

COMPTES ANNUELS

CLAIRE AMITIE FRANCE

59, rue Ourcq

75019 PARIS

Exercice clos le : 31 décembre 2017

APE : 8790B

SIRET : 77569461500011



www.slgexpertise.fr - accueil@slgexpertise.fr

SLG EXPERTISE : 10 Rue Pergolèse 75116 PARIS - Tél 01 42 25 53 64

SLG EXPERTISE LILLE : 867 Avenue de la République 59700 MARCQ-EN-BAROEUL - Tél 03 28 36 28 60 - Fax 03 20 86 45 95

SAS au capital de 75 000€ - RCS Paris 320 853 518 6920Z - Tableau de l'Ordre de la Région Parisienne et du Nord Pas de Calais - Membre de la Compagnie de Paris et de Douai

SOMMAIRE

CLAIRE AMITIE FRANCE

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

Annexe

Association bilan Actif	3
Association bilan Passif	4
Assoc. Résultat (liste)	5
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des dépréciations	12
Provisions inscrites au bilan	13
Provisions risques/charges	14
Actif circulant - Créances	15
Comptes régularisation Actif	16
Tab var. fonds associatifs	17
Tab suivi des fonds dédiés	18
Etat des échéances des dettes	19
Cptes de régularisation Passif	20
Engagements	21
Les effectifs	22

ASSOCIATION BILAN ACTIF

CLAIRE AMITIE FRANCE

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

ACTIF	Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017			01/01/2016 au 31/12/2016
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	36 288	17 293	18 994	25 277
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains	49 147		49 147	49 147
Constructions	7 531 072	3 724 597	3 806 475	3 645 824
Installations techniques, matériels	669 347	599 089	70 257	89 140
Autres immobilisations corporelles	683 042	395 818	287 224	298 391
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				71 320
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations	3 203		3 203	3 203
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	15 968		15 968	13 721
TOTAL (I)	8 988 064	4 736 797	4 251 267	4 196 022
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros	610		610	610
En-cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 229		1 229	149
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	759 000		759 000	164 024
Autres	120 525		120 525	99 130
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	415 703		415 703	863 835
Charges constatées d'avance (3)	31 330		31 330	43 695
TOTAL (III)	1 328 397		1 328 397	1 171 443
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	10 316 461	4 736 797	5 579 664	5 367 465

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

ASSOCIATION BILAN PASSIF

CLAIRE AMITIE FRANCE

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

PASSIF	Du 01/01/2017 au 31/12/2017	Du 01/01/2016 au 31/12/2016
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	300 352	300 352
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise	35 139	35 139
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	390 259	370 429
Report à nouveau	303 931	302 939
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	57 532	425
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise	-824	19 573
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	2 845 034	2 927 860
Provisions réglementées	1 100	1 100
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	3 932 522	3 957 817
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	280 569	177 192
Provisions pour charges	148 654	151 343
TOTAL (III)	429 224	328 535
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources	139 402	137 882
TOTAL (IV)	139 402	137 882
DETTES (1)		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	343 941	176 897
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	12 157	10 707
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	95 961	81 338
Dettes fiscales et sociales	583 630	649 943
Redevables créditeurs		829
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	41 084	22 590
Autres dettes	1 744	927
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (V)	1 078 516	943 231
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	5 579 664	5 367 465

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

302 685

775 831

155 353

787 848

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

CLAIRE AMITIE FRANCE

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

	Du 01/01/17 au 31/12/17	Du 01/01/16 au 31/12/16
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	176 863	182 311
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 537 329	1 321 659
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	5 642	1 605
Cotisations	260	220
Autres produits (hors cotisations)	3 507 545	3 497 879
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	5 227 638	5 003 674
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures	-7 556	-5 524
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	1 354 146	1 187 999
Impôts, taxes et versements assimilés	337 014	323 672
Salaires et traitements	2 305 171	2 249 693
Charges sociales	881 664	894 610
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	317 956	317 003
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions	106 331	151 791
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	1 280	1
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	5 296 005	5 119 244
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	-68 367	-115 570
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	955	1 525
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	955	1 525
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	6 258	6 302
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	6 258	6 302
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	-5 304	-4 777

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

CLAIRE AMITIE FRANCE

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

	Du 01/01/17 au 31/12/17	Du 01/01/16 au 31/12/16
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	132 826	159 241
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	132 826	159 241
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	104	70
Sur opérations en capital		13 952
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	104	14 022
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	132 722	145 219
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	59 051	24 872
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS	7 865	4 988
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES	9 385	29 435
TOTAL DES PRODUITS	5 369 284	5 169 429
TOTAL DES CHARGES	5 311 753	5 169 004
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	57 532	425
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL PRODUITS		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		
TOTAL	57 532	425

* Y compris : *Redevances de crédit-bail mobilier*
Redevances de crédit-bail immobilier

(1) *Dont produits afférents à des exercices antérieurs*

(2) *Dont charges afférentes à des exercices antérieurs*

(3) *Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de*

132 722

145 219

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total est de 5 579 663,74 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 57 531,63 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

En 2017, le service jeunes majeurs du Val de Marne a bénéficié de 10 places supplémentaires et fait l'objet d'un appel à projet en 2018.

Des bureaux ont été construits sur le site de Champigny pour un montant de 349 356 € financés sur fonds propres.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

L'association s'est conformée au décret budgétaire du 22 octobre 2003 pour l'établissement des budgets prévisionnels et pour les comptes administratifs à remettre fin avril N+1.

Conformément au Règlement N°99-01, la reprise des résultats de l'exercice N-2 par les organismes financeurs est traitée en fonds propres et n'influe pas les résultats de l'exercice N.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

L'association utilise un logiciel comptable dédié au secteur des CHRS. Le logiciel Octime utilisé pour la gestion des planning, est entré en service en 2016.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Valeur résiduelle :

Les véhicules sont amortis sur la base de la valeur nette de revente probable, soit la valeur de l'argus estimée.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	20 à 60 ans
- Agencement et aménagement des constructions	5 à 25 ans
- Matériels et outillages	5 à 10 ans
- Installations gles, agencement	5 à 20 ans
- Matériel de transport	5 à 8 ans
- Matériel informatique	3 à 8 ans
- Mobilier	5 à 20 ans
- Logiciels	2 à 3 ans

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées figurant au bilan comprennent des provisions pour grosses réparations

ANNEXE

CLAIRE AMITIE FRANCE

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations			
					suite à réévaluation	acquisitions		
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL						
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		36 288				
CORPORELLES	Terrains			49 147				
	Constructions	Sur sol propre			4 795 543		349 356	
		Sur sol d'autrui						
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			2 340 690		45 483	
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				661 317		8 030	
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers			217 896		1 614	
		Matériel de transport			153 253		15 470	
		Matériel de bureau & mobilier informatique			273 805		22 322	
Emballages récupérables & divers								
Immobilisations corporelles en cours				71 320				
Avances et acomptes								
TOTAL				8 562 970		442 274		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations				3 203			
	Autres titres immobilisés							
	Prêts et autres immobilisations financières				13 721		4 240	
TOTAL				16 924		4 240		
TOTAL GENERAL				8 616 182		446 514		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
				par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL						
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				36 288		
CORPORELLES	Terrains					49 147		
	Constructions	Sur sol propre					5 144 899	
		Sur sol d'autrui						
		Inst. gal. agen. amé. cons					2 386 173	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						669 347	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					219 510	
		Matériel de transport					168 723	
Mat. bureau, inform., mobilier					1 318	294 809		
Emb. récupérables & divers								
Immobilisations corporelles en cours				71 320				
Avances et acomptes								
TOTAL				71 320	1 318	8 932 607		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations						3 203	
	Autres titres immobilisés							
	Prêts & autres immob. financières				1 993		15 968	
TOTAL					1 993	19 170		
TOTAL GENERAL				71 320	3 311	8 988 064		

ANNEXE

CLAIRE AMITIE FRANCE

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

AMORTISSEMENTS

Pour rappel, les amortissements sont partiellement financés par la reprise au résultat des subventions pour investissement, soit un montant de 132 826 € pour une dotation aux amortissements d'un total de 317 956 €.

MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	11 011	6 283		17 293
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	1 602 792	152 995		1 755 787
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	1 887 617	81 193		1 968 810
Inst. techniques matériel et outil. industriels		572 177	26 912		599 089
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	46 642	10 964		57 605
	Matériel de transport	60 396	22 979		83 375
	Mat. bureau et informatiq., mob.	239 526	16 630	1 318	254 837
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	4 409 149	311 673	1 318	4 719 504
	TOTAL GENERAL	4 420 160	317 956	1 318	4 736 797

ANNEXE

CLAIRE AMITIE FRANCE

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements TOTAL							
A. Immob. incorpor. TOTAL							
Terrains							
Constr. Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp. Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							
CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler						
	Primes de remboursement des obligations						

ANNEXE

CLAIRE AMITIE FRANCE

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

Détermination de la valeur actuelle

Pour le matériel de transport, la valeur de l'argus des véhicules est retenue comme valeur actuelle, non amortissable.

ANNEXE

CLAIRE AMITIE FRANCE

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires <i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées	1 100			1 100
TOTAL		1 100			1 100
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	177 192	106 331	2 953	280 569
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations	148 143		2 689	145 454
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	3 200			3 200	
TOTAL		328 535	106 331	5 642	429 224
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
- autres immobs financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL					
TOTAL GÉNÉRAL		329 635	106 331	5 642	430 324
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		106 331	5 642	
	- financières				
	- exceptionnelles		9 385	7 865	

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ANNEXE

CLAIRE AMITIE FRANCE

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Une provision pour risque de 106 330 € a été constituée pour faire face au risque de ne pas être retenu à l'issue de l'appel d'offre lancé par le Département du Val de Marne pour la gestion du service Jeunes Majeurs.

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges	177 192	106 331	2 953		280 569
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations	148 143		2 689		145 454
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	3 200				3 200
TOTAL	328 535	106 331	5 642		429 224

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation	106 331	5 642
financières		
exceptionnelles	9 385	7 865

ANNEXE

CLAIRE AMITIE FRANCE

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	15 968		15 968
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	759 000	759 000	
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	2 800	2 800	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	118 954	118 954	
	Charges constatées d'avance	31 330	31 330	
TOTAUX		928 051	912 083	15 968
Renvois	Montant des Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
(1)	- Créances représentatives de titres prêtés			
(2)	- Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			

ANNEXE

CLAIRE AMITIE FRANCE

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	31 330
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	31 330

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	29 918
Disponibilités	913
TOTAL	30 830

ANNEXE

CLAIRE AMITIE FRANCE

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	300 352			300 352
Écart de réévaluations sans droit de reprise	35 139			35 139
Fonds associatifs avec droit de reprise	19 573		20 397	-824
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Réserves	370 429	19 830		390 259
Report à nouveau	302 939	991		303 930
Résultat comptable de l'exercice antérieur	425		425	
Subventions d'investissement non renouvelables	2 927 860	50 000	132 826	2 845 034
Provisions réglementées	1 100			1 100
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAUX	3 957 817	70 821	153 647	3 874 991

ANNEXE

CLAIRE AMITIE FRANCE

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Ressources	Situations	Année	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
				A	(7895 ou 7897) B	(6895 ou 6897) C	D = A-B+C
	Porticus formationanalyse des pratiques		7 000	950			950
	Fondation Société Générale mini journal		5 000	2 493			2 493
	Bazar International de Luxembourg ASBL		3 000	11	11		
	Fondation SG Atelier d'alphabétisation et d'insertion profesisonnelle		25 000	7 643			7 643
	Porticus travaux immobiliers		60 000	60 000			60 000
	Troyes contrats aidés AMICLA		2 000	2 000			2 000
	Projet en attente CHRS		5 603	5 603			5 603
	Amicla projet en attente		6 385			6 385	6 385
	Commune Bry sur Marne		1 500	1 500	1 500		
	A+A Architecte		200	200	200		
	Commune de Bry sur Marne		1 203	1 203	1 203		
	Ministrère Sorties culturelles		3 362	3 171	380		2 791
	DDASS 94 projet d'insertion		67 333	2 789	1 209		1 580
	Mairie Nogent sur Marne Sorties jeunes		18 200	10 859			10 859
	Paroisse St JB Jouets		363	363	363		
	DCSPP 10 pour évaluation externe		5 681	5 681			5 681
	Petites Pierres Dispositif clef pour 2 mains		55 802	3 982			3 982
	Petites Pierres Dispositif Jeunes Majeurs		14 235	14 235			14 235
	Fondation Caisse d'Epargne dispositif Jeunes Majeurs		3 000	3 000			3 000
	BNP Paribas Dispositif Jenes Majeurs		9 000	9 000			9 000
	Fondation Thérèse Cornille réunion mai		3 000	3 000	3 000		
	Fondation Thérèse Cornille projet futur		3 000			3 000	3 000
	Don privé clé pour 2 mains		200	200			200
	TOTAL		300 067	137 882	7 865	9 385	139 402

ANNEXE

CLAIRE AMITIE FRANCE

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	343 941	41 256	159 154	143 531
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	95 961	95 961		
Personnel & comptes rattachés	197 387	197 387		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	360 986	360 986		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	25 257	25 257		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	41 084	41 084		
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	13 901	13 901		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	1 078 516	775 831	159 154	143 531

- Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 Emprunts remboursés en cours d'exer.
 (2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE

CLAIRE AMITIE FRANCE

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 659
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 566
Dettes fiscales et sociales	267 446
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	40 907
Autres dettes	

TOTAL DES CHARGES À PAYER

351 577

DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en oeuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.

Les droits acquis par les salariés au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 (au maximum 120 heures acquises par les salariés) sont toutefois conservés : ils sont automatiquement transférés sous le régime du CPF et ils pourront être mobilisés selon leur ancienneté jusqu'au 1er janvier 2021.

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 173 655,90 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Une estimation des indemnités de départs à la retraite a été effectuée pour information. La méthode retenue est dérogatoire à la méthode dite préférentielle qui prévoit un calcul statistique incluant des tables de mortalités et des taux de turn over de l'effectif. La méthode retenue consiste à valoriser les indemnités de fins de carrière (IFC) évaluées au 31 décembre 2017 pour les seules personnes salariées ayant 50 ans et plus.

ANNEXE

CLAIRE AMITIE FRANCE

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

LES EFFECTIFS

	31/12/2017	31/12/2016
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	13,07	9,07
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	54,02	56,94
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		