

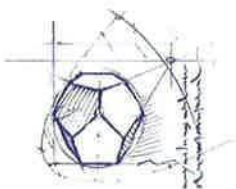
DOUCET, BETH & ASSOCIÉS

Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes

ASSOCIATION PROXITE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2015



DOUCET, BETH & ASSOCIÉS

Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes

ASSOCIATION PROXITE

5 RUE JEAN JAURES – 93200 SAINT DENIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2015

INTRODUCTION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 26/03/2013, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2015 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'Association PROXITE, 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 annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.



II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

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

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

Fait à Paris le 04 mars 2016

DOUCET, BETH & ASSOCIÉS

Commissaire aux Comptes
Compagnie Régionale de Paris

Représentée par Christophe BETH

BILAN EXERCICE 2015									
a		b		a-b					
ACTIF						PASSIF			
	BRUT	AMORTISSEMENTS PROVISIONS	NET AU 31/12/2015	NET AU 31/12/2014	% d'évolution		NET AU 31/12/2015	NET AU 31/12/2014	% d'évolution
ACTIF IMMOBILISE						FONDS PROPRES			
Immobilisations incorporelles						Fonds propres et reserves			
Concessions, brevets et droits similaires	-	-	-	-		Fonds associatifs	210 621	172 796	22%
						Réserves	10 000	10 000	0%
Immobilisations corporelles						Report à nouveau	43 486	43 486	0%
Autres immobilisations corporelles	16 439	7 830	8 609	2 197	292%	Résultat net de l'exercice	66 543	37 804	76%
Immobilisations financières						Subvention d'investissement	4 001	5 741	-30%
Participations et créances rattachées	137		137	137	0%				
Cautions	1 300		1 300	1 300		TOTAL FONDS PROPRES	334 651	269 827	24%
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	17 877	7 830	10 046	3 634	176%	Provisions pour risques et charges	-		
						Autres provisions	-		
						TOTAL PROVISIONS	-	-	
ACTIF CIRCULANT						Fonds dédiés	161 612	134 377	20%
						TOTAL FONDS DEDIES	161 612	134 377	20%
Comptes tiers	-		-						
Subventions à recevoir	148 548		148 548	5 000	2871%	DETTES			
Autres créances	-		-	26 802	-100%	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 227	4 800	196%
				-					
Compte financiers				-		Dettes fiscales et sociales			
				-		Personnel	15 288	18 738	-18%
Banques, établissements financiers	670 474		670 474	592 411	13%	Organismes sociaux	35 056	43 287	-19%
Caisses	1 036		1 036	597	74%	Etat et autres collectivités publiques	5 776	7 414	-22%
						Autres dettes	81 844	121 231	-32%
Charges constatées d'avance	1 345		1 345	1 520	-12%	Produits constatés d'avance	182 995	30 289	504%
				-					
				-					
TOTAL ACTIF CIRCULANT	821 403	-	821 403	626 330	31%	TOTAL DETTES	335 186	225 759	
TOTAL ACTIF	839 279	7 830	831 449	629 964	32%	TOTAL PASSIF	831 449	629 963	32%

Etienne Hermite, Trésorier

E. Hermite

Félix De Belloy, Président

F. De Belloy

DOUCET BETH & ASSOCIES
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
12-14 rue de l'Eglise - 75015 PARIS

COMPTE DE RESULTAT 2015

Exercice : du 01/01/2015 au 31/01/2015

CHARGES	2 015	2 014	% EVOLUTION	PRODUITS	2015	2 014	% EVOLUTION
Charges d'exploitation				Produits d'exploitation			
Achat	31 166	11 184	179%	Vente de produits finis, prestations de services, marchandises	-		
Achats d'études et de prestations de services	28 520	6 236	357%	Prestations de services			
Fournitures non stockables (eau, énergie)	-						
Fournitures d'entretien et de petit équipement	286	906	-68%	Subventions d'exploitation	337 384	171 227	97%
Autres fournitures (bureau + ordinateurs)	2 360	4 042	-42%	Fonds publics	118 179	106 045	11%
Services extérieurs (locations, assurance, ...)	35 215	30 145	17%				
Sous traitance générale				ASP (emplois aidés)	35 500	20 888	70%
Locations	28 510	25 891	10%	Subventions d'entreprises et de leurs fondations	183 705	44 295	315%
Entretien et réparation	1 159	1 237	-6%				
Assurance	2 650	2 415	10%				
Divers (logiciel comptable, documentation, formation)	2 896	603	381%				
Autres services extérieurs (télécommunication, déplacements, honoraires expert comptable, ...)	27 468	21 092	30%				
Rémunérations intermédiaires et honoraires	12 867	5 534	132%				
Publicité, publication	8 254	6 960	19%				
Déplacements, missions	159	563	-72%				
Frais postaux et de télécommunications	5 414	7 419	-27%				
Services bancaires, autres	774	616	26%				
Impôts et taxes	7 914	2 784	184%				
Impôts et taxes sur rémunérations	7 723	2 429	218%	Autres produits de gestion courante	290 324	348 910	-17%
Autres impôts et taxes	191	355	-46%	Dons privés de particuliers	20 812	117 140	-82%
Charges de personnel	454 703	392 719	16%	Dons de fondations privées	141 000	165 628	-15%
Rémunération des personnels	318 449	263 536	21%	Taxe d'apprentissage	117 210	64 593	81%
Charges sociales	112 692	95 363	18%	Cotisations	11 302	1 550	629%
Autres charges de personnel	23 561	33 820	-30%				
Autres charges de gestion courante (animation et pédagogie)	13 364	17 108	-22%				
TOTAL I	569 830	475 032	20%	TOTAL I	627 709	520 138	21%
Charges financières				Produits financiers			
Intérêts et charges assimilées	-			Produits de participations	-		
Charges nettes sur cessions de valeurs	-			Produits des autres immobilisations financières	1 497	1 962	-24%
				Produits nets sur cessions de valeurs	-		
TOTAL II	-	-		TOTAL II	1 497	1 962	-24%
Charges exceptionnelles				Produits exceptionnels			
Sur opérations de gestion	71	-		Sur opérations de gestion	2 198	1 182	86%
Dotations aux amortissements et aux provisions	2 817	1 869	51%	Reprises sur amortissements et provisions	7 856	106 189	-93%
Reprise sur provision	-						
Engagements à réaliser sur fonds non affectés	-	114 765	-100%	Transferts de charges	-		
Impôts sur les sociétés							
TOTAL III	2 888	116 634	-98%	TOTAL III	10 054	107 371	-91%
TOTAL DES CHARGES (I + II + III)	572 717	591 666	-3%	TOTAL DES PRODUITS (I + II + III)	639 260	629 470	2%
Résultat	66 543	37 804	76%				
TOTAL GENERAL	639 260	629 470	2%	TOTAL GENERAL	639 260	629 470	2%
Evaluation				Evaluation			
Secours en nature				Dons en nature			
Mise à disposition gratuite de biens et prestations	95 385	98 495	-3%	Prestations en nature	95 385	98 495	-3%
Personnels bénévoles	376 000	261 675	44%	Bénévolat	376 000	261 675	44%
TOTAL	1 110 645	989 640	12%	TOTAL	1 110 645	989 640	12%

Etienne Hermite, Trésorier

Félix De Belloy, Président

DOUCET BETH & ASSOCIES
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
12-14 rue de l'Eglise - 75015 PARIS

E. Hermite

F. De Belloy



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2015

I – PRESENTATION ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association Proxité a pour finalité de favoriser l'insertion sociale et professionnelle de jeunes vivant dans des quartiers en difficulté, par l'établissement de liens humains et durables entre le monde du travail et ces quartiers.

L'association n'est pas soumise aux impôts commerciaux. Elle clôture un exercice d'une durée de 12 mois courant du 1^{er} janvier 2015 au 31 décembre 2015.

Le total du bilan de l'exercice est de 831 449 euros.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 66 543 euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont élaborés conformément aux dispositions du code de commerce ainsi qu'à celles du Plan Comptable général (CCG) et du plan comptable des associations tels qu'ils résultent des règlements CRC 99-01 et CRC 99-03.

Les procédures d'enregistrement et de classement sont conformes aux exigences des comptabilités informatisées.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes d'un exercice à l'autre ;
- indépendance des exercices.

III – NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN

A. Mouvements ayant affecté les divers postes de l'actif immobilisé

L'Association respecte les règles habituelles d'amortissement et n'a pas recours aux amortissements dérogatoires. Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Les durées d'amortissement, en mode linéaire ou dégressif, retenues sont les suivantes :

Association PROXITE
Sise : 5 rue Jean Jaurès 93200 Saint-Denis
Association Loi 1901
SIRET : 450 374 699 00020 – APE 9499Z

Nature d'immobilisations	Mode	Durée d'amortissement
Logiciels	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	3 ans

	N-1	Augmentation	Diminution	N
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, logiciels				
Droit au bail				
Fonds de commerce				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Agencements des terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels, outillages				
Autres immobilisations corporelles	7 210,76 €	9 228,60 €		16 439,36 €
Immobilisations en cours				
TOTAL VALEURS BRUTES	7 210,76 €	9 228,60 €	- €	16 439,36 €
Immobilisations incorporelles				
Amorts frais d'établissement				
Amorts frais de recherche et de développement				
Amorts concession, logiciels				
Amorts fonds de commerce				
Amorts autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Amorts agencements des terrains				
Amorts des constructions				
Amorts installations techniques, matériels, outillages				
Amorts autres immobilisations corporelles	5 013,68 €	2 816,78 €		7 830,46 €
TOTAL AMORTISSEMENTS	5 013,68 €	2 816,78 €	- €	7 830,46 €
VALEURS NETTES COMPTABLES	2 197,08 €	6 411,82 €	- €	8 608,90 €

B. Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont composées des neuf titres de participation au crédit coopératif au prix unitaire de 15,25 EUR TTC amenant un total de 137,25 EUR ainsi que d'une caution de 1 300 EUR déposée en juillet 2013 au moment de la signature du bail de location des bureaux centraux à Paris.

C. Stocks et en-cours

L'association n'a pas de stocks au 31/12/2015.

D. Créances

Il n'y a pas de créances douteuses au 31/12/2015.

E. Valeurs mobilières de placement

Il n'y a pas de valeurs mobilières de placement au 31/12/2015.

F. Tableau de variation des fonds associatifs

	MONTANT
Fonds associatifs au 01/01	264 107 €
Fonds propres	
Résultat de l'exercice	66 543 €
Autres fonds associatifs avec droit de reprise	
Autres fonds associatifs sans droit de reprise	
Subventions d'investissement	4 001 €
Provisions réglementées	
FONDS ASSOCIATIFS au 31/12	334 651 €

G. Subventions d'investissement

	N-1	N
Subvention brutes	6 668 €	6 668 €
Reprise	927 €	1 740 €
Valeurs nettes	5 741 €	4 001 €

La méthode d'amortissement est linéaire sur 3 ans. La quote-part de la subvention d'investissement est calculée au prorata annuel à compter de la date d'achat des investissements.

H. Provisions réglementées

Il n'y a pas de provisions réglementées au 31/12/2015.

I. Provisions pour risques et charges

Il n'y a pas de provision au 31/12/2015.

J. Fonds dédiés

Des fonds dédiés d'un total de 161 612 € figurent au bilan au 31/12/2015 et correspondent aux dons privés de particuliers et d'entreprises non consommés sur l'exercice.

Tableau de suivi des fonds dédiés				
Collecte en €	Fonds dédiés sur legs et donations en début d'exercice	Reprises sur dons non affectés	Dotations aux dons non affectés	Fonds dédiés sur legs et donations en fin d'exercice
31/12/2015	134 377 €	19 612 €	46 847 €	161 612 €

K. Autres fonds non affectés à engager

Des fonds non affectés à engager d'un total de 72 617 € figurent au bilan au 31/12/2015 et correspondent à financements privés ou subventions non affectés sur l'exercice et qui serviront à financer la continuité du projet soutenu sur l'exercice suivant. Ces fonds ne sont pas affectés à une période mais à un projet particulier.

L. Produits constatés d'avance

Des produits constatés d'avance d'un total de 182 995 € figurent au bilan au 31/12/2015 et correspondent à la part des financements pour laquelle l'engagement de l'association doit intervenir sur les exercices suivants. Ces fonds sont affectés à un projet dont la période de réalisation est à cheval sur plusieurs exercices.

M. Charges imputables à un autre exercice

Charges constatées d'avance concernant des charges imputables à l'exercice suivant : 1 345 €

N. Emprunts et dettes

Il n'y a pas d'emprunts auprès des établissements de crédit au 31/12/2015.

O. Echéances des créances et des dettes (tableau 2057)

Créances

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Créances financeurs douteux ou litigieux			
Subventions à recevoir	148 548 €	98 548 €	50 000 €
Dons privés à recevoir			
Personnel et comptes rattachés			
Organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	1 345 €	1 345 €	
TOTAUX	149 893 €	99 893 €	50 000 €

Dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établist de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	14 227 €	14 227 €		
Personnel et comptes rattachés	15 288 €	15 288 €		
Organismes sociaux	35 056 €	35 056 €		
Etat et autres collectivités publiques	5 776 €	5 776 €		
Dettes sur immobilisations				
Groupe et associés				
Autres dettes	81 844 €	81 844 €		
Produits constatés d'avance	182 995 €	182 995 €		
TOTAUX	335 186 €	335 186 €	- €	- €

P. Charges à payer et produits à recevoir

Détail des charges à payer	
Honoraires Non parvenues	- €
Fournisseurs	14 227 €
Provision sur congés payés	15 288 €
Rémunérations dues au personnel	- €
Avances de frais à rembourser au personnel	211 €
Provision sur charges sociales de congés payés	8 408 €
Cotisations sociales à payer	28 963 €
Etat, taxes à payer	3 461 €
Autres charges à payer	9 316 €
Détail des produits à recevoir	
Subventions publiques à recevoir	19 148 €
Subventions privées à recevoir	121 000 €
Dons privés à recevoir	8 400 €

IV – NOTES RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

A. Produits

Les produits de l'association sont composés de :

A.1 – Dons, mécénat et médias, legs et donations

Dons privés de particuliers : 20 812 €

Dons de fondations privées : 141 000 €

A.2 – Subvention de collectivités publiques :

Fonds publics : 118 179 €

ASP (emplois-aidés) : 35 500 €

A.3 – Cotisations et autres produits

Cotisations : 2 980 €

Collectes et évènements : 8 322 €

Collecte de la taxe d'apprentissage : 117 210 €

A.4 – Subventions d'entreprises et fondations

Subventions d'entreprises ou de fondations d'entreprises : 183 705 €

B. Charges d'exploitation

Les charges d'exploitation de l'association sont composées de :

B.1- Achats

Achat de prestations de services (étude externe d'impact, création de la base de données, maintenance informatique, projet de communication) : 28 520 €

Petit équipement : 286 €

Fournitures de bureau et équipement informatique non immobilisé : 2 360 €

B.2-Services extérieurs

Locations de bureaux et locaux d'accueil : 28 510 €

Entretien et réparation (achat de téléphones) : 1 159 €

Assurance : 2 650 €

Divers (Logiciel comptable, matériel pédagogique) : 2 896 €

B.3- Autres services extérieurs

Honoraires (cabinet expert-comptable, commissaire aux comptes) : 12 867 €

Frais de création et reproduction de documents de communication: 8 254 €

Déplacements exceptionnels : 159 €

Frais postaux : 736 €

Frais de télécommunication : 4 678 €

Frais bancaires : 774 €

B.4- Impôts et taxes

Taxes sur la rémunération : 7 723 €

Autres impôts et taxes : 191 €

B.5- Charges de personnel

Rémunération Brute : 314 343 €

Indemnités services civiques et stages : 4 106 €

Charges sociales : 112 692 €

Autres charges du personnel (cotisations aux mutuelles, médecine du travail, formation, transport du personnel domicile-travail) : 23 561 €

B.6- Autres charges de gestion courante, liées à l'activité de parrainage de Proximité : (Documentation, manuels scolaires, documents de formation pour les bénévoles et les responsables de parrainage, sorties avec les binômes, week-end de révision, réunions associatives etc.) : 13 364 €

C. Résultat financier

Les produits financiers de l'association d'un montant total de 1 497 € sont composés d'intérêts générés par le livre A et le livret association de Proximité ainsi que la rémunération des parts de la banque du Crédit Coopératif.

D. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est de 2 127 €. Il correspond à la quote-part de la subvention d'investissement 2014 virée au résultat d'un montant de 1 739 € ainsi qu'un produits exceptionnel de 459 €.

E. Reprise sur amortissements et provisions

Le montant de 7 856€ correspond à la provision pour charges 2012.

F. Transfert de charges

Il n'y pas de transfert de charges au 31/12/2015.

G. Résultat et impôts sur les bénéfices

L'association n'est pas fiscalisée.

V – AUTRES INFORMATIONS

A. Effectif moyen

	Nombre
Cadres	4,60
Employés	5,84
Apprenti	
TOTAUX	10,44

L'association accueille également deux personnes en Contrat d'Accompagnement vers l'Emploi (CUI-CAE) qui ne sont pas prises en compte dans l'effectif moyen.

B. Gratuités et bénévolat

L'association a bénéficié de l'aide d'environ 550 bénévoles en 2015 qui ont effectués 15 040 heures de bénévolat en 2015. La valorisation de cette contribution, réalisée à partir d'un taux horaire équivalent au coût moyen d'une heure d'un cours privé, s'élève à 376 000 €.

Bénévolat			
Type d'engagement	Nombre d'heures	Taux horaire de valorisation	Total Valorisation
Parrainage individuel d'un jeune	12 572	25 €	314 300 €
Découverte des Métiers	350		8 750 €
Formation à l'accompagnement	600		15 000 €
Café des parains / échanges de pratiques	522		13 050 €
Week-end de révision	200		5 000 €
Journée Proximité le 28 mars 2015	450		11 250 €
Sorties culturelles en binôme	346		8 650 €
TOTAL	15 040	25 €	376 000 €

L'association dispose également des mises à disposition de locaux suivants, évaluées* à 95 385 € :

Prêt de locaux			
Lieu	Surface estimée en m ²	Loyer Moyen en € TTC/m ² /an	Total valorisation annuelle
Saint-Denis :			24 420 €
Salle Antenne Objectif Emploi	60	148 €	8 880 €
Salle Antenne Maison de quartier de La Plaine	40	148 €	5 920 €
Salle Antenne Orange Business Services	40	148 €	5 920 €
Bureau de Plaine Commune Habitat	25	148 €	3 700 €
Noisy Le Grand			5 180 €
Salle Antenne Maison Pour Tous	35	148 €	5 180 €
Nanterre			34 190 €
Salle Antenne Mairie	50	263 €	13 150 €
Salle Antenne AXA	50	263 €	13 150 €
Bureau de la mairie	30	263 €	7 890 €
Asnières-sur-Seine			11 835 €
Salle Antenne CSC Yannick Noah	30	263 €	7 890 €
Salle Maison de l'emploi	15	263 €	3 945 €
Ivry-sur-Seine			17 360 €
Salle Antenne Maison de quartier du Petit Ivry	40	217 €	8 680 €
Salle Antenne Maison de quartier Gagarine	40	217 €	8 680 €
Toulouse			2 400 €
Bureau CAF 24 rue Riquet 31046 Toulouse Cedex 6	20	120 €	2 400 €
TOTAL			95 385 €

* Source : <http://www.bureauxlocaux.com/prix-marche/bureaux/ile-de-france.php> , prix estimé pour les loyers de seconde main

C. Engagements hors bilan

Il n'y a pas d'engagements hors bilan.

D. Rémunération des dirigeants

Les membres du conseil d'administration ne perçoivent pas de rémunération.

E. Filiales et participations

L'association ne détient aucune participation au sein de sociétés.

F. Informations relatives aux frais d'audits et de commissariat aux comptes

Le Cabinet DOUCET, BETH ET ASSOCIES assure la fonction de commissariat aux comptes. A ce titre, la rémunération de la mission de commissaire s'élève à 5 160 € TTC pour 2015.

G. Informations sur les risques

L'association n'effectue pas de transactions sur les marchés de produits dérivés.

H. Compte d'emploi des ressources

L'association n'a pas réalisé d'appel à générosité du public en 2015. Les dons reçus ne rentrent donc pas dans le cadre des obligations liées au Compte d'Emploi des Ressources.