



## **Association Centre d'Information sur les Droits des Femmes et des Familles de Seine- Saint-Denis (CIDFF 93)**

*Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> Juillet 1901*

1 rue Pierre Curie  
93120 LA COURNEUVE

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

**Exercice clos le 31/12/2018**



# Association Centre d'Information sur les Droits des Femmes et des Familles de Seine-Saint-Denis (CIDFF 93)

Aux adhérents de l'Association,

## Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association CIDFF 93 relatifs à l'exercice clos le 31/12/2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

## Fondement de l'opinion

### *Référentiel d'audit*

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

L'association constitue des provisions pour risques et charges selon les modalités décrites dans la note « Provisions pour risques et charges » et « Indemnités de fin de carrière » de l'annexe. Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par l'association, sur la base des éléments disponibles à jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces approches.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.



## Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux adhérents

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 financier et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

## Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

## Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;



- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 24/05/2019

**CABINET EMARGENCE AUDIT**  
Représenté par Frédéric GOUVET  
*Commissaire aux comptes*

**BILAN ACTIF**

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

Edité le 24/05/2019

| ACTIF  | Exercice clos le<br>31/12/2018<br>(12 mois) |               |                |               | Exercice précédent<br>31/12/2017<br>(12 mois) |               |
|--|---|---------------|----------------|---------------|---|---------------|
|  | Brut  | Amort. & Prov | Net            | %             | Net   | %             |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                      |   |               |                |               |   |               |
| <i>Immobilisations incorporelles:</i>                        |   |               |                |               |   |               |
| Frais d'établissement  |   |               |                |               |   |               |
| Frais de recherche et développement                          |   |               |                |               |   |               |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels |   |               |                |               |   |               |
| Droits et valeurs similaires                                 | 625   | 625           |                |               |   |               |
| Fonds commercial (1)   |   |               |                |               |   |               |
| Autres immobilisations incorporelles                         |   |               |                |               |   |               |
| Immobilisations incorporelles en cours                       |   |               |                |               |   |               |
| Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles         |   |               |                |               |   |               |
| <i>Immobilisations corporelles:</i>                          |   |               |                |               |   |               |
| Terrains   |   |               |                |               |   |               |
| Constructions  |   |               |                |               |   |               |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels   |   |               |                |               |   |               |
| Autres immobilisations corporelles                           | 3 956                                       | 3 647         | 308            | 0.09          | 898   | 0.29          |
| Immobilisations grevées de droit                             |   |               |                |               |   |               |
| Immobilisations corporelles en cours                         |   |               |                |               |   |               |
| Avances & acomptes sur immobilisations corporelles           |   |               |                |               |   |               |
| <i>Immobilisations financières (2):</i>                      |   |               |                |               |   |               |
| Participations   | 1 068                                       |               | 1 068          | 0.32          | 946   | 0.31          |
| Créances rattachées à des participations                     |   |               |                |               |   |               |
| Autres titres immobilisés                                    |   |               |                |               |   |               |
| Prêts  |   |               |                |               |   |               |
| Autres immobilisations financières                           |   |               |                |               |   |               |
| <b>TOTAL (I)</b>   | <b>5 648</b>                                | <b>4 272</b>  | <b>1 376</b>   | <b>0.42</b>   | <b>1 843</b>                                  | <b>0.60</b>   |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                       |   |               |                |               |   |               |
| <i>Stocks et en cours:</i>                                   |   |               |                |               |   |               |
| Matières premières, approvisionnements                       |   |               |                |               |   |               |
| En cours de production de biens et services                  |   |               |                |               |   |               |
| Produits intermédiaires et finis                             |   |               |                |               |   |               |
| Marchandises   |   |               |                |               |   |               |
| Avances & acomptes versés sur commandes                      |   |               |                |               |   |               |
| Créances clients et comptes rattachés                        | 58 040                                      |               | 58 040         | 17.64         | 54 041  | 17.58         |
| <i>Autres créances (3)</i>                                   |   |               |                |               |   |               |
| . Fournisseurs débiteurs                                     |   |               |                |               |   |               |
| . Personnel  |   |               |                |               |   |               |
| . Organismes sociaux   |   |               |                |               |   |               |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                             |   |               |                |               |   |               |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                      |   |               |                |               |   |               |
| . Autres   | 84 270                                      |               | 84 270         | 25.61         | 54 166  | 17.62         |
| Valeurs mobilières de placement                              |   |               |                |               |   |               |
| Instruments de trésorerie                                    |   |               |                |               |   |               |
| Disponibilités   | 185 307                                     |               | 185 307        | 56.31         | 196 201                                       | 63.82         |
| Charges constatées d'avance                                  | 75  |               | 75             | 0.02          | 1 188   | 0.39          |
| <b>TOTAL (II)</b>  | <b>327 692</b>                              |               | <b>327 692</b> | <b>99.58</b>  | <b>305 596</b>                                | <b>99.40</b>  |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)             |   |               |                |               |   |               |
| Primes de remboursement des emprunts (IV)                    |   |               |                |               |   |               |
| Ecarts de conversion actif (V)                               |   |               |                |               |   |               |
| <b>TOTAL ACTIF</b>   | <b>333 341</b>                              | <b>4 272</b>  | <b>329 068</b> | <b>100.00</b> | <b>307 439</b>                                | <b>100.00</b> |

**BILAN ACTIF**

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

Edité le 24/05/2019

| ACTIF                           | Exercice clos le<br>31/12/2018<br>(12 mois) |               |     |   | Exercice précédent<br>31/12/2017<br>(12 mois) |   |
|---------------------------------|---|---------------|-----|---|---|---|
|                                 | Brut  | Amort. & Prov | Net | % | Net   | % |
| (1) Dont droit au bail          |   |               |     |   |   |   |
| (2) Dont à moins d'un an (brut) |   |               |     |   |   |   |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)  |   |               |     |   |   |   |

| PASSIF   | Exercice clos le<br>31/12/2018<br>(12 mois) |              | Exercice précédent<br>31/12/2017<br>(12 mois) |              |
|--|---|--------------|---|--------------|
| <b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>                      |   |              |   |              |
| <b>Fonds propres</b>                                       |   |              |   |              |
| Fonds associatifs sans droit de reprise                    |   |              |   |              |
| Écarts de réévaluation avec ou sans droit de reprise       |   |              |   |              |
| Réserves   | 30 000                                      | 9,12         | 30 000  | 9,76         |
| Report à nouveau   | 127 698                                     | 38,91        | 112 576                                       | 36,62        |
| Résultat de l'exercice                                     | 6 206                                       | 1,89         | 15 122  | 4,92         |
| <b>Autres fonds associatifs</b>                            |   |              |   |              |
| -Fonds associatifs avec droit de reprise                   |   |              |   |              |
| . Apports  |   |              |   |              |
| . Legs et donation avec contreparties d'actifs immobilisés |   |              |   |              |
| . Résultats sous contrôle de tiers financeurs              |   |              |   |              |
| -Écarts de réévaluation avec ou sans droit de reprise      |   |              |   |              |
| -Subventions d'investissement sur biens non renouvelables  | 5 000                                       | 1,52         |   |              |
| -Provisions réglementées                                   |   |              |   |              |
| -Droits des propriétaires (commodat)                       |   |              |   |              |
| <b>TOTAL(I)</b>  | <b>168 904</b>                              | <b>51,33</b> | <b>157 698</b>                                | <b>51,29</b> |
| <b>PROVISIONS ET FONDS DEDIES:</b>                         |   |              |   |              |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>                  |   |              |   |              |
| Provisions pour risques                                    | 27 759                                      | 8,44         | 28 352  | 9,22         |
| Provisions pour charges                                    | 13 000                                      | 3,95         | 13 000  | 4,23         |
| <b>Fonds dédiés</b>  |   |              |   |              |
| . Sur subventions de fonctionnement                        | 38 881                                      | 11,82        | 18 833  | 6,13         |
| . Sur autres ressources                                    |   |              |   |              |
| <b>TOTAL(II)</b>   | <b>79 639</b>                               | <b>24,20</b> | <b>60 186</b>                                 | <b>19,56</b> |
| <b>Emprunts et dettes (1)</b>                              |   |              |   |              |
| Emprunts obligataires convertibles                         |   |              |   |              |
| Autres Emprunts obligataires                               |   |              |   |              |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) |   |              |   |              |
| . Emprunts   |   |              |   |              |
| . Découverts, concours bancaires                           |   |              |   |              |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                |   |              |   |              |
| . Divers   |   |              |   |              |
| . Associés   |   |              |   |              |
| <b>Avances &amp; acomptes reçus sur commandes en cours</b> |   |              |   |              |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | 13 867                                      | 4,21         | 9 761   | 3,17         |
| Dettes fiscales et sociales                                |   |              |   |              |
| .Personnel   | 25 635                                      | 7,79         | 23 994  | 7,80         |
| .Organismes sociaux  | 28 497                                      | 8,56         | 47 476  | 15,44        |
| .Etat, impôts sur les bénéfices                            |   |              |   |              |
| .Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                     |   |              |   |              |
| .Etat, obligations cautionnées                             |   |              |   |              |
| .Autres impôts, taxes et assimilés                         | 4 340                                       | 1,32         | 918   | 0,30         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |   |              |   |              |
| Autres dettes  | 7 407                                       | 2,25         | 7 407   | 2,41         |
| Instruments de trésorerie                                  |   |              |   |              |
| Produits constatés d'avance                                | 780   | 0,24         |   |              |
| <b>TOTAL(III)</b>  | <b>80 525</b>                               | <b>24,47</b> | <b>89 556</b>                                 | <b>29,13</b> |

**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

Edité le 24/05/2019

| <b>PASSIF</b>  | Exercice clos le<br>31/12/2018<br>(12 mois) |        | Exercice précédent<br>31/12/2017<br>(12 mois) |        |
|--|---|--------|---|--------|
| Ecart de conversion passif (IV)  |   |        |   |        |
| <b>TOTAL PASSIF</b>  | <b>329 068</b>                              | 100,00 | <b>307 439</b>                                | 100,00 |
| (1) Dont à plus d'un an<br>Dont à moins d'un an<br>(2) Dont concours bancaires courants et soldes<br>Créditeurs de banques<br>(3) Dont emprunts participatifs  |   |        |   |        |
| <u><b>ENGAGEMENTS REÇUS</b></u><br><br>Legs nets à réaliser :<br>- acceptés par les organes statutairement compétents<br>- autorisés par l'organisme de tutelle<br>Dons en nature restant à vendre<br><u><b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b></u> |   |        |   |        |



## COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

Edité le 24/05/2019

| COMPTES DE RÉSULTAT   |                | Exercice clos le<br>31/12/2018<br>(12 mois) |                | Exercice précédent<br>31/12/2017<br>(12 mois) |                | Variation<br>absolue<br>(12 mois) |               | %            |  |
|---|----------------|---|----------------|---|----------------|-----------------------------------|---------------|--------------|--|
|   | France         | Exportation                                 | Total          | %   | Total          | %                                 | Variation     | %            |  |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>                                   |                |   |                |   |                |                                   |               |              |  |
| Ventes de marchandises  |                |   |                |   |                |                                   |               |              |  |
| Production vendue de biens  |                |   |                |   |                |                                   |               |              |  |
| Prestations de services   | 135 651        |   | 135 651        | 100,00  | 125 993        | 100,00                            | 9 658         | 7,67         |  |
| <b>Montants nets produits d'expl.</b>                             | <b>135 651</b> |   | <b>135 651</b> | <b>100,00</b>                                 | <b>125 993</b> | <b>100,00</b>                     | <b>9 658</b>  | <b>7,67</b>  |  |
| <b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>                            |                |   |                |   |                |                                   |               |              |  |
| Production stockée  |                |   |                |   |                |                                   |               |              |  |
| Production immobilisée  |                |   |                |   |                |                                   |               |              |  |
| Subventions d'exploitation  |                |   | 356 423        | 262,75  | 332 261        | 263,71                            | 24 162        | 7,27         |  |
| Cotisations   |                |   |                |   |                |                                   |               |              |  |
| (+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs   |                |   | 18 833         | 13,88   | 24 483         | 19,43                             | -5 650        | -23,07       |  |
| Autres produits   |                |   | 9              | 0,01  | 5              | 0,00                              | 4             | 80,00        |  |
| Reprise sur provisions, dépréciations                             |                |   | 7 094          | 5,23  | 15 824         | 12,56                             | -8 730        | -55,16       |  |
| Transfert de charges  |                |   | 6 802          | 5,01  | 1 128          | 0,90                              | 5 674         | 503,01       |  |
| <b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>              |                |   | <b>389 161</b> | <b>286,88</b>                                 | <b>373 701</b> | <b>296,60</b>                     | <b>15 460</b> | <b>4,14</b>  |  |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                      |                |   | <b>524 812</b> | <b>386,88</b>                                 | <b>499 694</b> | <b>396,60</b>                     | <b>25 118</b> | <b>5,03</b>  |  |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun          |                |   |                |   |                |                                   |               |              |  |
| Exédent transféré (II)  |                |   |                |   |                |                                   |               |              |  |
| <b>PRODUITS FINANCIERS:</b>                                       |                |   |                |   |                |                                   |               |              |  |
| De participations   |                |   |                |   |                |                                   |               |              |  |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif                   |                |   |                |   |                |                                   |               |              |  |
| Autres intérêts et produits assimilés                             |                |   | 556            | 0,41  | 583            | 0,46                              | -27           | -4,62        |  |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |                |   |                |   |                |                                   |               |              |  |
| Différences positives de change                                   |                |   |                |   |                |                                   |               |              |  |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement           |                |   |                |   |                |                                   |               |              |  |
| <b>Total des produits financiers (III)</b>                        |                |   | <b>556</b>     | <b>0,41</b>                                   | <b>583</b>     | <b>0,46</b>                       | <b>-27</b>    | <b>-4,62</b> |  |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>                                    |                |   |                |   |                |                                   |               |              |  |
| Sur opérations de gestion   |                |   |                |   |                |                                   |               |              |  |
| Sur opérations en capital   |                |   |                |   |                |                                   |               |              |  |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                  |                |   |                |   |                |                                   |               |              |  |
| <b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>                      |                |   |                |   |                |                                   |               |              |  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>                     |                |   | <b>525 369</b> | <b>387,29</b>                                 | <b>500 277</b> | <b>397,07</b>                     | <b>25 092</b> | <b>5,02</b>  |  |
| <b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>                                   |                |   |                |   |                |                                   |               |              |  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  |                |   | <b>525 369</b> | <b>387,29</b>                                 | <b>500 277</b> | <b>397,07</b>                     | <b>25 092</b> | <b>5,02</b>  |  |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>                                    |                |   |                |   |                |                                   |               |              |  |
| 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   |                |   | 3 782          | 2,79  | 8 983          | 7,13                              | -5 201        | -57,89       |  |
| Services extérieurs   |                |   | 11 757         | 8,67  | 11 310         | 8,98                              | 447           | 3,95         |  |
| Autres services extérieurs  |                |   | 19 732         | 14,55   | 22 225         | 17,64                             | -2 493        | -11,21       |  |
| Impôts, taxes et versements assimilés                             |                |   | 7 357          | 5,42  | 3 670          | 2,91                              | 3 687         | 100,48       |  |
| Salaires et traitements   |                |   | 299 504        | 220,79  | 279 016        | 221,45                            | 20 488        | 7,34         |  |
| Charges sociales  |                |   | 121 601        | 89,64   | 103 967        | 82,52                             | 17 634        | 16,96        |  |
| Autres charges de personnel                                       |                |   | 2 066          | 1,52  | 14 028         | 11,13                             | -11 962       | -85,28       |  |
| Subventions accordées par l'association                           |                |   |                |   |                |                                   |               |              |  |

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

Edité le 24/05/2019

| COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )                                  | Exercice clos le<br>31/12/2018<br>(12 mois) |               | Exercice précédent<br>31/12/2017<br>(12 mois) |               | Variation<br>absolue<br>(12 mois) |               | % |
|---|---|---------------|---|---------------|-----------------------------------|---------------|---|
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations             |   |               |   |               |                                   |               |   |
| . Sur immobilisations : dotation aux amortissements           | 589   | 0.43          | 622   | 0.49          | -33                               | -5.30         |   |
| . Sur immobilisations : dotation aux dépréciations            |   |               |   |               |                                   |               |   |
| . Sur actif circulant : dotation aux dépréciations            |   |               |   |               |                                   |               |   |
| . Pour risques et charges : dotation aux provisions           | 6 500                                       | 4.79          | 16 496  | 13.09         | -9 996                            | -60.59        |   |
| (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées           | 38 881                                      | 28.66         | 18 833  | 14.95         | 20 048                            | 106.45        |   |
| Autres charges  |   |               | 1   | 0.00          | -1                                | -100.00       |   |
| <b>Total des charges d'exploitation (I)</b>                   | <b>511 769</b>                              | <b>377.27</b> | <b>479 151</b>                                | <b>380.30</b> | <b>32 618</b>                     |               |   |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun      |   |               |   |               |                                   |               |   |
| Déficit transféré (II)  |   |               |   |               |                                   |               |   |
| <b>CHARGES FINANCIERES:</b>                                   |   |               |   |               |                                   |               |   |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions |   |               |   |               |                                   |               |   |
| Intérêts et charges assimilées                                |   |               |   |               |                                   |               |   |
| Différences négatives de change                               |   |               |   |               |                                   |               |   |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements  |   |               |   |               |                                   |               |   |
| <b>Total des charges financières (III)</b>                    |   |               |   |               |                                   |               |   |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>                               |   |               |   |               |                                   |               |   |
| Sur opérations de gestion                                     | 7 394                                       | 5.45          | 6 004   | 4.77          | 1 390                             | 23.15         |   |
| Sur opérations en capital                                     |   |               |   |               |                                   |               |   |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions |   |               |   |               |                                   |               |   |
| <b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>                 | <b>7 394</b>                                | <b>5.45</b>   | <b>6 004</b>                                  | <b>4.77</b>   | <b>1 390</b>                      | <b>23.15</b>  |   |
| Participation des salariés aux résultats (V)                  |   |               |   |               |                                   |               |   |
| Impôts sur les sociétés (VI)                                  |   |               |   |               |                                   |               |   |
| <b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>         | <b>519 163</b>                              | <b>382.72</b> | <b>485 154</b>                                | <b>385.06</b> | <b>34 009</b>                     | <b>7.01</b>   |   |
| <b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>                             | <b>6 206</b>                                | <b>4.57</b>   | <b>15 122</b>                                 | <b>12.00</b>  | <b>-8 916</b>                     | <b>-58.95</b> |   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>525 369</b>                              | <b>387.29</b> | <b>500 277</b>                                | <b>397.07</b> | <b>25 092</b>                     | <b>5.02</b>   |   |

| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|
| <b>PRODUITS :</b>                                  |  |  |  |  |  |  |  |
| Bénévolat  |  |  |  |  |  |  |  |
| Prestations en nature                              |  |  |  |  |  |  |  |
| Dons en nature                                     |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>TOTAL</b>                                       |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>CHARGES :</b>                                   |  |  |  |  |  |  |  |
| Secours en nature                                  |  |  |  |  |  |  |  |
| Mise à disposition gratuite de biens et services   |  |  |  |  |  |  |  |
| Prestations  |  |  |  |  |  |  |  |
| Personnel bénévole                                 |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>TOTAL</b>                                       |  |  |  |  |  |  |  |

## PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 329 068 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 6 206 E.

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'Association CIDFF 93 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC mis à jour par l'ANC 2004-12 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des Associations.

### *Immobilisations*

Les immobilisations sont inscrites au bilan pour leur coût d'acquisition.

**Méthode d'amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles :**

Le mode linéaire a été retenu pour l'ensemble des immobilisations.

- Immobilisations incorporelles :
  - Logiciels Linéaire sur 12 mois,
  - Site Internet Linéaire sur 3 ans,
  
- Immobilisations corporelles :
  - Travaux, Agencements, Aménagements Linéaire sur 10 ans
  - Matériels de bureau Linéaire sur 3 ans,
  - Matériels informatiques Linéaire sur 3 ans,
  - Mobiliers de bureau acquis Linéaire sur 10 ans,

**Méthode de provisionnement des Immobilisations Financières :**

NEANT

### *Valeurs mobilières de placement*

NEANT

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

**Actif immobilisé brut = 5 648 E**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

**Détail des immobilisations et amortissements en fin de période**

| Nature des biens immobilisés | Montant      | Amortis.     | Valeur nette | Durée            |
|------------------------------|--------------|--------------|--------------|------------------|
| Site internet                | 625          | 625          | 0            | 1 an             |
| Mat.bureau & informatique    | 3 956        | 3 647        | 308          | 3 ans            |
| Titres immobilisés           | 1 068        |              | 1 068        | Non amortissable |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>5 648</b> | <b>4 272</b> | <b>1 376</b> |                  |

L'association n'a pas fait de nouvelles acquisitions.

**Etat des créances = 142 385 E**

| Etat des créances                     | Montant brut   | A un an        | A plus d'un an |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Produits à recevoir                   | 58 040         | 58 040         |                |
| Subventions d'exploitation à recevoir | 84 270         | 84 270         |                |
| Charges constatées d'avances          | 75             | 75             |                |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>142 385</b> | <b>142 385</b> |                |

**Produit à recevoir :**

Il s'agit de prestations effectuées sur l'exercice 2018 à percevoir en 2019.

**Subventions d'exploitation :**

Il s'agit de subventions accordées au titre des exercices 2017 et 2018 à percevoir en 2019.

**Charges constatées d'avances :**

Il s'agit de charges payées en 2018, mais se rapportant à l'exercice 2019.

**Trésorerie = 185 307 E**

L'association dispose d'un compte courant et d'un Livret A.

| Solde comptable des Comptes de Trésorerie | Au 31/12/18    |
|---|----------------|
| Compte courant                            | 109 231        |
| Livret A                                  | 76 076         |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>185 307</b> |

Le compte courant est positif de 109 231 € (actif du bilan), correspondant au solde du relevé bancaire au 31/12/18.

L'association dispose de réserves en trésorerie suffisantes pour couvrir environ 5 mois de salaires et charges sociales afférentes.

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

### Fonds Associatifs = 168 904 E

|                          |           |
|--------------------------|-----------|
| • Réserves               | 30 000 €  |
| • Report à nouveau       | 127 698 € |
| • Résultat de l'exercice | 6 206 €   |
| • TOTAL                  | 168 904 € |

#### Réserve

Conformément à la décision de l'Assemblée Générale Ordinaire statuant sur les comptes de 2013, L'excédent comptable de l'exercice 2013 pour 36 847 € a été affecté en Réserve pour 30 000 € dans le but de couvrir les risques encourus suite aux procès prudhommaux en cours.

#### Report à nouveau :

Conformément à la décision de l'Assemblée Générale Ordinaire statuant sur les comptes de 2017, L'excédent comptable de l'exercice 2017 pour 15 122 € a été affecté en report à nouveau.

#### Résultat de l'exercice :

L'exercice 2018 se traduit par un excédent comptable de 6 206 € décomposé comme suit :

|                                |           |
|--------------------------------|-----------|
| • Résultat lié aux activités : | 13 044 €  |
| • Résultat financier :         | 556 €     |
| • Résultat exceptionnel :      | (7 394) € |

### Provisions pour risques et charges = 79 639 E

#### Provision pour risques et charges : 40 729 E

Il s'agit notamment de la provision des différents chefs d'accusation suite à la saisie du Conseil de prud'hommes par une salariée du CIDFF, toujours en cours.

#### Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement : 38 881 E

Il s'agit de provisions sur engagement à réaliser correspondant à la fraction non consommée de recettes affectées en raison des engagements pris à l'égard des tiers.

### Etat des dettes = 80 525 E

| Etat des dettes             | Montant total | De 0 à 1 an   | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| Dettes financières          |               |               |              |               |
| Fournisseurs                | 13 867        | 13 867        |              |               |
| Dettes fiscales & sociales  | 58 472        | 58 472        |              |               |
| Autres charges à payer      | 7 407         | 7 407         |              |               |
| Produits constatés d'avance | 780           | 780           |              |               |
| <b>TOTAL</b>                | <b>80 525</b> | <b>80 525</b> |              |               |

#### Fournisseurs :

Il s'agit d'un ensemble de dépenses effectuées fin 2018 et qui seront réglées en 2019.

#### Dettes fiscales et sociales :

Ce poste est composé pour l'essentiel de charges de personnel relatives au 4ème trimestre 2018.

#### Autres charges à payer

Il s'agit d'un trap perçu de subventions en 2016 à reverser.

## NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

**Les ressources de l'association = 492 094 E**

**Les ressources internes de l'association = 135 651 E**

| Ressources internes         | 2018           | 2017           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Formations                  | 23 747         | 10 930         |
| Association SOS Femmes      | 20 360         | 20 360         |
| Diverses Permanences CDAD   | 3 450          | 5 290          |
| Marchés publics Stains      | 13 885         | 13 885         |
| Marchés publics Saint Denis | 48 843         | 48 843         |
| Marchés public Est Ensemble | 25 367         | 26 085         |
| <b>TOTAL</b>                | <b>135 651</b> | <b>125 993</b> |

**Les subventions de fonctionnement liées à des projets = 356 423 E**

| Subventions                        | 2018           | 2016           |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Subventions communales</b>      | <b>108 094</b> | <b>109 791</b> |
| Aubervilliers                      | 8 000          | 8 000          |
| Pantin                             | 5 000          |                |
| Sevran                             | 16 280         | 16 280         |
| Saint Ouen                         | 6 110          | 12 220         |
| Bondy                              | 8 140          | 8 140          |
| Epinay sur Seine                   | 6 000          | 5 000          |
| La Courneuve                       | 12 000         | 12 000         |
| Neuilly sur Marne                  | 8 140          | 8 140          |
| Noisy le Grand                     | 8 140          | 8 140          |
| Agglomération Clichy / Montfermeil | 10 062         | 10 062         |
| Gagny                              | 1 668          |                |
| Montreuil                          | 6 110          | 6 110          |
| Drancy                             | 5 000          | 5 000          |
| Dugny                              | 2 444          | 2 444          |
| Aulnay s/ Bois                     |                | 4 255          |
| Agglomération Est Ensemble         | 5 000          | 4 000          |
| <b>Subvention Conseil Général</b>  | <b>16 000</b>  | <b>13 000</b>  |
| <b>Subvention Conseil Régional</b> |                |                |
| <b>Subventions Etat</b>            | <b>227 204</b> | <b>189 646</b> |
| Droits des Femmes                  | 81 000         | 74 146         |
| Etat - Cohésion sociale            | 146 204        | 115 500        |
| <b>Actions Femmes et Sport</b>     | <b>5 125</b>   | <b>7 330</b>   |
| <b>Contrats aides</b>              |                | <b>12 494</b>  |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>356 423</b> | <b>332 261</b> |

L'association a obtenu des subventions de partenaires provenant de nombreuses villes du département de Seine saint Denis, nouvellement et habituellement intéressés par ses activités et ayant signés des conventions triennales pour beaucoup.

On constate une hausse des subventions accordées entre 2018 et 2017, notamment pour les subventions accordées par l'Etat. : Il s'agit d' actions nouvelles (ex jeunes et femmes) mais aussi le portage des demandes de subventions par le CIDFF à la place des villes ex Stains.

**Les dépenses de l'association = 511 769 E****Les Achats = 3 782 E**

| Achats                                     | 2018         | 2017         |
|--|--------------|--------------|
| - Eau, Gaz, Electricité                    | 1 272        | 1 241        |
| - Alimentation                             | 226          | 217          |
| - Produits d'entretien et petits matériels | 576          | 3 313        |
| - Fournitures administratives et de bureau | 1 708        | 4 212        |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>3 782</b> | <b>8 983</b> |

Les achats représentent pour l'essentiel des achats de diverses fournitures de bureau et informatiques.

**Services extérieurs = 11 757 E**

| Services extérieurs              | 2018          | 2017          |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| - Sous-traitance                 | 2 600         | 3 980         |
| - Entretien & Maintenance        | 1 632         | 1 598         |
| - Primes d'assurances            | 1 188         | 1 180         |
| - Documentation                  | 918           | 1 089         |
| - Frais de formation             | 2 969         | 1 363         |
| - Frais de formation supervision | 2 450         | 2 100         |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>11 757</b> | <b>11 310</b> |

Les services extérieurs sont essentiellement composés de dépenses liées aux frais de formation.

**Autres services extérieurs = 19 732 E**

| Autres services externes                       | 2018          | 2017          |
|--|---------------|---------------|
| - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires | 12 696        | 14 244        |
| - Frais d'actes et publications                | 76            | 66            |
| - Mission Réception                            | 11            | 550           |
| - Télécommunications                           | 2 050         | 2 239         |
| - Services bancaires                           | 687           | 842           |
| - Cotisations diverses                         | 1 150         | 140           |
| - Autres prestations - Action SPORT            | 3 064         | 4 144         |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>19 732</b> | <b>22 225</b> |

Les autres services extérieurs sont composés notamment des honoraires des différents intervenants, de l'Avocat, de l'Expert-comptable et du Commissaire aux Comptes.

L'ensemble des charges de structure reste maîtrisé par rapport à l'année 2017, à noter les nouvelles prestations liées à une nouvelle action TOUTES AU SPORT.

**Impôt et taxes = 7 357 E**

| <b>Impôts et taxes</b>               | <b>2018</b>  | <b>2017</b>  |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| - Taxe sur les salaires              | 5 440        | 2 018        |
| - Formation professionnelle continue | 1 917        | 1 251        |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>7 357</b> | <b>3 670</b> |

Les impôts correspondent à la taxe formation continue. A noter l'augmentation de la la Taxe sur les salaires malgré l'imputation de la franchise permettant une économie significative pour l'association.

**Charges de personnel = 423 171 E**

| <b>Charges de personnel</b>                    | <b>2018</b>    | <b>2017</b>    |
|--|----------------|----------------|
| <b>Salaires et traitements</b>                 | <b>299 504</b> | <b>279 016</b> |
| - Salaires bruts                               | 297 825        | 273 920        |
| - Provision congés payés                       | 1 679          | 5 096          |
| <b>Charges sociales</b>                        | <b>123 667</b> | <b>117 995</b> |
| - URSSAF                                       | 77 240         | 65 166         |
| - Charges Retraite complémentaire              | 13 724         | 11 743         |
| - Charges ASSEDIC (Pole emploi)                | 12 509         | 11 235         |
| - Charges Prévoyance                           | 3 431          | 3 281          |
| - Médecine du travail                          | 1 950          | 1 638          |
| - Provision charges sur congés payés           | 1 745          | 1 824          |
| - Autres charges de personnel (Transport)      | 11 001         | 9 080          |
| - Indemnités personnel                         |                | 11 988         |
| - Cadeau au personnel                          | 2066           | 2041           |
| <b>Ratio charges sociales / salaires bruts</b> | <b>41 %</b>    | <b>42 %</b>    |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>423 171</b> | <b>397 011</b> |

L'effectif salarié de l'association est, au 31 décembre 2018, de 12 personnes

Plus précisément, au 31 décembre 2018, l'effectif se compose de 10 Contrats à Durée Indéterminée et 2 CDD.

**Autres charges et produits d'exploitation = 7 396 E**

| <b>Autres charges d'exploitation</b>           | <b>2018</b>  |
|--|--------------|
| - Reprise sur Provision pour risque et charges | 7 094        |
| - Transfert de charges                         | 6 802        |
| - Autres produits div. Gestion courante        | 9            |
| - Dotation Provision pour risque et charges    |              |
| - Autres charges div. gestion courante         | (6 500)      |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>7 396</b> |

- La Reprise de provision donne suite à l'avancement des prud'hommes, dont un dernier reste encore en cours.
- Le transfert de Charges concerne des indemnités de remboursement de formation et de prévoyance.
- Enfin, une prime de salaires versée en 2019 et autres indemnités de transport ont été provisionnés
- pour un total de 6 500 euros.



## AUTRES INFORMATIONS

### Indemnités de fin de carrière

Une provision pour indemnité de fin de carrière a été comptabilisée pour 10 000 euros compte tenu de l'impact significatif de cette obligation sur la masse salariale d'une salariée concernée dans quelques mois.

### Rémunération des dirigeants

Tous les dirigeants, étant bénévoles, aucun membre du bureau ne reçoit de rémunération

### Résultat financier = 583 E

| Résultat financier    | 2018       | 2017       |
|-----------------------|------------|------------|
| - Produits financiers | 556        | 583        |
| - Charges financières |            |            |
| <b>TOTAL</b>          | <b>556</b> | <b>583</b> |

Les produits financiers correspondent aux intérêts du Livret et produits des participations.

### Résultat exceptionnel = (6 004) E

| Résultat exceptionnel     | 2018           |
|---------------------------|----------------|
| - Produits exceptionnels  |                |
| - Charges exceptionnelles | 6 004          |
| <b>TOTAL</b>              | <b>(6 004)</b> |

Les charges exceptionnelles correspondent à plusieurs régularisations sur des créances provisionnées sur des exercices antérieurs

### Reprises des engagements à réaliser sur fonds dédiés net des dotations : 20 048 E

| Autres charges d'exploitation        | 2018          |
|--------------------------------------|---------------|
| - Reprise sur engagement à réaliser  | 18 833        |
| - Dotation sur engagement à réaliser | 38 881        |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>20 048</b> |

Il s'agit de reprise et de provisions sur engagement à réaliser correspondant à la fraction non consommée de recettes affectées en raison des engagements pris à l'égard des tiers.

En l'occurrence, il s'agit de plusieurs actions d'informations collectives, notamment à destination des femmes primo arrivantes ayant signé un CAI sur la thématique de l'insertion professionnelle. Ces actions sont en cours de réalisation.

### Dotations et reprise aux amortissements et aux provisions = 589 E

Les dotations aux amortissements des immobilisations s'élèvent à un montant total de 589 €.

### Dérogations aux prescriptions comptables

NÉANT