LE BUDGET DE L'ASSOCIATION

Les états bancaires de l'exercice 2018 sont satisfaisants. Si on compare les entrées bancaires attendues et les dépenses de l'année 2018, on constate un déficit de l'ordre de 750 €.

Bilan bancaire	2018	2017
Recettes :	219 218,00 €	213 894,60 €
DRIHL	116 800,00 €	116 800,00 €
Redevances résidents	101 343,00 €	96 010,11 €
- APL résidents	71 370,00 €	71 220,99 €
- loyers résidents	27 525,00 €	24 789,12 €
- Chèques énergie	2 448,00 €	
Cotisations adhérents	210,10 €	200,00 €
Intérêts Epargne	864,90 €	884,49 €
Dépenses :	219 971,46 €	226 952,06 €
Salaires	94 203,36 €	90 383,76 €
Loyer ParisHabitat	62 154,82 €	55 995,09 €
Charges récurrentes	9 773,78 €	9 793,07 €
Fonctionnement	53 839,50 €	70 780,14 €
Bilan :	-753,46 €	-13 057,46 €

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

- sur les recettes, une augmentation de 5 000 € sur les redevances perçues auprès des résidents. Cette augmentation est due à la résorption de dettes locatives et à la réception, le 31 décembre, des chèques-énergie. Cette réception tardive entraîne un avoir sur l'année 2019 pour la plupart des résidents. La somme des redevances attendues pour une année 2018 standard était de 99 507 €, en tenant compte des participations "laverie" et "ménage".
- sur les dépenses, une légère augmentation de la masse salariale (4 000 €), en partie due à la prime de rupture conventionnelle liée au départ de la directrice. Une augmentation du loyer demandé par L'Habitation Confortable (6 000 €), pour moitié liée à l'augmentation de la provision pour l'entretien programmé, le reste par l'augmentation des charges. Ces augmentations ont dû être compensées par une maîtrise des dépenses de fonctionnement qui baissent de 17 000 €, essentiellement sur les achats d'équipement et les travaux.

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 2018.

Le solde des comptes d'exploitation 2017 brut est de -1 072 €. 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 18 février dernier et l'arrêt des comptes a été voté à l'unanimité.

Les Fonds associatifs s'élèvent donc maintenant de 183 318 €, assurant une autonomie financière d'environ 9 mois de fonctionnement de la pension.

Le budget de l'année 2018 ayant été maîtrisé, le budget prévisionnel 2019 reprend les mêmes priorités que celui de l'année précédente.

COMPTES D'EXPLOITATION 2018

	31/12/2018	31/12/2017
PRODUITS D'EXPLOITATION :		
- Production vendue [biens et services]	100 490	95 547
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	100 490	95 547
Dont à l'exportation :		
Subventions d'exploitation	116 800	117 250
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	140	10 041
Cotisations	210	200
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	217 640	223 038
CHARGES D'EXPLOITATION :		
Achat de marchandises		
Variation de stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	19 557	17 123
Variation de stocks		
Autres Achats et charges externes	106 402	115 506
Impôts, taxes et versements assimilés	1 005	351
Salaires et traitements	62 905	60 206
Cotisations sociales	33 022	26 712
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		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	222 891	219 899
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-5 251	3 139
PRODUITS FINANCIERS :		
- De participation		
- D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
- Autres intérêts et produits assimilés	865	884
- Reprises sur provisions et transferts de charges		
- Différences positives de change		
- Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	865	884
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-4 386	4 024
PRODUITS EXCEPTIONNELS :		
- Sur opérations de gestion	5 606	184
- Sur opérations en capital		
- Reprises provisions et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 606	184
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
- Sur opérations de gestion	2 292	3 664
- Sur opérations en capital		
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 292	3 664
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	3 314	-3 480
TOTAL DES PRODUITS	224 111	224 107
TOTAL DES CHARGES	225 183	223 563
SOLDE	-1 072	543

BUDGET PREVISIONNEL DE L'ASSOCIATION MAISON DES THERMOPYLES

EXERCICE 2019

CHARGES	MONTANT	PRODUITS	MONTANT
60. Achats	20 500,00 €	70. Vente de produits finis, de marchandises, prestations de services	100 500,00 €
Prestation de service			
Achats matières et fournitures	6 000,00 €	74. Subvention d'exploitation	119 300,00 €
Autres fournitures (Ateliers)	14 500,00 €	Etat : préciser le(s)ministère(s)sollicités	
61. Services extérieurs	90 450,00 €	DRIHL	116 800,00 €
Locations	63 000,00 €	Réserves parlementaires	
EDF	6 300,00 €		
Entretien et réparations	15 000,00 €	Région(s)	
Ménage	4 500,00 €		
Assurance	1 500,00 €		
Documentation	150,00 €	Département(s)	
62. Autres services extérieurs	14 300,00 €		
Rémunérations intermédiaires et honoraire	4 000,00 €	Intercommunalité(s) : EPCI	
Supervision	4 400,00 €		
Publicité et publication	500,00 €		
Déplacements, missions et séjours	500,00 €	Commune(s)	
Frais postaux et téléphone	2 000,00 €		
Concours et cotisations	900,00 €		
Frais de Formation	2 000,00 €	Organismes sociaux (détailler)	
63. Impôts et taxes	1 100,00 €	OPCA	1 500,00 €
Impôts et taxes sur rémunération	1 100,00 €	Participations résidents	1 000,00 €
Autres impôts et taxes		Fonds européens	
64. Charges de personnel	92 000,00 €		
Rémunération des personnels	65 000,00 €	L'agence de services et de paiement (ex-CNASEA-emplois aidés)	
Cotisations sociales	25 000,00 €	Autres établissements publics	
Autres charges de personnel/contrat pro	2 000,00 €	Aides privées	
65. Autres charges de gestion courante		75. Autres produits de gestion courante	500,00 €
66. Charges financières	150,00 €	dont cotisations, dons manuels, ou legs	500,00 €
67. Charges exceptionnelles		76. Produits financiers	1 200,00 €
68 Dotation aux amortissements		78. Reprises sur amortissements et provisions	
PROVISIONS LOYERS IMPAYES	3 000,00 €		
TOTAL DES CHARGES	221 500,00 €	TOTAL DES PRODUITS	221 500,00 €
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES			
86. Emplois des contributions volontaires en nature	6 300,00 €	87. Contributions volontaires en nature	6 300,00 €
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	
TOTAL	227 800,00 €	TOTAL	227 800,00 €