

ASSOCIATION ENTOURAGE

Sommaire

Annexes 2017	1
<i>PREAMBULE</i>	<i>1</i>
<i>EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE</i>	<i>1</i>
<i>PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>	<i>2</i>
<i>METHODE GENERALE</i>	<i>2</i>
<i>PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION</i>	<i>2</i>
<i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i>	<i>3</i>
<i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>	<i>4</i>
<i>COMPTE RENDU DES TRAVAUX</i>	<i>6</i>
Bilan Association	7

Annexes 2017

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2017 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 233.118,33€.

Le résultat net comptable est un excédent de 49.695,94€.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été arrêtés le 24/05/2018 par les dirigeants.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association a bénéficié au cours de l'exercice de contributions volontaires en nature réalisées à titre gratuit, à un niveau important.

Celles-ci concernent du bénévolat, du mécénat de compétences et du mécénat matériel.

- L'association a été hébergée de janvier à mai 2017, à titre gracieux par le cabinet d'avocats Orsay, qui a mis à disposition au sein de ses locaux 3 bureaux pour l'équipe de l'association. Cela a permis d'héberger l'équipe permanente et les bénévoles de l'association, et de réaliser ainsi une économie importante sur les frais de fonctionnement. Nous n'avons pas émis de reçu fiscal pour cette mise à disposition.
- L'association a bénéficié de mécénat de compétences de la part de la société Atlays, société fournissant des services de direction à temps partagé, sur plusieurs fonctions support : administration, administration RH et gestion financière. Ce mécénat est valorisé à 14.057€.
- L'entreprise Octo Technology a mis à la disposition d'Entourage un développeur mobile expérimenté pour un total de 5 jours-hommes sur 2017. Nous n'avons pas émis de reçu fiscal pour ce don.
- L'entreprise Make Me Reach a mis à la disposition d'Entourage un développeur back-end pour un total de 51 jours-hommes en 2017, valorisé au coût réel pour l'entreprise à 17.003,13€. Un reçu fiscal a été émis pour ce don.
- L'entreprise TBWA a accompagné Entourage en probono pour mener une campagne de communication "Les Sans-abri vous écrivent" en avril 2017. Cet accompagnement, incluant la conception, la production et la diffusion de la campagne, a mobilisé 6 salariés au sein de TBWA (directeurs de création, directeurs de clientèle, productrice TV, RP). Nous n'avons pas émis de reçu fiscal pour cet appui.
- Nous avons également reçu de manière plus ponctuelle, en mécénat de compétences ou en mise à disposition de moyens, l'appui d'autres entreprises mécènes sur diverses thématiques : La Boîte Com Concept (appui RP), OnMobile (design UX), AppNexus (espace publicitaire), AdCleek (espace publicitaire), Canal Plus (espace publicitaire).
- Nous avons également reçu l'aide de plusieurs bénévoles, sur des sujets divers (stratégie, levée de fonds, sensibilisation, organisation d'événements, études de faisabilité, design mobile, tech...). L'ensemble de ces contributions représente un total de 433 jours-hommes, valorisé à 68 730€. Le temps des bénévoles a été valorisé au niveau du SMIC (taux horaire brut 9,76€ au 1^{er} janvier 2017) à l'exception du directeur technique d'Entourage (50 jours de bénévolat) et du président d'Entourage (141 jours de bénévolat), tous deux ingénieurs informatiques de haut niveau et très expérimentés, dont le bénévolat a été valorisé à hauteur de 4 fois le SMIC.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 1999, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, et n° 99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Compte		MAT.BUREAU & INFORMA										
218300 / 281830		Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001	MATERIEL APPLE	27/10/2015	1 037,15		1 037,15	L 33,33	407,18	345,72	752,90			284,25
0002	APPLE MC BOOK AIR 13P 1	01/01/2016	969,99		969,99	L 33,33	323,33	323,33	646,66			323,33
0003	APPLE MC BOOK AIR 13P 2	01/01/2016	969,99		969,99	L 33,33	323,33	323,33	646,66			323,33
0004	APPLE MC BOOK AIR 13P 3	20/06/2016	1 039,99		1 039,99	L 33,33	183,92	346,66	530,56			509,41
0005	ORDINATEUR AMAZON	01/09/2016	918,00		918,00	L 33,33	102,00	306,00	408,00			510,00
0006	AMAZON ORDINATEUR ASUS	Entrée 27/02/2017	914,71		914,71	L 33,33		257,47	257,47			657,24
0007	AMAZON ORDINATEUR ASUS	Entrée 27/02/2017	914,71		914,71	L 33,33		257,47	257,47			657,24
0008	APPLE MACBOOKPRO 13.3"	Entrée 22/02/2017	2 066,40		2 066,40	L 33,33		591,22	591,22			1 475,18
0009	IPHONE 6 64G	Entrée 31/03/2017	529,00		529,00	L 33,33		132,74	132,74			396,26
0010	APPLE ULTRABOOK 13" 8GO	Entrée 01/03/2017	1 062,29		1 062,29	L 33,33		295,08	295,08			767,21
0011	MAC BOOK AIR	Entrée 09/12/2017	999,00		999,00	L 33,33		20,35	20,35			978,65
Sous-total			11 421,23		11 421,23		1 339,76	3 199,37	4 539,13			6 882,10
Total général			11 421,23		11 421,23		1 339,76	3 199,37	4 539,13			6 882,10

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	0	0	0
Prêts	0	0	0
Autres créances	0	0	0
Créances de l'actif circulant :			
Créances usagers	18 450	18 450	0
Autres créances	66 588	66 588	0
Charges constatées d'avance	0	0	0
TOTAL	85 038	85 038	0

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds associatifs

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	-3 987	-1,70	-7 923	-6,95
Résultat de l'exercice	49 696	21,32	3 937	3,46
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL (I)	45 709	19,61	-3 987	-3,49
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL (III)				

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	0	0	0	0
Dettes financières diverses	60 000	39 996	20 004	0
Fournisseurs	46 830	46 830	0	0
Dettes fiscales et sociales	61 027	61 027	0	0
Dettes sur immobilisations	0	0	0	0
Autres dettes	1 552	1 552	0	0
Produits constatés d'avance	18 000	18 000	0	0
TOTAL	187 409	167 405	20 004	0

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	0
Emprunts et dettes financières diverses	0
Fournisseurs	22 356
Dettes fiscales et sociales	11 664
Autres dettes	0
TOTAL	34 020

Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	4,75
Non cadres	0,50
TOTAL	5,25

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 4.440€ TTC.

Rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants

Au sens de l'article 20 de la loi du 23 mai 2006, les 3 plus hauts cadres dirigeants de l'association Entourage sont Jean-Marc Potdevin (président), Romain Allain-Dupré (vice-président) et Reine Atta (trésorière). Ces 3 plus hauts cadres dirigeants ne perçoivent aucune rémunération de l'association Entourage.

COMPTE RENDU DES TRAVAUX

Le Cabinet AERYS, inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables.

Aux termes de la mission d'assistance/de supervision comptable et d'établissement des Comptes Annuels, qui lui a été confiée par ASSOCIATION ENTOURAGE,

Déclare que les Comptes Annuels se rapportant à l'exercice clos au 31/12/2017 caractérisés notamment par les données suivantes :

Total du bilan	233 118
Chiffre d'affaires hors taxes	11 597
Résultat net de l'exercice (bénéfice)	49 696

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'Entreprise, en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 régissant l'Ordre des Experts Comptables et avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre à l'exception des règles suivantes :

- présentation d'un état détaillé et chiffré des stocks et en cours,
- contrôle de la conformité de la méthode de valorisation des stocks et en cours utilisée avec les règles en vigueur,
- vérification de l'application de la méthode de valorisation des stocks et en cours par épreuves,
- établissement du tableau de financement,
- contrôle des existants en caisse.

Le présent compte-rendu ne constitue pas une attestation de régularité et de sincérité au sens de l'article 2 de l'ordonnance du 19 septembre 1945.

Pour AERYS
Fait à PARIS le 21/06/2018

Bilan Association

ASSOCIATION ENTOURAGE		BILAN ACTIF				
Période du 01/01/2017 au 31/12/2017		Présenté en Euros				
ACTIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	1 440		1 440	0,62	1 440	1,27
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	11 421	4 478	6 944	2,98	3 657	3,21
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	12 861	4 478	8 384	3,60	5 097	4,48
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	18 450		18 450	7,91	9 730	8,55
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	70		70	0,03		
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	66 518		66 518	28,53	80	0,07
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	139 758		139 758	59,94	98 922	86,90
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	224 796		224 796	96,40	108 732	95,52
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	237 657	4 478	233 180	100,00	113 828	100,00

ASSOCIATION ENTOURAGE

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Reserves				
Report à nouveau	-3 925	-1,67	-7 862	-6,90
Résultat de l'exercice	49 696	21,31	3 937	3,46
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	45 771	19,63	-3 925	-3,44
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	60 000	25,73	60 000	52,71
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	46 830	20,08	31 885	28,01
Autres	62 579	26,84	25 868	22,73
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	18 000	7,72		
TOTAL(IV)	187 409	80,37	117 753	103,45
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	233 180	100,00	113 828	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

ASSOCIATION ENTOURAGE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%			
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises								
Production vendue de biens								
Prestations de services	11 597		11 597	100,00	5 000	100,00	6 597	131,94
Montants nets produits d'expl.	11 597		11 597	100,00	5 000	100,00	6 597	131,94
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			580 375	N/S	482 000	N/S	98 375	20,41
Cotisations								
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			82 448	710,94	51 540	N/S	30 908	59,97
Autres produits								
Reprise sur provisions, dépréciations			200	1,72			200	N/S
Transfert de charges								
Sous-total des autres produits d'exploitation			663 023	N/S	533 540	N/S	129 483	24,27
Total des produits d'exploitation (I)			674 620	N/S	538 540	N/S	136 080	25,27
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Exédent transféré (II)								
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés								
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges								
Différences positives de change			54	0,47	1	0,02	53	N/S
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (III)			54	0,47	1	0,02	53	N/S
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion			90	0,78	9	0,18	81	900,00
Sur opérations en capital								
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels (IV)			90	0,78	9	0,18	81	900,00
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			674 764	N/S	538 550	N/S	136 214	25,29
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT								
TOTAL GENERAL			674 764	N/S	538 550	N/S	136 214	25,29
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de marchandises								
Variations stocks de marchandises								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements								
Autres achats non stockés			4 018	34,65	5 087	101,74	-1 069	-21,00
Services extérieurs			22 258	191,93	2 607	52,14	19 651	753,78
Autres services extérieurs			303 083	N/S	362 759	N/S	-59 676	-16,44
Impôts, taxes et versements assimilés			1 171	10,10	1 437	28,74	-266	-18,50
Salaires et traitements			199 292	N/S	111 740	N/S	87 552	78,35
Charges sociales			88 291	761,33	48 754	975,08	39 537	81,09
Autres charges de personnel			1 648	14,21	817	16,34	831	101,71
Subventions accordées par l'association								

ASSOCIATION ENTOURAGE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 199	1 278	1 921	150,31
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements				
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
.Pour risques et charges : dotation aux provisions				
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées	1 057	135	922	682,96
Autres charges				
Total des charges d'exploitation (I)	624 017	534 613	89 404	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Déficit transféré (II)				
CHARGES FINANCIERES:				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change	51		51	N/S
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
Total des charges financières (III)	51		51	N/S
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion	1 000		1 000	N/S
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	1 000		1 000	N/S
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	625 068	534 613	90 455	16,92
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	49 696	3 937	45 759	N/S
TOTAL GENERAL	674 764	538 550	136 214	25,29

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Bénévolat	68 730			
Prestations en nature	31 060			
Dons en nature				
TOTAL	99 790			
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations				
Personnel bénévole	99 790			
TOTAL	99 790			