TOIT A MOI

Association Loi 1901

Rue Eugène Tessier
44000 NANTES

Exercice clos le 31 décembre 2016

Rapport sur les comptes annuels

Laurence BESSON HUBERT

Jean-Paul MENAGER

Anthony PEREZ

Commissaires aux Comptes

Adresse de correspondance : TGS France Audit – Immeuble Le Patio Lab
20 rue Victor Schoelcher – CS 80106 – 44101 NANTES Cedex
Tél. 02 40 32 81 81- Fax 02 40 94 71 39 - E-mail : nantes-audit@tgs-france.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2016

Mesdames les Adhérentes et Messieurs les Adhérents de l'association TOIT A MOI,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association TOIT A MOI**,** tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par vote Conseil d'Administration.
Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre 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 justifiant des montants 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. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels 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.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9, al.1 du Code de Commerce, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus portent sur les éléments suivants :

Nous avons en particulier examiné le respect des principes comptables exposés dans l'annexe et l'exhaustivité de la comptabilisation des subventions.

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

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la Loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Nantes, le 10 mai 2017

Pour **TGS France AUDIT,**



Laurence BESSON HUBERT
Commissaire aux Comptes

KPMG

Bilan actif

Association Toit à Moi

Au : 31/12/2016

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Actif			Exercice			Exercice précédent
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Au : 31/12/2015
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Concessions, logiciels et droits similaires	502	502		
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles	3 891	3 891		
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**4 393**	**4 393**		
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions	1 011 322	123 285	888 036	622 081
		Inst.techniques, mat.out.industriels				
		Autres immobilisations corporelles	56 853	35 142	21 710	26 658
		Immobilisations grevées de droits				
		Immobilisations corporelles en cours				
		Avances et acomptes				73 000
		TOTAL	**1 068 175**	**158 428**	**909 746**	**721 740**
	Immobilisations financières (2)	Participations				19 310
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières				
		TOTAL				**19 310**
		Total I	**1 072 568**	**162 822**	**909 746**	**741 050**
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commande					
	Créances (3)	Créances usagers et comptes rattachés	5 728		5 728	
		Autres créances	4 289		4 289	50 193
		TOTAL	**10 018**		**10 018**	**50 193**
	Divers	Autres titres				
		Valeurs mobilières de placement	19 610		19 610	
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	353 646		353 646	243 113
		Charges constatées d'avance (4)				788
		Total II	**383 274**		**383 274**	**294 095**
Charges à répartir sur plusieurs exercices		III				
Primes de remboursement des emprunts		IV				
Ecart de conversion Actif		V				
		TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)	**1 455 843**	**162 822**	**1 293 021**	**1 035 145**
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre Autres					

Edité à partir de Loop V3.1.9

Bilan passif

Association Toit à Moi

Au : 31/12/2016

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Passif (avant répartition)			Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds propres	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)		
		Ecarts de réévaluation		
		Réserves	503 771	503 614
		Report à nouveau	294 699	175 320
		Résultat de l'exercice	155 798	119 379
	Autres fonds associatifs	Fonds associatifs avec droit de reprise		
		Apports		
		Legs et donations		
		Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
		Ecarts de réévaluation		
		Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	63 762	1 666
		Provisions réglementées		
		Droit des propriétaires (commodat)		
		Total I	**1 018 032**	**799 980**
Provisions et fonds dédiés		Provisions pour risques		
		Provisions pour charges		
		Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
		Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
		Total II		
Dettes		Emprunts obligataires convertibles		
		Autres emprunts obligataires		
		Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	229 692	191 982
		Emprunts et dettes financières divers (3)	2 935	1 410
		Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1)	111	
		Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 920	9 588
		Dettes fiscales et sociales	32 240	32 027
		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
		Autres dettes	87	157
		Instruments de trésorerie		
		Produits constatés d'avance		
		Total III	**274 988**	**235 165**
		Écart de conversion passif IV		
		Total du passif (I+II+III+IV)	**1 293 021**	**1 035 145**
Renvois		Dettes sauf (1) à plus d'un an	148 712	125 540
		Dettes sauf (1) à moins d'un an	126 164	109 625
		(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
		(3) Dont emprunts participatifs		
Engagements donnés		Sur legs acceptés		
		Autres		

Edité à partir de Loop V3.1.9

Compte de résultat

Association Toit à Moi

Période de l'exercice 01/01/2016 31/12/2016
Période de l'exercice précédent 01/01/2015 31/12/2015

* Mission de Présentation Voir le rapport

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue : Biens		
	Services liés à des financements réglementaires		
	Autres services	41 555	29 644
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	**41 555**	**29 644**
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Cotisations		
	Dons		
	Legs et donations		
	Subventions d'exploitation	153 071	75 396
	Produits liés à des financements réglementaires		
	Ventes de dons en nature		
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	2 664	2 347
	Autres produits	297 930	278 047
	Total des produits d'exploitation I	**495 221**	**385 435**
Charges d'exploitation	Marchandises Achats		
	Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements Achats	15 409	7 439
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	84 142	70 992
	Impôts, taxes et versements assimilés	11 528	4 926
	Salaires et traitements	143 352	104 556
	Charges sociales	47 487	39 494
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations amortissements	40 185	35 002
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations provisions		
	Dotations d'exploitation • sur actif circulant : provisions		
	Dotations d'exploitation • pour risques et charges : provisions		
	Subventions accordées par l'association		
	Autres charges	1 460	1 501
	Total des charges d'exploitation II	**343 566**	**263 912**
	Résultat d'exploitation (I-II)	**151 654**	**121 523**
Opér. commun	Excédents ou déficits transférés III		
	Déficits ou excédents transférés IV		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	4 609	4 091
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers V	**4 609**	**4 091**
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	4 841	6 390
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières VI	**4 841**	**6 390**
	Résultat financier (V-VI)	**-231**	**-2 298**
	Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)	**151 423**	**119 224**
Renvois	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier		
	immobilier		

Edité à partir de Loop V3.1.9

Compte de résultat (suite)

Association Toit à Moi

Période de l'exercice 01/01/2016 31/12/2016
Période de l'exercice précédent 01/01/2015 31/12/2015
* Mission de Présentation Voir le rapport

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	5 297	4 254
	Total des produits exceptionnels VII	**5 297**	**4 254**
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		4 100
	Total des charges exceptionnelles VIII		**4 100**
	Résultat exceptionnel (VII-VIII)	**5 297**	**154**
	Participation des salariés aux résultats IX Impôts sur les sociétés X	922	
	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI Engagements à réaliser sur ressources affectées XII		
	Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV	**505 128** **349 330**	**393 782** **274 402**
	Excédent ou déficit (XIII-XIV)	**155 798**	**119 379**
	Évaluation des contributions volontaires en nature		
Produits			
	Bénévolat Prestations en nature Dons en nature		
Charges			
	Secours en nature Mise à disposition de biens et services Personnel bénévole		

Edité à partir de Loop V3.1.9

Association Toit à Moi

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos-le 31/12/2016

Table des matières

1 Principes et méthodes comptables 3

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat 4
2.1 Actif immobilisé 4
2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut) 5
2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé 6
2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture 7
2.1.4 Durées d'amortissements 7
2.2 Fonds associatifs 7
2.2.1 Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice) 8
2.2.2 Autres fonds associatifs 8
2.2.3 Report à nouveau et résultats sous contrôle des tiers financeurs 9
2.3 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice 9
2.4 Compte de résultat 11
2.4.1 Ventilation des produits d'exploitation 11
2.4.2 Contributions volontaires en nature 11
3 Autres informations 12
3.1 Informations relatives à la rémunération des dirigeants 12
3.2 Honoraires des commissaires aux comptes 12
3.3 Engagements hors bilan 12
3.3.1 Les engagements de retraites et avantages assimilés 12
4 Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (CER) 13

1 Principes et méthodes comptables

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2014-03, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement du CRC n° 1999-01 du 16 février 1999.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

— Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;

— Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;

— Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;

— Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.
Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
				Sorties	Virements	
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	4 394	-	-	-	4 394
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-	-
	Constructions	712 520	298 802	-	-	1 011 322
	Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-	-
	Install. générales, ag. Am. divers	51 908	991	-	-	52 899
	Matériel de transport	-	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	2 555	1 400	-	-	3 955
	Immo. Corp. En cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes	73 000	-	-	73 000	-
	Total III	839 983	301 193	-	73 000	1 068 176
Immobilisations financières	Participations	19 310	-	-	19 310	-
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
	Prêts et autres immo. financières	-	-	-	-	-
	Total IV	19 310	0	-	19 310	-
Total général		863 687	301 193	-	92 310	1 072 570

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Immobilisations		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Amortissements incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	4 394	-	-	4 394
Amortissements corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	90 438	32 848	-	123 286
	Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-
	Install. générales, ag. Am. divers	26 013	6 760	-	32 773
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	1 791	578	-	2 369
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
	Total III	118 242	40 186	-	158 428
Total général		122 636	40 186	-	162 822

2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	4 394	-	-	-	-	4 394
Corporelles	118 242	40 186	-	-	-	158 428
TOTAL	122 636	40 186	-	-	-	162 822

2.1.4 Durées d'amortissements

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	25 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	7 ans
Matériels de bureau et informatique	Linéaire	3 à 4 ans

2.2 Fonds associatifs

La présentation des fonds associatifs dans le bilan avant répartition est normée dans le règlement CRC 99-01.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel sur celui-ci, le résultat positif est appelé « excédent » et le résultat négatif « déficit. L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit. Chap I.1, règlement n°1999-01)

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds associatifs avec ou sans droit de reprise (§6 du règlement n° 1999-01).

2.2.1 Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)

L'apport sans droit de reprise implique la mise à disposition définitive d'un bien. Pour être inscrit en fonds associatifs, cet apport doit correspondre à un bien durable utilisé pour les besoins de l'association. Dans le cas contraire, il est inscrit en résultat.

Libellés	Solde début	Augmentation	Diminution	Solde fin
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Écarts de réévaluation				
Réserves	503 614	157		503 772

2.2.2 Autres fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Apports				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés (avec charges)				
Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Écarts de réévaluation				
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables (par l'organisme)	5 000	65 000		70 000
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires (commodat)				

Les subventions d'investissements perçues se rattachent à des immobilisations (achat d'appartements) et sont amorties sur la durée des immobilisations (10 à 25 ans).

2.2.3 Report à nouveau et résultats sous contrôle des tiers financeurs

Avant répartition du résultat de l'exercice		
Nature du report	**Débiteur**	**Créditeur**
Report à nouveau des activités propres de l'association (acquis à l'organisme : Fonds Propres)		294 699
Résultats affectés des activités sous contrôle de tiers financeurs destinés :		
- À l'exercice		
- Aux exercices ultérieurs		
Résultats non affectés des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Solde		**294 699**

2.3 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	-		
	Autres	-		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	5 729	5 729	
	Autres	4 290	4 290	
Charges constatées d'avance		-		
TOTAL		**10 019**	**10 019**	**0**

Prêts Accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	229 692	83 915	145 777	
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		2 935		2 935	
Fournisseurs et comptes rattachés		9 921	9 921		
Dettes fiscales et sociales		32 241	32 241		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-			
Autres dettes		88	88		
Produits constatés d'avance		-			
TOTAL		**274 877**	**126 165**	**148 712**	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	107 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	69 290
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture	0

2.4 Compte de résultat

2.4.1 Ventilation des produits d'exploitation

Produits d'exploitation	Total
Dons de particuliers	181 893
Mécénat	116 012
Subventions	153 071
Loyers	41 556
Autres	2 690
Résultat de l'exercice	**495 222**

2.4.2 Contributions volontaires en nature

Nature de la contribution	Méthode de valorisation	Montant
Obtenue :		
Indemnités kilométriques		566.93
Dépliants		833.00
Plaquette		680.00
	TOTAL	**2 079.93**

L'effectif bénévole a été estimé à 20 personnes pour l'exercice 2016.

3 Autres informations

3.1 Informations relatives à la rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés n'est pas communiqué car cela aboutirait à fournir une information individuelle.

3.2 Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires versés aux commissaires aux comptes :

	CAC
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	2 904
TOTAL	**2 904**

3.3 Engagements hors bilan

3.3.1 Les engagements de retraites et avantages assimilés

Notre association ne provisionne pas ses engagements relatifs aux engagements de retraite.

Ils ne sont pas significatifs au 31/12/2016.

4 Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (CER)

Le CER présenté est élaboré conformément à l'Annexe II intitulée « l'Établissement du CE annuel des Ressources des associations et fondations faisant appel à la générosité publique » du règlement n° 1999-01 qui comprend trois paragraphes : « conditions » et « modalités », d'établissement du CER, « modèle de tableau de CER globalisé avec affectation des ressources collectées auprès du public par type d'emplois ».

Le compte d'emploi des ressources (CER) présente de manière analytique les ressources de l'entité selon leur destination (missions sociales, frais de recherche de fonds, frais de fonctionnement).
En préambule, il est rappelé que le périmètre des actions de l'association est de loger et d'accompagner des personnes en grande difficulté sociale et exclues.
Pour se faire, l'association acquiert ses propres logements tout en assurant et en coordonnant l'accompagnement global desdites personnes exclues.

Les principales règles d'élaboration et de présentation du CER :

- Les « ressources collectées auprès du public » comprennent les dons en provenance des particuliers.
- Les « autres fonds privés » comprennent les sommes reçues par les mécènes et les fonds en provenance des fondations.
- Les « subventions et autres concours publics » comprennent à la fois les sommes reçues sous forme de subventions.
- Les « autres produits » comprennent les loyers des appartements, les produits financiers, les transferts de charges et les produits exceptionnels.
- Les missions sociales incluent les frais liés au logement, les frais liés aux actions d'accompagnement et les frais liés au développement de l'essaimage.
- Les autres frais sont affectés aux frais de fonctionnement.

Principes d'affectation des ressources de l'exercice :

- Les acquisitions des logements sont financées en priorité par les dons reçus des particuliers.
- Sauf à ce qu'une subvention soit affectée dans la convention à la couverture d'un type de frais, les subventions reçues sont affectées à la couverture des frais de fonctionnement et à ceux de recherche de fonds de l'exercice. Si les subventions reçues de l'exercice couvrent en totalité ces frais, le solde est affecté sur les frais de mission sociale.

Dans le cas où les ressources de l'association hors collecte des dons s'avèrent insuffisantes pour couvrir les frais de fonctionnement et les frais de recherche, le solde est financé par les fonds issus de la générosité du public.

Contributions volontaires en nature et effectif bénévole :

Les contributions volontaires en nature et les effectifs bénévoles sont présentés dans la note « 2.4.2 – Contributions volontaires en nature ».

Valorisation du solde du « Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice » :

Le montant renseigné en « Solde des ressources collectées non affectées en non utilisées » au 31/12/2015 était de 195 946 €. Ce montant est retraité au 01/01/2016 pour tenir compte de l'erreur matérielle sur le CER 2015 dans le report des « ressources collectées auprès du public ». Ainsi le solde du « Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice » s'élève à 127 565 €.

EMPLOIS	Emplois de N = compte de résultat (1)	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur N (3)	RESSOURCES	Ressources collectées sur N = compte de résultat (2)	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N (4)
			REPORT DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN DEBUT D'EXERCICE		127 565
1 - MISSIONS SOCIALES*			1 - RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC	181 893	181 893
1.1. Réalisées en France	256 469	74 666	1.1. Dons et legs collectés	181 893	
- Actions réalisées directement					
- Versements à d'autres organismes agissant en France					
1.2. Réalisées à l'étranger			1.2. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public	-	
- Actions réalisées directement					
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes					
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	12 720	-			
			2 - AUTRES FONDS PRIVES	245 212	
			3 - SUBVENTIONS & AUTRES CONCOURS PUBLICS	23 871	
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	80 141	-	4 - AUTRES PRODUITS	54 153	
		74 666			
I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	349 330		I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	505 129	
II - DOTATIONS AUX PROVISIONS	-		II - REPRISES DE PROVISIONS	-	
III - ENGAGEMENT A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	-		III - REPORT DE RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	-	
			IV - VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC (cf tableau des fonds dédiés)	-	-
IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	155 799		V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	-	
V - TOTAL GENERAL	505 129		VI - TOTAL GENERAL	505 129	181 893
V - Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public		234 793			
VI - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public					
VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		309 458	VI - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		309 458
			SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE		-
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
Missions sociales			Bénévolat		
Frais de recherche de fonds			Prestations en nature		
Frais de fonctionnement et autres charges			Dons en nature		
Total	-		Total	-	