ASSOCIATION TOIT à MOI

19 rue Eugène Tessier

44000 NANTES

Exercice clos le 31 décembre 2015

Rapport sur les comptes annuels

Laurence BESSON-HUBERT
Jean-Paul MENAGER
Anthony PEREZ
Commissaires aux Comptes

10 Avenue de Broglie - Parc de la Rivière - 44300 NANTES
Tél. 02.28.21.63.60 - Fax 02.40.94.71.39
E-mail : audit-nantes@soregor.fr - www.soregor.fr

Société de commissaires aux comptes - Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes d'Angers.
SAS au capital de 43 900 € - RCS Angers 333 087 039 - APE 6920 Z
Siège social : Parc d'Activités Angers-Beaucouzé - 1 rue du Tertre - CS 60119 - 49070 BEAUCOUZE Cedex - Tel 02.41.22.22.30 - Fax 02.41.47.47.95 - www.soregor.fr

ASSOCIATION TOIT à MOI

19 rue Eugène Tessier

44000 NANTES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2015

Aux Membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2015 sur :

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

Les comptes ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration.

Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Soregor audit

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 pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. 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 DE NOS APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous n'avons pas d'éléments à porter à votre connaissance dans le cadre de la justification de nos appréciations.

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 6 avril 2016

Pour **SOREGOR AUDIT**

Laurence BESSON HUBERT
Commissaire aux Comptes

Soregor audit

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2015 12			Exercice N-1 31/12/2014 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, Brevets et droits similaires	502	502		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	3 891	3 891		
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions	712 520	90 438	622 082	580 038
	Installations techniques Materiel et outillage				
	Autres immobilisations corporelles	54 463	27 804	26 658	26 903
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes	73 000		73 000	35 000
	Immobilisations financieres (2)				
	Participations mises en équivalence				
	Autres participations	19 310		19 310	18 890
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	Total I	863 686	122 636	741 050	660 830
ACTIF CIRCULANT	Comptes de liaison **Total II**				
	Stocks et en cours				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	50 194		50 194	31 603
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	243 114		243 114	290 330
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	788		788	
	Total III	294 095		294 095	321 933
	Charges à repartir sur plusieurs exercices (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 157 782	122 636	1 035 145	982 763

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2015 12	Exercice N-1 31/12/2014 12
FONDS ASSOCIATIFS	**Fonds propres**		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Reserves reglementées		
	Autres reserves	503 614	503 614
	Report à nouveau	175 320	
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	119 379	175 320
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise :		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecarts de reévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 667	3 571
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires		
	Total I	799 980	682 506
	Comptes de liaison **Total II**		
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources		
	Total III		
DETTES (1)	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	191 982	221 046
	Emprunts et dettes financières divers	1 410	1 405
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 588	15 984
	Dettes fiscales et sociales	32 027	61 242
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	157	580
	Instruments de trésorerie		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance		
	Total IV	235 165	300 258
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 035 145	982 763

(1) Dont à plus d'un an — 235 165 — 300 258
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

En Euros

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2015 12	Exercice N-1 31/12/2014 12
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue de Biens et Services	29 644	26 263
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	75 397	123 985
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	2 348	2 343
Collectes		
Cotisations		
Autres produits	278 047	346 375
Total I	385 436	498 966
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stock (marchandises)		
Achats de matières premieres et autres approvisionnements		
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes	78 432	85 811
Impôts, taxes et versements assimilés	4 926	4 935
Salaires et traitements	104 556	151 307
Charges sociales	39 494	54 787
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	35 002	28 823
Sur immobilisations : dotations aux provisions		
Sur actif circulant : dotations aux provisions		
Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges (2)	1 502	312
Total II	263 912	325 975
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	121 523	172 990
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2015 12	Exercice N-1 31/12/2014 12
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 488	1 208
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 604	2 004
Total V	4 092	3 212
Charges financieres		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change	6 390	6 074
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	6 390	6 074
2. Résultat financier (V-VI)	2 299-	2 862-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	119 224	170 129
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	4 255	5 293
Total VII	4 255	5 293
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		17
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	4 100	85
Total VIII	4 100	102
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	155	5 191
Impôts sur les bénéfices (IX)		
Total des produits (I+III+V+VII)	393 782	507 471
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	274 403	332 151
Solde intermédiaire	119 379	175 320
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
5. Excédents ou Déficits	119 379	175 320

DE L'EXERCICE	Total	Répartition des frais							
		ACTION				STRUCTURE			
		Logement	Accompagnement Social	Accompagnement Lien social	R & D Essaimage	R & D	Recherche Fonds	Communicat°	Fonctionnt
		€uros	€uros	€uros	€uros		€uros	€uros	€uros
ıats & charges externes	**78 432**	**40 255**	**14 616**	**924**	**1 663**		**2 308**	**2 727**	**15 940**
es	1 776	584	428	68	122		132	55	387
es Apparts	2 506	2 506							
	974	974							
Fournitures de bureau	2 184	718	526	83	150		162	68	476
Location ponctuelle	179	179							
Charges locatives Apparts	7 398	7 398							
Charges locatives local asso	1 653	544	398	63	114		123	52	360
Entretien divers	2 083	685	502	80	143		155	65	454
Entretien Apparts	14 219	14 219							
Assurance	1 184	389	285	45	81		88	37	258
Documentation									
Honoraires	9 281								9 281
Frais d'actes & contentieux	7 068	7 018							50
Formation personnel	3 530		3 530						
Formation bénévoles									
Frais accompagnement	5 258		5 258						
Publicité	1 442							1 442	
Frais de déplacement	12 081	3 973	2 909	461	830		896	377	2 634
Frais de téléphone + affranchiss.	3 241	1 066	780	124	223		240	101	706
Frais bancaires	1 333								1 333
Commissions bancaires	512						512		
Adhésions	530							530	
Impots et taxes	**4 926**	**4 405**	**227**	**41**	**75**	**0**	**79**	**26**	**74**
Formation+ autres taxes	569	48	227	41	75		79	26	74
Taxe foncière	4 357	4 357							
Frais de personnel	**144 051**	**12 154**	**57 067**	**10 432**	**18 772**	**0**	**19 769**	**6 562**	**19 295**
Salaires et charges	144 051	12 154	57 067	10 432	18 772		19 769	6 562	19 295
Charges financières	**6 390**	**6 390**	**0**	**0**			**0**	**0**	**0**
Intérêts des emprunts	6 390	6 390							
Agios									
Dotations aux amortissements	**35 002**	**35 002**							
Autres charges	**1 502**								**1 502**
Charges exceptionnelles	4 100								4 100
Total des emplois	274 403	98 207	71 910	11 397	20 509	0	22 155	9 315	40 910
		35,79%	26,21%	4,15%	7,47%	0,00%	8,07%	3,39%	14,91%
EXCEDENT DE L'EXERCICE	119 379								
4- Total général	393 782								

RESSOURCES DE L'EXERCICE	2015	
1- Pdts de la générosité du public	278 017	71%
Dons particuliers réguliers	195 024	
Dons particuliers ponctuels		
Mecénat	82 993	
2- Subventions	75 397	19%
Subvention Pole Emploi	5 952	
Subvention FSE		
Autres subventions	69 444	
3-Autres produits	40 368	10%
Loyers Appart.	29 644	
Produits financiers	4 092	
QP subventions investissement	1 905	
Autres produits	30	
Transfert de charges	2 348	
Produits exceptionnels	2 350	
Total des ressources	393 782	
DEFICIT DE L'EXERCICE		
4- Total général	393 782	100%

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les conclusions du litige prud'homal qui a apposé l'association à l'un de ses salariés sur l'exercice précédent, ont conduit à la condamnation de l'association sur le présent exercice, à payer divers indemnités, dommages et intérêts, salaires pour une somme de 8 KE.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2015-06 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

L'annexe comprend également le compte d'emploi des ressources.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	4 394		
Constructions sur sol propre	568 000		70 000
Installations générales agencements aménagements des constructions	74 520		
Installations générales agencements aménagements divers	45 106		6 802
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 555		
Avances et acomptes	35 000		73 000
TOTAL	725 181		149 802
Autres participations	18 890		420
TOTAL	18 890		420
TOTAL GENERAL	748 464		150 222

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			4 394	4 394
Constructions sur sol propre			638 000	638 000
Installations générales agencements aménagements constr.			74 520	74 520
Installations générales agencements aménagements divers			51 908	51 908
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			2 555	2 555
Avances et acomptes		35 000	73 000	73 000
TOTAL		35 000	839 983	839 983
Autres participations			19 310	19 310
TOTAL			19 310	19 310
TOTAL GENERAL		35 000	863 686	863 686

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	4 394			4 394
Constructions sur sol propre	56 627	24 975		81 602
Installations générales agencements aménagements constr.	5 855	2 981		8 836
Installations générales agencements aménagements divers	19 290	6 723		26 013
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 469	323		1 791
TOTAL	83 240	35 002		118 243
TOTAL GENERAL	87 634	35 002		122 636

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	24 975				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	2 981				
Instal.générales agenc.aménag.divers	6 723				
Matériel de bureau informatique mobilier	323				
TOTAL	35 002				
TOTAL GENERAL	35 002				

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisons et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Autres réserves	503 614				503 614
Report à nouveau			175 320	0	175 320
RESULTAT DE L'EXERCICE	175 320		119 379	175 320	119 379
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	3 571			1 905	1 667
Provisions réglementées					
TOTAL I	682 506		294 699	177 225	799 980

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Débiteurs divers	50 194	50 194	
Charges constatées d'avance	788	788	
TOTAL	50 982	50 982	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	191 982	66 442	125 541	
Emprunts et dettes financières divers	1 410	1 410		
Fournisseurs et comptes rattachés	9 588	9 588		
Personnel et comptes rattachés	7 475	7 475		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 550	21 550		
Autres impôts taxes et assimilés	3 002	3 002		
Autres dettes	157	157		
TOTAL	235 165	109 624	125 541	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	40 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	69 064			

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIEL	502	100.00
SITE INTERNET	3 891	100.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	25 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	7 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	41 751
Disponibilités	440
Total	42 191

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 588
Dettes fiscales et sociales	12 378
Total	21 966

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	788
Total	788

Subventions d'équipement

La subvention d'investissement inscrite au passif est issue d'une subvention reçue pour le financement des travaux de réfection pour le 3ème appartement acheté.
Elle est amortie sur la durée d'amortissement de ces agencements, soit sur 7 ans.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

		Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :		191 982
- Inscript° privilège de deniers en 1er rang		
- Capital restant dû s/emprunts au 31.12.2015	191 982	
Total		191 982

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.
Les indemnités de fin de carrière ont fait l'objet d'une évaluation au 31.12.2015. Le montant du passif social relatif aux indemnités de départ en retraite s'élève à 1 KE.
La méthode de calcul retenue dans le cadre de cette évaluation, est la méthode dite des unités projetées, en retenant un taux d'actualisation brut de 2.08 %, un turn-over faible et une revalorisation des salaires de 1%.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Produits de cession	2 000	
- Loyers ponctuels perçus	350	
- Quote part subvention investissements	1 905	
Total	4 255	
Charges exceptionnelles		
- Dommages et intérêts litige prud'hommal	3 000	
- Indemnités art.700	1 000	
- Chèque volé	100	
Total	4 100	

Transferts de charges

Nature	Montant
Remboursement assurance suite sinistres	2 348
Total	2 348

ANNEXE

COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES

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 acquière 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 fonds issus de la générosité du public comprennent les dons en provenance des particuliers et le mécénat d'entreprise.
- Les subventions comprennent à la fois les sommes reçues sous forme de subventions et les fonds en provenance de fondations.
- 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 frais de recherche de fonds comprennent les frais de recherche de fonds et les frais de communication de l'association.
- Les autres frais sont affectés au frais de fonctionnement

Principes d'affectation des ressources de l'exercice :

- Les acquisitions des logements sont financés en priorité par les dons reçus des particuliers et le mécénat d'entreprise. Ils financent également les frais de mission sociale.
- 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. A l'inverse, si les subventions 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.

TOIT A MOI

COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES

EXERCICE 2015

EMPLOIS	Emplois de N = Compte de résultat	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur N		RESSOURCES	Ressources collectées sur N = Compte de résultat	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N	
				Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exrcice		117372	T1
1. MISSIONS SOCIALES	202023	163548	ST1	1. RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC	279922	348303	T2
1.1 Réalisées en France	202023			1.1 Dons et legs collectés	279922		
- Actions réalisées directement							
- Versements à d'autres organismes agissant en France							
1.2 Réalisées à l'étranger				1.2 Autres produits liés à la générosité public			
- Actions réalisées directement							
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes							
2. FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	31470	0	ST2	2. AUTRES FONDS PRIVES			
				3. SUBVENTIONS & AUTRES CONCOURS PUBLICS	75397		
3. FRAIS DE FONCTIONNEMENT	40910	11994	ST3	4. AUTRES PRODUITS	38463		
		175542	T3=ST1+ST2+ST3				
I. TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRIT AU COMPTE DE RESULTAT	274403			I. TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	393782		
II. DOTATION AUX PROVISIONS				II. REPRISE DES PROVISIONS			
III. ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES				III. REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS			
				IV. VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC		0	T4
IV. EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	119379			V. INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	0		
V. TOTAL GENERAL	393782			VI. TOTAL GENERAL	393782	348303	T2+T4
V. Part des acquisitions brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public		128866	T5				
VI. Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public		34679	T5Bis				
VII. Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		269729	T6=T3+T5-T5bis	VI. Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		269729	T6
				Solde des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en fin d'exercice		195946	T2+T1+T2+-T4-T6