

Association Entourage

Association régie par La loi du 1^{er} juillet 1901

c/a Atlays

29, rue Marbeuf

75008 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

Association Entourage

Association régie par La loi du 1^{er} juillet 1901

c/a Atlays

29, rue Marbeuf

75008 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'assemblée générale de l'association Entourage

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 Entourage relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration le 31 mars 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 1er janvier 2019 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment 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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Assemblée Générale.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

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 association.

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.

Paris-La Défense, le 15 juin 2020

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Djamel ZAHRI

Bilan Association

ASSOCIATION ENTOURAGE

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	1 440		1 440	0,42	1 440	0,55
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	15 443	11 678	3 765	1,10	3 940	1,51
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	2 300		2 300	0,67	2 300	0,88
TOTAL (I)	19 183	11 678	7 505	2,19	7 680	2,95
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	3 056		3 056	0,89		
Créances usagers et comptes rattachés	2 827		2 827	0,83	2 171	0,83
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	3 626		3 626	1,06	1 704	0,65
. Personnel					250	0,10
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	94 845		94 845	27,69	153 393	58,94
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	230 587		230 587	67,31	95 044	36,52
Charges constatées d'avance	125		125	0,04		
TOTAL (II)	335 066		335 066	97,81	252 562	97,05
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	354 249	11 678	342 571	100,00	260 243	100,00

ASSOCIATION ENTOURAGE

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	69 972	20,43	45 709	17,56
Résultat de l'exercice	26 691	7,79	24 262	9,32
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	82 600	24,11		
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	179 262	52,33	69 972	26,89
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIEES				
. Sur subventions de fonctionnement	7 000	2,04	14 000	5,38
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)	7 000	2,04	14 000	5,38
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	30 000	8,76	23 337	8,97
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	22 838	6,67	35 095	13,49
Autres	103 471	30,20	82 840	31,83
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance			35 000	13,45
TOTAL(IV)	156 309	45,63	176 271	67,73
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	342 571	100,00	260 243	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNES				

ASSOCIATION ENTOURAGE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises					28	0,10	-28	-100,00	
Production vendue de biens					29 021	99,90	-16 026	-55,21	
Prestations de services	12 995		12 995	100,00					
Montants nets produits d'expl.	12 995		12 995	100,00	29 049	100,00	-16 054	-55,26	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			474 420	N/S	516 617	N/S	-42 197	-8,16	
Cotisations									
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			14 000	107,73			14 000	N/S	
Autres produits			277 008	N/S	135 628	466,89	141 380	104,24	
Reprise sur provisions, dépréciations					12 735	43,84	-12 735	-100,00	
Transfert de charges									
Sous-total des autres produits d'exploitation			765 427	N/S	664 980	N/S	100 447	15,11	
Total des produits d'exploitation (I)			778 422	N/S	694 029	N/S	84 393	12,16	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Exédent transféré (II)									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés									
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)									
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion			11	0,08	163	0,56	-152	-93,24	
Sur opérations en capital									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Total des produits exceptionnels (IV)			11	0,08	163	0,56	-152	-93,24	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			778 433	N/S	694 193	N/S	84 240	12,13	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT									
TOTAL GENERAL			778 433	N/S	694 193	N/S	84 240	12,13	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises									
Variations stocks de marchandises									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements									
Autres achats non stockés			10 406	80,08	4 428	15,24	5 978	135,00	
Services extérieurs			43 027	331,10	37 890	130,43	5 137	13,56	
Autres services extérieurs			103 369	795,45	160 861	553,76	-57 492	-35,73	
Impôts, taxes et versements assimilés			23 177	178,35	13 589	46,78	9 588	70,56	
Salaires et traitements			400 428	N/S	302 288	N/S	98 140	32,47	
Charges sociales			151 437	N/S	123 317	424,51	28 120	22,80	
Autres charges de personnel			3 857	29,68	2 965	10,21	892	30,08	
Subventions accordées par l'association									

ASSOCIATION ENTOURAGE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 198	24,61	3 941	13,57	-743	-18,84
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements						
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
.Pour risques et charges : dotation aux provisions						
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	7 000	53,87	14 000	48,19	-7 000	-49,99
Autres charges	4 318	33,23	4 151	14,29	167	4,02
Total des charges d'exploitation (I)	750 216	N/S	667 430	N/S	82 786	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)						
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	1 455	11,20	2 500	8,61	-1 045	-41,79
Sur opérations en capital	71	0,55			71	N/S
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	1 526	11,74	2 500	8,61	-974	-38,95
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	751 742	N/S	669 930	N/S	81 812	12,21
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	26 691	205,39	24 262	83,52	2 429	10,01
TOTAL GENERAL	778 433	N/S	694 193	N/S	84 240	12,13

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat	263 252		85 135			
Prestations en nature	342 371		38 295			
Dons en nature	131 719		1 075 034			
TOTAL	737 342		1 198 464			
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services	131 719		1 075 034			
Prestations						
Personnel bénévole	605 623		123 430			
TOTAL	737 342		1 198 464			

Annexes Association 19

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 342 571,44 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 26 690,79 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 18/04/2020 par les dirigeants.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants :

- Ouverture d'antennes à Lille et à Rennes et embauche de 2 salariés pour porter ces antennes
- Lancement d'un nouveau projet à Paris : LinkedOut avec recrutement d'un chef de projet dédié
- Embauche d'un directeur du développement à partir de fin novembre

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

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

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

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

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

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

Amortissement et dépréciation de l'actif :

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

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

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

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

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Provisions pour risques et charges :

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

Annexe association (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

ASSOCIATION ENTOURAGE

IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS - données comptables

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

Edité le 20/04/2020

Compte	218300 / 281830	MAT.BUREAU & INFORMATICA									
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 MATERIEL APPLE	27/10/2015	1 037,15		1 037,15	L 33,33	1 037,15		1 037,15			
0002 APPLE MC BOOK AIR 13P 1	01/01/2016	969,99		969,99	L 33,33	969,99		969,99			
0003 APPLE MC BOOK AIR 13P 2	01/01/2016	969,99		969,99	L 33,33	969,99		969,99			
0004 APPLE MC BOOK AIR 13P 3	20/06/2016	1 039,99		1 039,99	L 33,33	877,24	162,75	1 039,99			
0005 ORDINATEUR AMAZON	01/09/2016	918,00		918,00	L 33,33	714,00	204,00	918,00			
0006 AMAZON ORDINATEUR ASUS	27/02/2017	914,71		914,71	L 33,33	562,37	304,90	867,27			47,44
0007 AMAZON ORDINATEUR ASUS	27/02/2017	914,71		914,71	L 33,33	562,37	304,90	867,27			47,44
0008 APPLE MACBOOKPRO 13.3"	22/02/2017	2 066,40		2 066,40	L 33,33	1 280,02	688,80	1 968,82			97,58
0009 IPHONE 6 64G	31/03/2017	529,00		529,00	L 33,33	309,07	176,33	485,40			43,60
0010 APPLE ULTRABOOK 13" 8GO	01/03/2017	1 062,29		1 062,29	L 33,33	649,18	354,10	1 003,28			59,01
0011 MAC BOOK AIR	09/12/2017	999,00		999,00	L 33,33	353,35	333,00	686,35			312,65
0012 DARTY MACBOOK 13" 128GO	30/05/2018	999,00		999,00	L 33,33	195,17	333,00	528,17			470,83
0013 AMAZON-MACBOOK	Entrée 15/05/2019	889,99		889,99	L 33,33		186,24	186,24			703,75
0014 FNAC-MACBOOK	Entrée 30/09/2019	989,99		989,99	L 33,33		83,42	83,42			906,57
0015 BOULANGER-MACBOOK	Entrée 28/10/2019	1 142,98		1 142,98	L 33,33		66,67	66,67			1 076,31
Sous-total		15 443,19		15 443,19		8 479,90	3 198,11	11 678,01			3 765,18

Total général	15 443,19	15 443,19	8 479,90	3 198,11	11 678,01	3 765,18
----------------------	------------------	------------------	-----------------	-----------------	------------------	-----------------

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	16 520
Autres produits à recevoir	78 026
TOTAL	94 546

Annexe association (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds associatifs

FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	69 972	20,43	45 709	17,56
Résultat de l'exercice	26 691	7,79	24 262	9,32
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	82 600	24,11		
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	179 262	52,33	69 972	26,89
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIES				
. Sur subventions de fonctionnement	7 000	2,04	14 000	5,38
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)	7 000	2,04	14 000	5,38

Report à nouveau avant répartition du résultat

Nature du report à nouveau	Débit	Crédit
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées		
- à l'exercice		
- aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté à des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association		69 972
SOLDE		69 972

Analyse des fonds dédiés

Nature des fonds	A l'ouverture	Aug. engag. à réaliser sur subv. attribuées	Diminutions fonds dédiés util. Au cours de l'exercice	A la clôture	Dont part non mouvementée depuis 2ans au-
Fonds dédiés Sainte Genevieve	14 000		14 000		
Fonds dédiés Région IDF		35 000	28 000	7000	
TOTAL	14 000	35 000	42 000	7 000	

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	30 000	30 000		
Fournisseurs	22 838	22 838		
Dettes fiscales et sociales	102 503	102 503		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	968	968		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	156 309	156 309		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	18 107
Dettes fiscales et sociales	27 243
Autres dettes	
TOTAL	45 350

Annexe association (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

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

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	13	
Non cadres	0	
TOTAL	13	0

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant provisionné des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 4 844 € TTC.

Rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants

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

Evènements postérieurs à l'exercice

- Pandémie de Covid 19 :

Le contexte épidémique lié au coronavirus COVID-19 crée une situation incertaine. A ce stade, il est difficile d'en mesurer les impacts sur l'activité ; Entourage met en place les mesures appropriées pour maintenir le bon fonctionnement de l'association.

Dans ce contexte, la continuité d'exploitation de l'association n'est pas remise en cause.

TABLEAU DES COMPTES EMPLOIS - RESSOURCES DE L'EXERCICE 2019									
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--

EMPLOIS	Emplois de N = compte de résultat (1)	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public consommées sur N (3)	RESSOURCES	Ressources collectées sur N = compte de résultat (2)	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N (4)
			Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice		0
1 – MISSIONS SOCIALES 1.1. Réalisées en France - Actions réalisées directement - Versements à d'autres organismes agissant en France 1.2. Réalisées à l'étranger - Actions réalisées directement - Versements à un organisme central ou d'autres organismes	621 176 621 176	277 008 277 008	1 – RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC 1.1. Dons et legs collectés - Dons manuels non affectés - Dons manuels affectés - Legs et autres libéralités non affectés 1.2. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public	277 008 277 008	277 008 277 008
2 – FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS 2.1. Frais d'appel à la générosité du public 2.2. Frais de recherche des autres fonds privés 2.3. Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics	71 217 71 217		2 – AUTRES FONDS PRIVES		
3 – FRAIS DE FONCTIONNEMENT	52 349		3 – SUBVENTIONS & AUTRES CONCOURS PUBLICS	467 420	
		277 008	4 – AUTRES PRODUITS	20 005	
I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	744 742		I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	764 433	
II - DOTATIONS AUX PROVISIONS			II - REPRISES DES PROVISIONS		
III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	7 000		III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	14 000	
			IV - VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC (cf tableau des fonds dédiés)		
IV – EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	26 691		V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE		
V - TOTAL GENERAL	778 433		VI - TOTAL GENERAL	778 433	
V – Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public					
VI – Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public					
VII – Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		277 008	VI - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		277 008
			Solde des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en fin d'exercice		0
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
Missions sociales	660 943		Bénévolat	263 252	
Frais de recherche de fonds	25 472		Prestations en nature	342 371	
Frais de fonctionnement et autres charges	50 927		Dons en nature	131 719	
Total	737 342		Total	737 342	

Association Entourage

Note explicative CER

1. Les missions sociales de l'association

L'association Entourage poursuit pour mission de lutter contre l'isolement des personnes en situation d'exclusion en favorisant la création de liens fraternels entre les personnes exclues et les personnes matériellement ou socialement plus aisées. Les objectifs que se donne l'association sont en particulier :

- De changer le regard et le comportement de chacun vis-à-vis des personnes en situation d'exclusion que nous côtoyons quotidiennement
- D'aider le grand public à "oser la rencontre" avec leurs voisins en situations d'exclusion
- De proposer de nouveaux outils - notamment numériques - pour articuler de manière nouvelle la solidarité de proximité.

Les actions mises en œuvre par l'association en 2019 pour atteindre ces objectifs ont été les suivantes :

- Concevoir et développer le réseau social Entourage, plateforme numérique d'entraide dédiée à la solidarité de proximité, et déployer cette plateforme auprès du grand public, des personnes en grande exclusion et des associations de lutte contre l'exclusion ;
- Modérer les actions postées sur la plateforme Entourage pour assurer la sécurité des utilisateurs et leur fournir une aide et une orientation ;
- Concevoir, développer et diffuser des contenus pédagogiques destinés au grand public pour changer le regard sur la grande exclusion ;
- Animer des ateliers de sensibilisation dans les écoles, les entreprises et avec les collectivités locales ;
- Organiser des événements de convivialité sur les zones d'intervention de l'association, en partenariat avec des associations locales, pour favoriser la rencontre entre voisins avec et sans-abri ;
- Mener des actions de communication grand public pour sensibiliser, et pour faire connaître l'application Entourage ;
- Rechercher des financements pour financer le projet.

Pour financer ses actions, l'association :

- recherche des subventions auprès de partenaires publics ou privés ;
- collecte des fonds.

La collecte est notamment encadrée par la loi du 7 août 1991 qui s'applique à toute campagne d'appel à la générosité du public menée à l'échelon national soit sur la voie publique, soit par l'utilisation de moyens de communication. Le terme « public » destinataire de l'appel à la générosité désigne les personnes physiques et les personnes morales.

Les ressources collectées auprès du public, dons, et autres libéralités, proviennent :

- de notre campagne de collecte de fin d'année ;

- de dons faits spontanément à Entourage ou via des plateformes sur lesquelles Entourage est présent (application Le Don, opération avec Goodeed...) ;
- de dons effectués par des entreprises démarchées par l'association ;
- de dons perçus au cours de manifestations de soutien organisées pour collecter des fonds.

2. Les règles d'établissement du CER

Le CER donne la ventilation des ressources de l'association selon les emplois concernés : missions sociales, frais de recherche des dons et legs, frais de fonctionnement. Il précise également l'affectation des ressources collectées auprès du public.

Les colonnes 1 et 2 du tableau intègrent la totalité des ressources et des emplois en adéquation avec les charges et les produits du compte de résultat, selon des ventilations analytiques qui lui sont propres. Les colonnes 3 et 4 du tableau présentent l'affectation par emplois des seules ressources collectées auprès du public.

Les emplois ont été répartis de la manière suivante :

- Les coûts directs sont affectés à chacune des actions relatives aux rubriques missions sociales, frais de recherche de fonds et frais de fonctionnement, selon les différents axes et codifications créés dans la comptabilité analytique.
- Les charges de personnel font l'objet d'une répartition basée sur l'analyse des tâches, puis ventilées analytiquement sur la base de clefs de répartition.
- Les frais de recherche de fonds destinés à susciter des dons sont clairement distingués des autres frais de communication.
- Les frais de communication destinés à faire connaître l'application Entourage et à sensibiliser le grand public sont inclus dans les frais de missions sociales.