

## LE BUDGET DE L'ASSOCIATION

Les états bancaires de l'exercice 2017 sont satisfaisants. Si on compare les entrées bancaires attendues et les dépenses de l'année 2017, on constate un déficit de l'ordre de 13 000 €.

<b>Bilan bancaire</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Recettes :</b>	<b>213 894,60 €</b>	<b>219 626,07 €</b>
DRIHL	116 800,00 €	117 120,00 €
APL résidents	71 220,99 €	77 673,26 €
loyers résidents	24 789,12 €	23 252,95 €
Cotisations adhérents	200,00 €	330,00 €
Intérêts Epargne	884,49 €	1 249,86 €
<b>Dépenses :</b>	<b>226 952,06 €</b>	<b>215 750,52 €</b>
Salaires	90 383,76 €	80 330,15 €
Loyer ParisHabitat	55 995,09 €	53 795,40 €
Charges récurrentes	9 793,07 €	9 781,88 €
Fonctionnement	70 780,14 €	71 843,09 €
<b>Bilan :</b>	<b>-13 057,46 €</b>	<b>3 875,55 €</b>

Dans un bilan relativement stable d'une année à l'autre, on peut remarquer :

- sur les dépenses, une augmentation de 10 000 € de la masse salariale. Nous n'avions fonctionné qu'avec un seul hôte durant trois mois en 2016 et, du fait de contraintes familiales, nous avons dû prendre une personne en CDD pendant les vacances d'été.
- sur les recettes, une baisse de 6 000 € sur l'aide personnalisée au logement (APL) due au fort taux de mobilité en 2017. Trois départs de résident au cours de l'année ont impliqué quelques mois sans locataire, donc sans allocation. Il est à noter que cette baisse ne se retrouve pas dans le montant des loyers payés par les résidents, le versement de loyers en retard ayant comblé le déficit.

Comme prévu, les provisions de charges calculées par Paris-Habitat ont été ajustées aux dépenses réelles effectuées par la pension et il n'y a pas eu, contrairement aux années précédentes, de remboursements de charges.

On peut en conclure que pour une année avec deux hôtes opérationnels, le budget paraît être adapté aux objectifs de la pension, en veillant à ce que l'équilibre entre la charge salariale et le budget de fonctionnement soit bien maîtrisé.

Après saisie des écritures sur un logiciel de comptabilité, les rapprochements bancaires et écritures permettent à notre cabinet d'expert-comptable d'établir les États Comptables et Fiscaux pour l'année 2017.

Le solde des comptes d'exploitation 2017 brut est de -9 457 €. En utilisant la provision pour risques et charges de 30 000 €, nous pouvons présenter un budget équilibré pour l'année 2017.

L'état des comptes a été présenté au conseil d'administration du 14 mars dernier et l'arrêt des comptes a été voté à l'unanimité.

Les Fonds associatifs s'élèvent donc maintenant de 174 391 €, assurant une autonomie financière d'environ 9 mois de fonctionnement de la pension.

Le budget de l'année 2017 ayant été maîtrisé, le budget prévisionnel 2018 reprend les mêmes priorités que celui de l'année précédente. Le CA ayant autorisé la directrice à prendre un congé sans solde de dix mois au cours de l'année 2018, l'embauche sur CDD d'une remplaçante sur douze mois, permettant deux mois de recouvrement de poste pour assurer la continuité du service, augmente légèrement les charges de personnel.

## COMPTES D'EXPLOITATION 2017

	31/12/2017	31/12/2016
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION :</b>		
- Production vendue [biens et services]	95 547	97 782
<b>MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>95 547</b>	<b>97 782</b>
Dont à l'exportation :		
Subventions d'exploitation	117 250	117 120
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	10 041	
Cotisations	200	330
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>223 038</b>	<b>215 232</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION :</b>		
Achat de marchandises		
Variation de stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	17 123	13 569
Variation de stocks		
Autres Achats et charges externes	115 506	109 900
Impôts, taxes et versements assimilés	351	1 144
Salaires et traitements	60 206	62 449
Cotisations sociales	26 712	23 244
Dotations aux amortissements et aux provisions		
- sur immobilisations : dotations aux amortissements		
- sur immobilisations : dotations aux provisions		
- sur actif circulant : dotations aux provisions		
Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges		
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>219 899</b>	<b>210 307</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>3 139</b>	<b>4 924</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS :</b>		
- De participation		
- D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
- Autres intérêts et produits assimilés	884	1 250
- Reprises sur provisions et transferts de charges		
- Différences positives de change		
- Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>884</b>	<b>1 250</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>4 024</b>	<b>6 174</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS :</b>		
- Sur opérations de gestion	184	595
- Sur opérations en capital		
- Reprises provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>184</b>	<b>595</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES :</b>		
- Sur opérations de gestion	3 664	788
- Sur opérations en capital		
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>3 664</b>	<b>788</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-3 480</b>	<b>-193</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>224 107</b>	<b>217 076</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>223 563</b>	<b>211 095</b>
<b>SOLDE</b>	<b>543</b>	<b>5 981</b>

# BUDGET PREVISIONNEL DE L'ASSOCIATION PENSION DE FAMILLE

## EXERCICE 2018

CHARGES	MONTANT	PRODUITS	MONTANT
<b>60. Achats</b>	<b>22 600,00 €</b>	<b>70. Vente de produits finis, de marchandises, prestations de services</b>	<b>100 000,00 €</b>
Prestation de service			
Achats matières et fournitures	2 100,00 €	<b>74. Subvention d'exploitation</b>	<b>119 300,00 €</b>
Autres fournitures (Ateliers)	20 500,00 €	Etat : préciser le(s)ministère(s)sollicités	
<b>61. Services extérieurs</b>	<b>81 650,00 €</b>	DRIHL	116 800,00 €
Locations	54 000,00 €	Réserves parlementaires	
EDF	6 500,00 €		
Entretien et réparations	15 000,00 €	Région(s)	
Ménage	4 500,00 €		
Assurance	1 500,00 €		
Documentation	150,00 €	Département(s)	
<b>62. Autres services extérieurs</b>	<b>15 500,00 €</b>		
Rémunérations intermédiaires et honoraires	5 000,00 €	Intercommunalité(s) : EPCI	
Supervision	4 400,00 €		
Publicité et publication	500,00 €		
Déplacements, missions et séjours	300,00 €	Commune(s)	
Frais postaux et téléphone	2 500,00 €		
Concours et cotisations	800,00 €		
Frais de Formation	2 000,00 €	Organismes sociaux (détailler)	
<b>63. Impôts et taxes</b>	<b>1 100,00 €</b>	OPCA	1 500,00 €
Impôts et taxes sur rémunération	1 100,00 €	Participations résidents	1 000,00 €
Autres impôts et taxes		Fonds européens	
<b>64. Charges de personnel</b>	<b>97 000,00 €</b>		
Rémunération des personnels	65 000,00 €	L'agence de services et de paiement (ex-CNASEA-emplois aidés)	
Cotisations sociales	30 000,00 €	Autres établissements publics	
Autres charges de personnel/contrat pro	2 000,00 €	Aides privées	
<b>65. Autres charges de gestion courante</b>		<b>75. Autres produits de gestion courante</b>	<b>500,00 €</b>
<b>66. Charges financières</b>	<b>150,00 €</b>	dont cotisations, dons manuels, ou legs	500,00 €
<b>67. Charges exceptionnelles</b>		<b>76. Produits financiers</b>	<b>1 200,00 €</b>
<b>68 Dotation aux amortissements</b>		<b>78. Reprises sur amortissements et provisions</b>	
PROVISIONS LOYERS IMPAYES	3 000,00 €		
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>221 000,00 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>221 000,00 €</b>
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES			
<b>86. Emplois des contributions volontaires en nature</b>	<b>6 300,00 €</b>	<b>87. Contributions volontaires en nature</b>	<b>6 300,00 €</b>
Secours en nature		Bénévolat	6 300,00 €
Mise à disposition gratuite de biens et prestations		Prestation de nature	
Personnel bénévole	6 300,00 €	Dons en nature	
<b>TOTAL</b>	<b>227 300,00 €</b>	<b>TOTAL</b>	<b>227 300,00 €</b>