du bilan reste inchangée. La valeur du patrimoine de l'association diminue en fonction de l'amortissement... Il est temps d'investir via la rénovation du site du 10 rue des Cités, bel et bien pris en compte par NPRU de la dalle « Vilette - Quatre Chemins » (signature protocole en novembre 2016)

La Trésorière,

Martine CHARLOT

LA MAIN TENDUE

10 rue des cités

93300 AUBERVILLIERS

COMPTES ANNUELS
ARRÊTÉS AU 31/12/2016

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



JÉGARD

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

bienvenue@jegard.com - www.jegard.com

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				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				(990)
Constructions	312 349	312 349		
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres	415 440	311 293	104 147	63 840
Immobilisations en cours	39 346		39 346	9 000
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (1)</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	28 476		28 476	20 178
Autres	2 134		2 134	2 134
TOTAL I	797 744	623 642	174 102	94 163
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	20 216		20 216	6 740
<i>Créances (2)</i>				
Créances redevables et comptes rattachés (3)				
Autres	45 951		45 951	15 932
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	882 169		882 169	1 210 689
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	424 700		424 700	172 187
<i>Charges constatées d'avance (2)</i>	2 561		2 561	12 367
TOTAL III	1 375 597		1 375 597	1 417 915
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des emprunts V				
Ecarts de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	2 173 341	623 642	1 549 699	1 512 077
(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	9 947	
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Dons Legs		
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
- Excédents affectés à l'investissement		
- Réserve de compensation	67 449	67 449
Réserves :		
- Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		
- Autres réserves	578 128	569 830
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	(13 563)	(13 563)
Report à nouveau :		
- Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	(66 988)	(66 988)
- Résultat sous contrôle de tiers financeurs	82 036	25 563
- Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
Résultat de l'exercice (1)	74 260	56 473
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	157 320	138 934
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	888 588	777 699
Comptes de liaison II		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges	105 000	67 500
Fonds dédiés sur :		
- Subventions de fonctionnement		15 000
- Autres ressources		
TOTAL III	105 000	82 500
DETTES		
Emprunts et dettes :		
- Au près d'établissements de crédit (2)	10 000	16 658
- Financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 978	1 354
Recevables créditeurs		
- Fournisseurs et comptes rattachés (4)	90 609	24 726
Dettes :		
- Fiscales et sociales	161 087	150 541
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	104 349	239 534
Produits constatés d'avance	188 087	219 065
TOTAL IV	556 110	651 878
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 549 699	1 512 077
(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

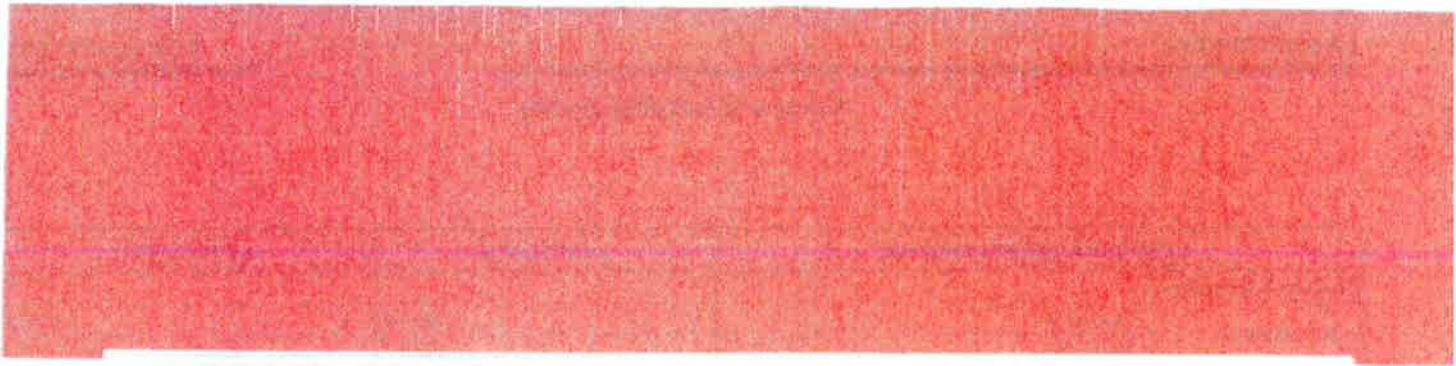
COMPTE DE RESULTAT	Au 31/12/2016			Au 31/12/2015
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production : - Biens - Services				
Chiffre d'affaires net				
Production : - Stockée - Immobilisée				
Dotations et produits de tarification :			2 140 585	1 879 934
- Prix de journée				
- Dotation globale			2 140 585	1 879 934
- Autres				
Subventions d'exploitation reçues			529 069	378 702
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)			39 449	
TOTAL I			2 709 103	2 258 636
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			912 692	674 973
Impôts, taxes et versements assimilés			100 658	101 999
Salaires et traitements			970 902	854 210
Charges sociales			481 357	418 545
- Amortissements sur immobilisations			38 275	18 911
- Dépréciations des immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations de l'actif circulant				
- Provisions				
Autres charges			2 131	789
TOTAL II			2 506 015	2 069 428
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			203 089	189 209
Excédent ou déficit transféré		III	205 875	
Déficit ou excédent transféré		IV	357 874	124 264
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)			(151 999)	(124 264)
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			2 052	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V			2 052	
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				261
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL VI				261
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			2 052	(261)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			53 143	64 684

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 31/12/2016	Au 31/12/2015
Produits Exceptionnels		
Sur opérations : - De gestion	39 749	5 325
- En capital	9 560	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL VII	49 308	5 325
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations : - De gestion	5 691	658
- En capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VIII	5 691	658
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	43 617	4 667
Impôts sur les bénéfices IX		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs X	15 000	69 622
Engagements à réaliser sur ressources affectées XI	37 500	82 500
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	2 981 339	2 333 583
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	2 907 079	2 277 111
EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)	74 260	56 473

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		



www.kawai.com
03-4137-8679

www.kawai.com

