



RAPPORT FINANCIER 2014

Les comptes établis par le comptable et arrêtés par le Conseil d'administration ont été vérifiés par le Commissaire aux comptes (Cabinet Doucet, Beth et associés) qui certifie sans réserve les comptes de l'association, clos au 31/12/2014.

Il apparaît une situation financière présentant un excédent de **21934.94€**

L'exercice 2014 d'Accueil Goutte d'Or est caractérisé par :

DEPENSES

Les dépenses ont baissé globalement par rapport à 2013 de - **13 170 €**.

Motifs des baisses (par rapport à 2013) :

Baisse de la provision pour congés payés	-11 868 €	La provision pour congés payés n'a plus lieu d'être en 2014. Les congés ont été soldés ou payés.
Baisse impôts et taxes	-11 732 €	Effet de la décision gouvernementale de baisse de la taxe sur les salaires pour les associations
Circonstanciennes	-13 457 €	Cumul de diverses baisses et hausses circonstanciennes dont - 9 155 € des charges exceptionnelles en 2013 pour LinoGoutte et le polar
Effort de gestion	-8158 €	Divers efforts de maîtrise des dépenses dont l'arrêt des ateliers Théâtre et Gravure à la rentrée 2014 (- 2 990 €)

Motifs des augmentations (par rapport à 2013) :

Développement des activités	+ 28 045 €	Stages jeunes sur toute l'année 2014, ateliers du mercredi, plus d'inscriptions au DELF/DILF, plus de sorties et de départs en vacances et développement des actions Parentalité
Augmentation conventionnelle	+ 4000 €	Augmentation des salaires (RIS et valeur du point)

RECETTES

Les recettes ont augmenté globalement par rapport à 2013 de **+ 12 627 €**.

Motifs des baisses (par rapport à 2013) :

Baisse des financements existants (hors exceptionnels)	- 15 292 €	- 9 792 € de l'Etat (dont - 5 000 € pour les ASL et adultes-relais : - 3458) - 5 000 € de la région (arrêt du financement du repas de quartier et fête de Noël)
Baisse des financements exceptionnels	- 20 000 €	En 2013, 60 000 € (30 000 € de la DASES et 30 000 € des Affaires Etrangères). En 2014, 15 000 € de la DASES et 25 000 € de la CAF
Circonstanciel	- 8 480 €	Hausses et baisses circonstanciées diverses dont : <ul style="list-style-type: none">• -12 197 € de baisse des heures d'activité Caravelle• - 8 300 € dû au financement exceptionnel de Linogoutte• + 6 326 € pour Caravelle liée au prévisionnel 2014 en augmentation par rapport à 2013
Baisse des dons	- 8 682 €	2013 avait été une très bonne année pour les dons. Pas de relance forte des dons en 2014.

Motifs des hausses (par rapport à 2013) :

Développement nouvelles activités ou valorisation des activités existantes	+ 52 899 €	Stages jeunes, actions diverses de soutien à la parentalité, augmentation des départs en vacances, etc...
Mobilisation de l'association sur les recherches de financement	+ 11 500 €	Dont 10 500 € de financement supplémentaire des fondations
Aide au loyer	+ 8 981 €	Augmentation de la prise en charge du loyer par le département de Paris

LE COMPTE DE RESULTATS

Le compte de résultats retrace l'activité économique de l'association pendant toute l'année 2014. Notre activité dégage un excédent global de 21 934.94€ (le total des produits 850 410 euros est supérieur à celui des charges 828 475.68 euros).

Remarques :

La situation financière 2014 s'est stabilisée mais cela ne doit pas masquer qu'elle reste structurellement fragile. Le fonds de roulement est en hausse légère mais ceci est principalement dû à un prêt de la CAF de 15 000 €, accordé en 2014 et remboursable sans intérêts en 5 ans. La trésorerie reste toujours tendue, les fonds propres sont équivalents à 2 mois d'activités. Ils devraient être d'au moins 6 mois.

Le résultat

Le résultat excédentaire doit être pondéré. En effet, si nous n'avions pas eu les 15 000 € de la DASES et les 25 000 € de la CAF, nous serions en déficit 18 065 €.

Les efforts de gestion et la mobilisation pour le financement ont amélioré notre situation. Mais c'est avant tout le développement de nos activités et la valorisation de nos activités existantes qui nous ont permis de résorber nettement notre déficit structurel, ceci dans un contexte de baisse des financements.

Les perspectives

En 2015 :

Nous allons développer l'appel aux fondations et lancer une campagne forte d'appel aux dons.

Nous avons fait une demande de la réserve parlementaire. Nous aurons 15 000 € de la réserve parlementaire en soutien à l'action globale de l'association

De plus, en 2015, la Région nous finance à nouveau les stages jeunes.

Nous allons continuer en 2015 la valorisation d'actions existantes et envisager le développement de nouvelles activités.

Adultes relais : La baisse du financement de l'Etat jouera sur une année entière soit 7 600 €.

En 3 ans, nous avons réduit considérablement notre déficit structurel et nous avons été soutenus de façon exceptionnelle grâce à la qualité de notre projet. Ce soutien ne pourra pas perdurer mais tous nos efforts devraient, sauf baisses de financements que nous ne pouvons pas encore estimer, nous permettre d'atteindre l'équilibre en 2015.

Décisions :

Le résultat comptable excédentaire 2014 de - 21 934.94 € sera imputé sur le report à nouveau créditeur (compte 110 000).