

*

Assemblée Générale Ordinaire du 21 janvier 2018

**RAPPORT FINANCIER
EXERCICE 2017**

Mesdames, Messieurs,

Dans le cadre de la clôture du bilan de l'association au 31 décembre 2017, les comptes ont été arrêtés en prenant en considération l'ensemble des charges et produits de l'année.

Les produits non versés et liés à l'exercice 2017 dont le montant ne peut pas être déterminé à ce jour, ne sont pas pris en compte dans le cadre de ce bilan (c'est le cas de la deuxième tranche des subventions CAF liées à l'exercice 2017 EVS et CS ainsi que la subvention régionale non versée)

Produits de l'exercice 2017 :

Le total des produits encaissés au cours de l'exercice 2017 par l'association Intermèdes-Robinson s'élève à **319 992 €** et la répartition en est la suivante :

7 050 €	Produits annexes (formations dispensées par l'association)
80 648€	Subventions de l'Etat (ASP, ARS, DRJSCS)
dont	
60 648 €	ASP (Aide à l'emploi : services civiques, emplois d'avenir, CAE-CUI)
20 000 €	Subvention ARS (Agence Régionale de Santé)
15 679 €	Subvention du Conseil Régional (Subvention Santé-Familles Minis-colos, Complément emploi avenir)
16 250 €	Subventions du Conseil Départemental
dont	
15 000,00 €	Subvention Centre Social
1 250,00 €	Subvention C.L.A.S
8500 €	Subvention Politique de la Ville, municipalité de Longjumeau et intercommunalité
77 557 €	Subventions Organismes Sociaux
dont	
24 381 €	CAF pour notre agrément EVS (Solde 2016 et avance 2017)
15 000 €	CAF (aide au fonctionnement)

102 527 € Subventions de fondations privées

dont

4 000 €	Fondation BNP Paribas (reliquat 2016)
5 000 €	Banque Populaire Rives de Paris
10 000 €	Fondation Bruneau
4 000 €	Fondation BNP Paribas (2017)
20 000 €	Fondation de France
2 000 €	Samu Social de Paris
15 000 €	Fondation Abbé Pierre
15 000 €	Fondation Agir Sa Vie
5 000 €	Fondation Seligman
8 000 €	ADP (Aéroport De Paris)
5 000 €	SNCF
1 500 €	MAIF
3 026 €	Ulule Monoprix
5 000 €	Un Monde Par Tous

9 518 € Dons de particuliers (en direct ou via plateforme de dons)

393 € Cotisations adhérents

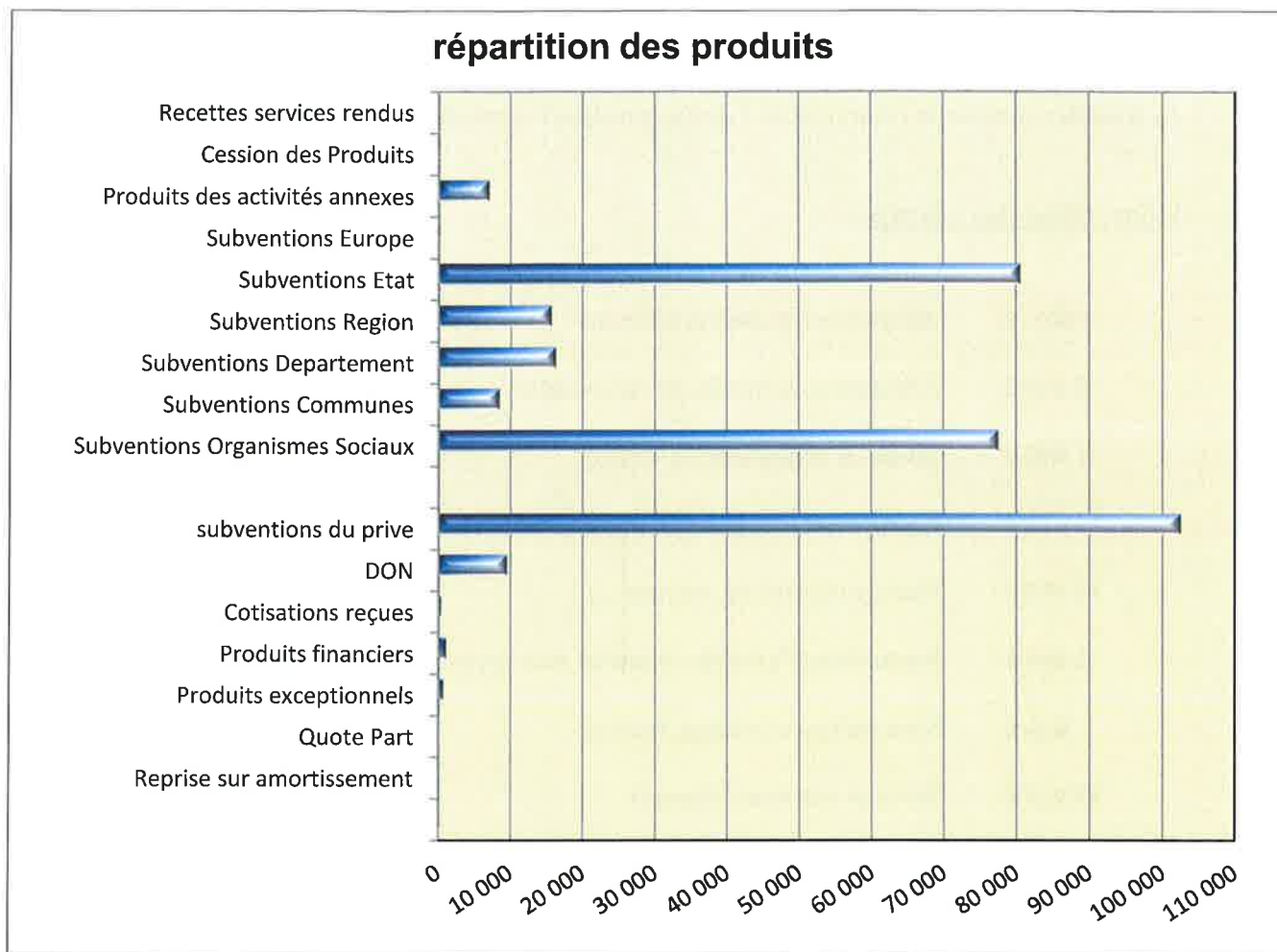
1 038 € Produits financiers (livret A)

694 € Produits exceptionnels (divers remboursements)

137 € Quote Part

Subventions octroyées mais non encore touchées au 31/12/2017 :

- CRIF (Conseil Régional d'Ile-de-France) pour la subvention Mini-Colos
- CAF pour les reliquats 2017 de l'EVS et du Centre Social
- Fondation McDonalds pour la subvention d'investissement



Conclusion sur les produits :

L'augmentation globale de nos ressources est liée à l'extension du champ de compétences et des activités de notre association qui a repris les actions de l'ancienne association MJC centre social de Chilly-Mazarin.

Nous avons cependant connu une baisse des financements publics en 2017 (en particulier du Conseil Départemental) et d'une baisse tendancielle de l'aide à l'emploi.

Nous avons été financés de manière plus importante par la CAF de l'Essonne, dans le cadre d'une nouvelle convention « Centre social » ainsi que dans le cadre d'un appel à projets « Jeunesse ».

Nous observons aussi une augmentation des subventions locales notamment dans le cadre de l'intercommunalité, en lien avec la diversification de nos lieux d'intervention.

Nous avons recherché et obtenu également des soutiens de fondations, que ce soit dans le cadre de la suite de soutiens antérieurs ou pour de nouveaux projets.

Nous avons poursuivi cette année l'augmentation de notre part d'autofinancement par les dons reçus et les formations que nous dispensons pour les acteurs du secteur en lien avec nos activités, ainsi que pour Aven Savore

10 DB

Charges de l'exercice 2017 :

Le total des charges de l'exercice 2017 de l'association Intermèdes-Robinson s'élève à **221 394,05 €**.

Répartition des charges :

7 982 €	Achats alimentation & boissons
5 157 €	Fournitures de bureau de l'association
1 950 €	Etudes & prestations de service
5 622 €	Equipement (équipement cuisine, outils...)
14 402 €	Energie (électricité, essence...)
7 466 €	Fournitures d'activités (matériel pour activités : bacs, plants, peinture, ...)
646 €	Sous-traitance (ménage locaux)
33 923 €	Services extérieurs (loyers)
8 167 €	Services extérieurs (réparations...)
1 020 €	Services extérieurs (assurance, documentation...)
8 160 €	Honoraires
3 857 €	Autres services extérieurs (Poste, téléphone, publications...)
5 677 €	Frais de transports (sorties et activités)
372 €	Impôts et taxes (taxe sur les bureaux, amendes)
166 807 €	Charges de personnel
1 167 €	Autres charges de gestion courante
885 €	Charges exceptionnelles
7 754 €	Amortissements & provisions

Comparatif des dépenses avec l'année précédente :

COMPARATIF DES CHARGES EXERCICES 2016-2017				
Charges de fonctionnement	2016		2017	
	€	Part %	€	Part %
Alimentation & boissons	7166	3,52	7 982	2,84
Fournitures, petit équipement association	5166	2,53	5 157	1,84
Etudes & prestation de service	4172	2,05	1 950	0,69
achat matériel, équipement	11 453	5,62	5 622	2
fournitures non stockables (énergie)	6783	3,33	14 402	5,13
Fournitures d'activité	7833	3,84	7 466	2,66
Sous-traitance	3392	1,66	646	0,23
Services extérieurs (loyers)	19 000	9,32	33 923	12,07
Services Extérieurs (réparations)	15 547	7,63	8 167	2,91
Services Extérieurs (assurances/documentation)			1020	0,36
Personnel Extérieur	2000	0,98	0	-
Honoraire	-		8 160	2,90
Autres Services Extérieurs (Tel/pub)	1236	0,62	3 857	1,37
Autres Services Extérieurs (transports)	1272	0,62	5 677	2,02
Impôts, taxes	17	0,01	372	0,13
Charges de personnel	109 344	53,66	166 808	59,36
Autres charges de gestion courante	243	0,12	1 167	0,42
Charges exceptionnelles	1287	0,63	885	0,31
Amortissements & provisions Amortissement dérogatoire	7866	3,86	7 754	2,76
TOTAL	203 777 €	100%	281 019 €	100%

Conclusion sur les charges :

L'augmentation des charges en 2017 est essentiellement due au développement des activités de l'association, à l'extension de ses territoires d'intervention.

Nous observons par ailleurs une maîtrise des principaux coûts et le maintien de la part prépondérante des coûts salariaux.

Si les charges ont augmenté, cela est dû essentiellement au fait que nous avons dû prendre en charge à nous seuls les coûts et les salaires qui étaient partagés en 2016 avec l'ancienne association MJC Centre Social. Ainsi Intermèdes -Robinson a dû reprendre à son compte 1,5 poste de permanent ainsi que la totalité des loyers et des coûts énergétiques.

En dehors de ces postes de dépense précis, nous constatons que compte tenu de l'augmentation de nos actions, notre association a persévéré dans la maîtrise de ses coûts qui sont restés proportionnellement stables.

Certains postes spécifiques comme celui des transports ont connus une hausse du fait de la reprise de l'activité « vacances famille » par notre association qui comporte des sorties et séjours.

Certains frais sont également liés à l'augmentation des représentations et tournées de la troupe des enfants chanteurs et danseurs de l'association.

Présentation du compte de résultat/bilan simplifié de l'Association :

Compte de fonctionnement généré				ASSOCIATION INTERMEDES ROBINSON 28 Rue des Marguerites 91160 Longjumeau					
du	1		janvier						
au	31		décembre		2 017 €		2 017 €		
				€					
Compte bancaire :				Date :		N° SIRET			
CREDIT MUTUEL N° 06263 000203300 01				21/01/2018		48952584000018			
CHARGES				EUROS		PRODUIT		EUROS	
601	alimentation et boisson			7 982 €					
	fournitures, petit équipement de bureau			5 157 €		706	Recettes services rendus 0 €		
604	Etudes & prestations de service			1 950 €		707	Cession des Produits 0 €		
605	achat matériel, équipement			5 622 €		708	Produits des activités annexes 7 050 €		
6061	fournitures non stockables (energie)			14 402 €		740	Subventions Europe 0 €		
6068	fournitures d'activités			7 466 €		741	Subventions Etat 80 648 €		
611	Sous Traitance			646 €		742	Subventions Region 15 680 €		
613	Services extérieurs (Loyers)			33 923 €		743	Subventions Departement 16 250 €		
615	Services Extérieurs (reparations)			8 167 €		744	Subventions Communes 8 500 €		
616-618	Services Extérieurs (assurances/dicums)			1 020 €		745	Subventions Organismes Sociaux 77 557 €		
621	Personnel extérieur			0 €					
622	Honoraire			8 160 €		748	subventions du prive 102 527 €		
623	Autres Services Extérieurs (Tel/pub)			3 857 €		754	DON 9 518 €		
625	Autr Serv. Ext. TRANSPORTS/receptio			5 677 €		756	Cotisations reçues 393 €		
63	Impôts Taxes et Versements Assimilés			372 €		760	Produits financiers 1 038 €		
64	Charges de Personnel			166 808 €		770	Produits exceptionnels 694 €		
65	Autres Charges de gestion courante			1 167 €		777	Quote Part 137 €		
67	Charges Exceptionnelles			885 €		78	Reprise sur amortissement		
68162	Amortissements & Provisions			7 754 €					
<i>Total des charges =</i>				281 013 €		<i>Total des produits =</i> 319 992 €			
				+		+			
Excédent				38 979 €		Déficit 0 €			
				=		=			
Total				319 992 €		Total 319 992 €			
BILAN simplifié au 31 décembre 2017									
ACTIF					PASSIF				
ammortissements		brut	cumul	net					
215	Outils	7 316 €	4 374 €	2 942 €	110	Report à nouveau (31/12/16)			141 034 €
2182	Mat. Transp	44 900 €	20 397 €	24 503 €	281	Amortissement & Provisions			
2183	Mat. Informatique			0 €	120	Excédent			38 979 €
275	Dépôt & Cautions versés			7 600 €	129	Déficit			0 €
					13170	Sub. équipement fondation			10 000 €
					13970	Sub. investiss. inscrite au résultat			-137 €
4687	Créances			38 830 €	4310	Dettes			26 017 €
4860	Charges constatées d'avance			5 626 €	4870	Produits constatés d'avance			5 505 €
512	CM			39 887 €	512	BANQUE			
514	LVRET A			101 038 €					
	+								
530	CAISSE			972 €					
Total de l'actif :					221 397 €				
Total du Passif :					221 397 €				

Conclusion générale :

L'année 2017 a été caractérisée par deux éléments marquants du point de vue de nos comptes :

- D'une part, la liquidation de la MJC dont les activités ont été reprises quasiment en totalité par notre association a conduit à une augmentation de nos charges, en partie compensées par de nouvelles sources de financements (essentiellement du privé).
- D'autre part, nous sommes passés en 2017 à une comptabilité que nous adaptions aux critères européens et institutionnels ; de ce fait, nos comptes sont dorénavant étudiés et certifiés par M William Argenson, expert comptable. De ce fait, nous sommes passés d'une forme de comptabilité de trésorerie, à une comptabilité d'engagement. Ce changement modifie grandement la présentation de nos comptes faisant apparaître dans nos comptes des revenus attendus qui ne sont pourtant ni assurés, ni complètement acquis. Il faut avoir cet élément en tête en étudiant nos comptes.

L'excédent tel qu'il apparaît sur le présent bilan essentiellement apparent et dû à la manière différente de présenter les comptes. En effet en 2016, les créances n'étaient pas comptabilisées sur l'année de l'exercice. Ces bilans ne peuvent donc pas être comparés l'un à l'autre terme à terme.

Sur le fond l'année 2017 s'achève avec une trésorerie juste suffisante pour démarrer l'année 2018 en attente des premiers versements qui interviennent couramment au troisième voir au quatrième trimestre de l'année en cours.

Par ailleurs, cette année 2017 s'achève pour notre association comme d'autres, par l'annonce de la baisse considérable ou la mise en cause de l'aide à l'emploi. Par ailleurs nous avons connu une baisse des financements publics (DDCS, CGET), ou du département. Ces baisses actées ou à venir, sont particulièrement préoccupantes pour notre association et malheureusement laissent craindre une poursuite ou une aggravation, sans qu'à cette heure, nous ayons idée de compenser ces pertes.

Cette année budgétaire, bien que marqué par le développement d'activités, ou la nécessité de prendre en charge, à nous seuls des postes budgétaires auparavant mutualisés (le loyer du local) ne nous a pourtant pas empêché de poursuivre le travail de maîtrise de nos dépenses et de nos différents coûts. Ainsi, la reprise des activités du Centre Social a été assurée en gardant à peu près la même dimension de l'équipe salariée. On observe également un recours plus important aux aides en nature des bénévoles, qui sont très importantes dans tous les domaines de nos activités.

Par ailleurs, l'effort d'autofinancement a été poursuivi et nous avons augmenté le nombre de nos prestations de formation. On observe également une augmentation des dons, à travers des campagnes que nous avons mené et par ailleurs, la troupe Aven Savore a également apporté quelques recettes.

Certifié sincère et conforme, le 21/01/2018

La présidente, Héléne OTT



INTERMEDES - Robinson

28, rue des Marguerites 91160 Longjumeau
intermedes@orange.fr - 06 33 91 71 17
www.intermedes-robinson.org

La Trésorière, Delphine Bodin

approuvé, certifié sincère et conforme




hw

DB

ANNEXES

Compte de résultat de l'année 2017 (au 31/12/2017)

Bilan de l'année 2017 (au 31/12/2017)

Amortissements (au 31/12/2017)

Produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance

Factures non parvenues

Provision congés payés

COMPTE DE RESULTAT INTERMEDES ROBINSON 2017

CHARGES	Montants €	PRODUITS	Montants €
60 - Achats	42 579 €	70 - Ventes de produits finis, prestations de services	7 050 €
Etudes et prestations de services	1 950 €	Recettes d'activités (pour les non-adhérents)	0 €
Alimentation, boisson	7 982 €	Participations aux activités (pour les adhérents)	0 €
Eau, gaz, électricité, combustible	14 402 €	Prestations de services CAF	
Fournitures d'entretien et de petit équipement	13 088 €	Produits d'activités annexes	7 050 €
Fournitures administratives	5 157 €	74 - Subventions d'exploitation	301 162 €
61 - Services extérieurs	43 755 €	Etat	80 648 €
Sous-Traitance	646 €	Crédits Etat, tous ministères confondus (Politique de la ville, Emploi Solidarité, Jeunesse Sports, Santé, etc)	80 648 €
Locations mobilières et immobilières	33 923 €	Emplois aidés par l'Etat (CNASEA)	
Entretien et réparation	8 167 €	Fonds Européens (FSE, FEDER)	0 €
Assurances	885 €	Collectivités territoriales	40 430 €
Documentation	135 €	Conseil Régional	15 680 €
Sorties	0 €	Conseil Général	
Colloques, séminaires, conférences		- Crédits politique de la Ville	30 000 €
		- Autres directions (DILEE + ASE)	
62 - Autres services extérieurs	17 693 €	Emplois aidés par le Conseil général (CNASEA)	-13 750 €
Rémunérations d'intermédiaires	0 €	Commune	8 500 €
Publicité, publications	1 533 €	Communauté de communes ou d'agglomération	0 €
Déplacements, missions et réceptions	5 677 €	Dispositif de réussite éducative (GIP ou Caisse des écoles)	
Frais postaux et de télécommunication	2 195 €	Organismes semi-public	180 084 €
Services bancaires	129 €	Caisse d'Allocations Familiales	77 557 €
Honoraire	8 160 €		
Formations		Caisse des Dépôts et Consignations	
63 - Impôts et taxes	372 €	Chambres de commerce	
Impôts et taxes sur Rémunérations		Subventions privées	102 527 €
Autres impôts et taxes	372 €	75 - Autres produits de gestion courante	9 911 €
64 - Charges de personnel	166 808 €	Dons cotisation des adhérents	9 911 €
Rémunérations du personnel & provision	140 002 €	76 - Produits financiers	1 038 €
Charges sociales & provision	22 763 €		1 038 €
Autres charges de personnel	4 042 €		
65 - Autres charges de gestion courante	1 167 €	77 - Produits exceptionnels	831 €
		Operation de gestion	694 €
	1 167 €	Quote Part	137 €
66 CHARGES FINANCIERES	0 €	78 - Reprises sur amortissements et provisions	0 €
Intérêts de l'emprunt		Amortissements	
Agios bancaires		Provisions	
67 - Charges exceptionnelles	885 €		
	885 €		
68 - Dotations aux amortissements et provisions	7 754 €		
Amortissements	7 754 €		
Provisions			
TOTAL DES CHARGES (A)	281 013 €	TOTAL DES PRODUITS (B)	319 992 €
86 - Emploi des contributions volontaires en nature	116 750 €	87 - Contributions volontaires en nature	116 750 €
Secours en nature	0 €	Bénévolat	25 000 €
Mise à disposition gratuite de biens et de services	3 750 €	Personnel mis à disposition	88 000 €
Mise à disposition gratuite de biens et prestations	88 000 €	Prestations en nature	3 750 €
Personnel bénévole	25 000 €	Dons en nature	0 €
		RESULTAT FINANCIER DE L'ACTION (B-A)	38 979 €

Handwritten signature

Handwritten initials

BILAN DE INTERMEDES-ROBINSON ANNEE 2017

ACTIF				€		PASSIF		€
	Brut	amortiss.	net					
Actif immobilisé						Capitaux propres		
20. Immobilisations incorporelles	0 €			10. Fonds propres et réserves			0 €	
Frais d'établissement				Fonds propres sans droit de reprise				
Frais de recherche et de développement				Fonds propres avec droit de reprise				
Concessions, brevets, licences				Réserves				
Droit au bail				11. Report à nouveau			141 034 €	
Autres immobilisations				12. Résultat de l'exercice			38 979 €	
21. Immobilisations corporelles	27 445 €			13. Subventions d'investissement			9 863 €	
Terrains				Total capitaux propres			189 876 €	
Aménagements				Provisions				
Constructions				14. Provisions réglementées			0 €	
Matériel et outillage	7 316 €	4 374	2 942	15. Provisions pour risques et charges			0 €	
Autres immobilisations	44 900 €	20 397	24 503	Provisions pour risques				
23. Immobilisations en cours	0 €			Provisions pour charges			0 €	
27. Autres immobilisations financi	7 600 €			Autres provisions				
Prêts				Total provisions			0 €	
Dépôts et cautionnements versés	7 600 €			Dettes				
Autres créances immobilisées				16. Emprunts et dettes assimilées			26 017 €	
29. Dépréciation des immobilisati	0 €			Emprunts et dettes auprès des banques				
Total actif immobilisé	35 045 €			Dépôts et cautionnements reçus				
				Dettes fiscales et sociales			23 461 €	
				Dettes fournisseurs			2 556 €	
				Autres emprunts et dettes				
				Total dettes			26 017 €	
Actif circulant				Autres				
3. Stocks et en-cours	0 €			Produits constatés d'avance			5 505 €	
Stocks				19. Fonds dédiés			0 €	
En-cours				Total autres			5 505 €	
Autres approvisionnements								
4. Comptes de tiers	38 830 €							
Fournisseurs, usagers, personnel								
Collectivités publiques								
Créditeurs divers	38 830 €							
5. Comptes financiers	147 522 €							
Valeurs mobilières de placement								
Banques, établissements financiers	39 887 €							
Caisse - Disponibilités	972 €							
Autres comptes financiers	101 038 €							
Charges constatées d'avance	5 626 €							
Total actif circulant	186 352 €							
TOTAL ACTIF	221 397 €			TOTAL PASSIF			221 397 €	

AMORTISSEMENTS 31/12/17 :**TOTAL ANNUEL AU 31/12/17 :**

TOTAL AMORTISSEMENT €				
ANNEE	BRUT	AMORTISSEMENT	CUMUL	NET
2016	42 767 €	7 866 €	24 017 €	18 750 €
2017	52 216 €	7 754 €	24 771 €	27 445 €
2018	29 326 €	6 532 €	22 714 €	6 612 €
2019	25 849 €	5 430 €	24 666 €	1 183 €
2020	25 849 €	1 183 €	25 849 €	0 €

TOTAL QUOTE PART DE SUBVENTION

TOTAL QUOTE PART DE SUBVENTION €					
ANNEE	JOURS	BRUT	QUOTE PART	CUMUL	VALEUR NETTE
2017	25	10 000 €	137 €	137 €	9 863 €
2018	365	10 000 €	2 000 €	2 137 €	7 863 €
2019	365	10 000 €	2 000 €	4 137 €	5 863 €
2020	365	10 000 €	2 000 €	6 137 €	3 863 €
2021	365	10 000 €	2 000 €	8 137 €	1 863 €
2022	340	10 000 €	1 863 €	10 000 €	0 €

PRODUITS CONSTATES D AVANCE

	Montant Projet	Montant subvention allouée	Total Dépenses engagées	Taux subventionnement	produit de l'exercice	Produit constaté d'avance
CRIF	48000	20000	34788,84	41,67%	14495,35	5504,65

CHARGES CONSTATEES D AVANCE

	Montant dépenses	Période	Prorata dépenses exercice	Prorata exercice suivant	Charge de l'exercice	Charges constatées d'avance
MAIF	5625,68	2018	0%	100,00%	0	5625,68

FACTURES NON PARVENUES

Nom fournisseur	Montant estimé	Détail
bapif	1 420,00 €	= $(1175/7*12)-597$

provision congés payés 2017

En vert : Congés à prendre entre le 01/06/2017 et le 31/05/2018

En bleu : Congés à prendre entre le 01/06/2018 et le 31/05/2019

NOM	PRENOM	Solde CP Acquis 01/06/2016	CP en cours DU 01/06/2017	TAUX / JOUR	TOTAL CP AU 31/12/2017	Brut au 31/12/2017	Charges Patronales au	Taux de Charges Patronales	CHARGES / CP 45%
DRAGOMIR	YASMINA	6,00	15	69,75	1 433,98	1 510,00	207,40	13,74%	196,96
OITA	NICOLAE	0,00	15	75,52	1 099,57	1 635,00	261,12	15,97%	175,61
OITA	MARIA LAUR	8	15	75,52	1 703,72	1 635,00	261,12	15,97%	272,10
GABOR	DUSAN	-3	15	68,37	790,39	1 480,27	201,28	13,60%	107,47
POCHET	ABDELNASS	6	15	85,45	1 756,86	1 850,00	498,12	26,93%	473,04
DIEDHIOU	MARIE	0	4	81,29	364,19	1 760,00	421,06	23,92%	87,13
VASILE	LAURA	0	0	68,37	0,00	1 480,27	201,28	13,60%	0,00
TOTAL					7 148,71			#DIV/0!	1 312,31

8 461,01

En vert : Congés à prendre entre le 01/06/2017 et le 31/05/2018

En bleu : Congés à prendre entre le 01/06/2018 et le 31/05/2019

	D	C
641280 PROV CP 31/12/15	7 148,71	
428200 PROV CP 31/12/15		7 148,71
645880 PROV CHARGES S/CP 31	1 312,31	
438200 PROV CHARGES S/CP 31/12/2015		1 312,31

AW

JB

