

## **ASSOCIATION HORS LA RUE**

**Comptes annuels de l'exercice  
Clos le 31 décembre 2013**

## BILAN ACTIF

ACTIF	Arrêté au .....31/12/2013 Durée .....12 mois			31/12/2012 12 Mois
	BRUT	AMORT.PROV.	NET	NET
Capital souscrit non appelé	0	0	0	0
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisation incorporelles				
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de recherche & dévelop.	0	0	0	0
Conc.Brev.droits simil.	0	0	0	0
Fonds commercial	0	0	0	0
Autres immo. incorporelles	464	464	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
Immobilisation corporelles				
Terrains	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Inst.tech.,mat.out.ind.	3 452	2 490	963	519
Autres immo.corporelles	78 767	34 209	44 558	34 693
Immo. corporelles en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
Immobilisations financières				
Participations	0	0	0	0
Créances rattachées	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immo.financières	4 895	0	4 895	4 640
<b>TOTAL I</b>	<b>87 577</b>	<b>37 162</b>	<b>50 415</b>	<b>39 851</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Mat.premières, approvision.	0	0	0	0
Biens en cours production	0	0	0	0
Produits interm. & finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
Avances & acomptes sur cdes	0	0	0	0
Créance d'exploitation				
Clients & comptes rattachés	0	0	0	0
Autres créances	73 896	0	73 896	120 297
Cap.souscr.appelé non versé	0	0	0	0
Valeurs mobilières placement				
Actions propres	0	0	0	0
Autres titres	0	0	0	0
Disponibilités	106 832	0	106 832	51 337
<b>CHARGES CONST.D'AVANCE</b>	2 603	0	2 603	152
<b>TOTAL II</b>	<b>183 331</b>	<b>0</b>	<b>183 331</b>	<b>171 786</b>
<b>ECART CONVERS.ACTIF (III)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CHARGES A REPARTIR (IV)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL GENERAL (I à IV)</b>	<b>270 908</b>	<b>37 162</b>	<b>233 746</b>	<b>211 637</b>

Exercice clos le 31/12/2013

En €uros

**BILAN PASSIF**

PASSIF (avant répartition)	Arrêté au ...31/12/2013 Durée ....12 Mois	31/12/2012 12 Mois
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	50 000	0
Ecart de réévaluation	0	0
Réserves	23 459	23 459
Report à nouveau	2 481	1 662
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<17 497>	819
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>58 443</b>	<b>25 940</b>
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Apports	0	0
Legs et donation	0	0
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	0	0
Subventions d'investissement	40 119	33 732
Provisions réglementées	0	0
	<b>40 119</b>	<b>33 732</b>
<b>TOTAL I</b>	<b>98 562</b>	<b>59 672</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques	12 105	12 105
Provisions pour charges	0	0
<b>TOTAL II</b>	<b>12 105</b>	<b>12 105</b>
<b>FONDS DEDIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement	8 125	8 125
Sur autres ressources	0	0
<b>TOTAL III</b>	<b>8 125</b>	<b>8 125</b>
<b>DETTES</b>		
Autres emprunts obligatoires	0	0
Emprunts et dettes auprès des etabliss. de crédit	3 524	0
Emprunts et dettes financières divers	0	0
Avances et acptes reçus sur commandes en cours	0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 883	16 038
Dettes fiscales et sociales	64 972	65 878
Dettes sur immo et cptes rattachés	0	0
Autres dettes	23 049	0
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>2 528</b>	<b>49 820</b>
<b>TOTAL IV</b>	<b>114 955</b>	<b>131 736</b>
<b>ECART CONVERS.ACTIF (V)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>233 746</b>	<b>211 637</b>

## COMPTE DE RESULTAT

PRESENTATION EN LISTE	Arrêté au ...31/12/2013 Durée ....12 Mois	31/12/2012 12 Mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises	0	0
Production vendue (biens)	0	0
Production vendue (services)	850	475
<b>MONTANT DU CA NET</b>	<b>850</b>	<b>475</b>
Production stockée	0	0
Production immobilisée	0	0
Subventions d'exploitation		
Etat	362 960	348 762
Locales	190 142	136 710
Européennes	44 494	62 950
Privées	13 452	44 630
Reprises s/ prov & amt, transferts de charges	6 795	3 375
Report des ressources non utilisées des ex. antérieurs	0	24 153
Autres produits		
Dons et cotisations	1 455	3 166
Produits divers	136	227
<b>TOTAL I</b>	<b>620 284</b>	<b>624 448</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	0	0
Variation de stock (marchandises)	0	0
Achats de matières premières et autres appro	0	0
Variation de stock (mat. prem. & autres appro)	0	0
Autres achats et charges externes	150 356	139 581
Impôts, taxes et versements assimilés	28 959	24 499
Salaires et traitements	328 208	320 833
Charges sociales	129 706	126 956
Dotations aux amts sur immobilisations	6 975	7 664
Dotations aux provisions sur immobilisations	0	0
Dotations aux provisions sur actif circulant	0	0
Dotations aux provisions pour risques et charges	0	12 105
Engagements à réaliser sur ressources affectées	0	0
Autres charges		
Action sociale / Envoi de fonds	0	0
Autres prises en charges	0	0
Charges diverses	0	0
<b>TOTAL II</b>	<b>644 204</b>	<b>631 639</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>&lt;23 920&gt;</b>	<b>&lt;7 191&gt;</b>
<b>OPERATION EN COMMUN</b>		
Bénéfice attribué, perte transférée III	0	0
Perte supportée, bénéfice transféré IV	0	0

## COMPTE DE RESULTAT (suite)

PRESENTATION EN LISTE	Arrêté au ...31/12/2013 Durée ....12 Mois	31/12/2012 12 Mois
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation	0	0
Autres valeurs mob., créances d'actif immo.	199	419
Autres intérêts et produits assimilés	0	0
Reprises s/ prov & amt, transferts de charges	0	0
Différences positives de change	0	0
Produits nets s/cession val. mob. de placement	0	0
<b>TOTAL V</b>	<b>199</b>	<b>419</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amts et aux provisions	0	0
Intérêts et charges assimilées	0	0
Différences négatives de changes	0	0
Charges nettes sur cession de val. mob. de placement	0	0
<b>TOTAL VI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>199</b>	<b>419</b>
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>&lt;23 721&gt;</b>	<b>&lt;6 771&gt;</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	0	0
Sur opérations en capital	6 613	7 625
Legs et donations	0	0
Reprises s/ provisions et transferts de charges	0	0
Report des ressources non utilisées des ex. antérieurs	0	0
<b>TOTAL VII</b>	<b>6 613</b>	<b>7 625</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	340	34
Sur opérations en capital	0	0
Dotations aux amts et aux provisions	0	0
Engagements à réaliser sur ressources affectées	0	0
<b>TOTAL VIII</b>	<b>340</b>	<b>34</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>6 274</b>	<b>7 591</b>
<i>PARTICIPATION DES SALARIES</i> <b>TOTAL XI</b>		
<i>IMPOTS SUR LES BENEFICES</i> <b>TOTAL XII</b>	<b>50</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>627 096</b>	<b>632 492</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>644 593</b>	<b>631 673</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>&lt;17 497&gt;</b>	<b>819</b>

## **ANNEXE**

Au bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2013, dont le total est de 233 746 €, et au compte de résultat présenté en liste et dégageant un déficit de 17 497 €. Les comptes annuels sont établis en conformité avec le règlement 99.01 du Comité de la réglementation comptable qui a validé l'avis du Conseil national de la comptabilité du 17 décembre 1998 relatif au plan comptable des associations.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2013.

L'annexe comprend les trois parties suivantes :

- I - Principes comptables et faits caractéristiques
- II - Informations relatives au bilan et au compte de résultat
- III - Informations complémentaires

### **I PRINCIPES COMPTABLES ET FAITS CARACTERISTIQUES**

Les comptes annuels ont été établis, dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles définies par le plan comptable général.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments du patrimoine est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont exposées ci-après.

### **I 1 Immobilisations incorporelles**

Elles regroupent les logiciels informatiques, le dépôt de marque et les droits d'occupation. Les amortissements pour dépréciation ont été calculés suivant le mode linéaire, sur les durées suivantes :

- Logiciels informatiques 1 an

### **I 2 Immobilisations corporelles**

Les règlements CRC 2002-10 et 2004-06, obligatoires à compter des exercices ouverts au 1<sup>er</sup> janvier 2005, sont appliqués. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'entrée (prix d'achat et frais accessoires) hors frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Matériel d'activités 5 ans
- Agencements 10 ans
- Matériel de transport 3 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique 3 à 5 ans
- Mobilier 10 ans

### **I 3 Créances**

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

### **I 4 Subventions de fonctionnement et conventions de financement**

Conformément au règlement n° 99.01, les subventions de fonctionnement inscrites, au cours de l'exercice 2011, au compte de résultat, et non utilisées en totalité, donnent lieu à comptabilisation d'une charge, sous la rubrique « engagements à réaliser sur ressources affectées », et au passif du bilan sous le compte « fonds dédiés », d'un montant égal à l'engagement d'emploi pris par Hors la rue envers le tiers financeur.

Les sommes inscrites sous la rubrique « fonds dédiés » sont reprises en produits au compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythme de la réalisation des engagements, par le compte « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs ».

### **I 5 Valorisation du bénévolat**

Le bénévolat n'est pas valorisé dans la présentation des comptes.

Au cours de l'année 2013, le nombre de bénévoles actifs a été de 13 personnes pour le cours de français langue étrangère.

## II INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

### **II 1 Immobilisations et amortissements**

Les mouvements des immobilisations et des amortissements sont retracés dans les tableaux ci-après :

<b>VALEURS BRUTES</b>	<b>Au 01/01/13</b>	<b>Acquisitions</b>	<b>Cessions</b>	<b>Au 31/12/13</b>
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Logiciels, concessions, brevets	464	-		464
	<b>464</b>	-	-	<b>464</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Matériel d'activités	3 479	612	639	3 452
Autres immobilisations corporelles	68 281	16 672	6 187	78 767
	<b>71 760</b>	<b>17 284</b>	<b>6 826</b>	<b>82 219</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
Autres immobilisations financières	4 640	255	-	4 895
	<b>4 640</b>	<b>255</b>	-	<b>4 895</b>
<b>TOTAL</b>	<b>76 864</b>	<b>17 539</b>	<b>6 826</b>	<b>87 577</b>

<b>AMORTISSEMENTS</b>	<b>Au 01/01/13</b>	<b>Augmentations</b>	<b>Diminutions</b>	<b>Au 31/12/13</b>
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Logiciels	464	-		464
	<b>464</b>	-	-	<b>464</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Matériel d'activités	2 960	168	639	2 490
Autres immobilisations corporelles	33 588	6 807	6 187	34 209
	<b>36 549</b>	<b>6 975</b>	<b>6 826</b>	<b>36 698</b>
<b>TOTAL</b>	<b>37 013</b>	<b>6 975</b>	<b>6 826</b>	<b>37 162</b>

### **II 2 Autres immobilisations financières**

Elles concernent le dépôt de garantie du siège social de l'association pour 4 895 €.



### **II 3 Créances**

Elles se décomposent de la façon suivante :

Etat, subventions à recevoir	
- Europe projet srp	14 101
- Europe projet pucafreu	11 250
- Région Ile de France	38 440
Autres créances (Débiteurs divers, avances fournisseurs, autres créances)	10 006
<b>Total des autres créances</b>	<b>73 796</b>

Les créances sont à échéance à moins d'un an.

### **II 4 Charges constatées d'avance**

	Charges
Charges d'exploitation	2 603

### **II 5 Fonds associatifs**

Un soutien financier du Secours Catholique à hauteur de 50 000 € a été reçu en 2013 afin de renforcer les fonds propres de l'association.

### **II 6 Subventions d'investissement**

Les mouvements de l'exercice se détaillent comme suit :

	Au 01/01/13	Augmentations	Diminutions	Au 31/12/13
Subvention investissement VINCI aménagement local	30 000			30 000
Subvention investissement VEOLIA aménagement local	25 000			25 000
Subvention investissement FONDATION FRANCE véhicule	-	6 000		6 000
Subvention investissement TALENTS ET PARTAGE véhicule	-	5 000		5 000
Subvention investissement FONDATION SELIGMANN ordinateurs	-	2 000		2 000
Amortissement des subv. d'investissement	- 21 268	- 6 613		- 27 881
	<b>33 732</b>	<b>6 387</b>	-	<b>40 119</b>

Ces subventions sont amorties depuis l'année 2010.

### **II 7 Fonds dédiés**

	Au 01/01/13	Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants inscrits au 31/12/2013	Au 31/12/13
<b>Fonds dédiés sur subventions publiques</b>	<b>8 125</b>	-	-	<b>8 125</b>
MAE Projet BOSNIE	8 125	-	-	8 125
<b>TOTAUX</b>	<b>8 125</b>	-	-	<b>8 125</b>

## **II 8 Etat des provisions**

La provision de 12 105 € comptabilisée en charges en 2012 pour tenir compte du risque prud'homal a été maintenue au 31/12/2013. La demande du salarié est de 50 000 € et le jugement sera rendu en juin 2014.

## **II 9 Subventions**

Les subventions d'exploitation inscrites au compte de résultat 2013 se détaillent, par financeur, comme suit :

	Montant
<b>SUBVENTIONS PUBLIQUES ETAT</b>	<b>362 960</b>
DRIHL	355 960
Ministère de la Justice	7 000
<b>SUBVENTIONS PUBLIQUES LOCALES</b>	<b>190 142</b>
Collectivités locales	106 860
Conseil généraux et régionaux	83 282
<b>SUBVENTIONS EUROPEENNES</b>	<b>44 494</b>
<b>SUBVENTIONS PRIVEES</b>	<b>13 452</b>
Fondation Sfr	4 800
Fondation Sport français	3 000
Fondation Seligmann	4 472
Fondation Sncf	1 181
<b>TOTAL</b>	<b>611 048</b>

## **II 10 Echéances des dettes**

		Dettes	à - d' 1 an	de 1 à 5 ans	à + de 5 ans
Fournisseurs (1)		20 883	20 883		
Dettes fiscales et sociales (2)		64 972	64 972		

(1) dont comptes de régularisation :	7 125
(2) dont comptes de régularisation :	36 367
	43 492

## **II 11 Produits constatés d'avance**

	Montant
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>2 528</b>
Fondation Seligmann	708
Fondation Sncf	1 819

### III INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

#### **III 1 Rémunérations, avances et crédits alloués aux dirigeants**

Les administrateurs ne perçoivent aucune rémunération au titre de leur fonction. Ils exercent cette activité à titre bénévole.

#### **III 2 Effectif moyen**

En 2013, l'effectif moyen s'élève à 11 personnes.

#### **III 3 Montant des honoraires du commissaire aux comptes**

En 2013, le montant des honoraires facturés au compte de résultat dans le cadre du contrôle légal des comptes annuels est de 3 468.40 €.

#### **III 4 Contributions volontaires reçues**

Les contributions volontaires reçues pour l'année 2013 s'élève à 6 315 € au titre de prestations informatiques.