A. C. F.
Audit Conseils Finances

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Exercice clos le 31 Décembre 2016

COMITE SOCIAL DES FONCTIONNAIRES TERRITORIAUX DE LA MAIRIE DE DIEPPE

Mairie de Dieppe

76200 DIEPPE

Thierry FÉMEL
Commissaire aux Comptes

2 Rue de la République - 76200 DIEPPE
Tél : 02 35 86 78 78 Fax : 02 35 86 18 91 Mail : cabinet.acf@sarlacf.fr

COMITE SOCIAL DES FONCTIONNAIRES TERRITORIAUX DE LA MAIRIE DE DIEPPE

Mairie de Dieppe

76200 DIEPPE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2016

A. C. F.
Audit Conseils Finances

COMITE SOCIAL DES FONCTIONNAIRES TERRITORIAUX DE LA MAIRIE DE DIEPPE

Mairie de Dieppe

76200 DIEPPE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2016

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre Comité tels qu'ils sont joints au présent rapport
- la justification des appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Bureau Directeur. 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 oeuvre 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 du Comité à la fin de cet exercice.

2 Rue de la République
76200 DIEPPE
Tél : 02 35 86 78 78
Mail : cabinet.acf@sarlacf.fr

Société inscrite auprès de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Rouen
Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts - Comptables de la Région Normandie
SARL au capital de 10 000 €
N° SIRET : 440 820 132 000 23
N° TVA INTRA : FR 44440 820 132

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 :

Notre audit a porté plus particulièrement sur l'analyse de vos subventions ainsi que le rapprochement de l'exhaustivité des produits. Ces contrôles n'ont pas mis en exergue d'anomalie. D'autre part, les sondages opérés portant sur le cycle « trésorerie », par l'intermédiaire de la loi de Benford, ont contribué à notre certification. Enfin, la mention portée en annexe dans le paragraphe « Faits caractéristiques de l'exercice » contribue à parfaire l'information sur la bonne compréhension des comptes annuels.

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 moral et financier du Bureau Directeur et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Dieppe

Le 7 Juin 2017

SARL AUDIT CONSEILS FINANCES

Représentée par Thierry FÉMEL

COMITE SOCIAL DES FONCTIONNAIRES TERRITORIAUX DE LA MAIRIE DE DIEPPE

Mairie de Dieppe

76200 DIEPPE

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2016

A. C. F.
Audit Conseils Finances

COMITE SOCIAL DES FONCTIONNAIRES TERRITORIAUX DE LA MAIRIE DE DIEPPE

Mairie de Dieppe

76200 DIEPPE

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre Comité, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisées ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du Code de Commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L.612-5 du Code de Commerce.

Fait à Dieppe
Le 7 Juin 2017

SARL AUDIT CONSEILS FINANCES
Représentée par Thierry FÉMEL

2 Rue de la République
76200 DIEPPE
Tél : 02 35 86 78 78
Mail : cabinet.acf@sarlacf.fr

Société inscrite auprès de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Rouen
Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts - Comptables de la Région Normandie
SARL au capital de 10 000 €
N° SIRET : 440 820 132 000 23
N° TVA INTRA : FR 44440 820 132

Ass. COMITE SOCIAL FONCT.TER.D

BILAN ACTIF

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

ACTIF *Exercice du*	01/01/16 au 31/12/16 Valeur nette	01/01/15 au 31/12/15 Valeur nette	Variation N / N-1 en valeur	Variation N / N-1 en %
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés	59 108.79	59 108.79		
Prêts	58 390.90	65 933.32	-7 542.42	-11.44
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	**117 499.69**	**125 042.11**	**-7 542.42**	**-6.03**
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	5 069.29	2 071.43	2 997.86	144.72
Avances et acomptes versés sur commandes	16 050.00	16 549.20	-499.20	-3.02
Créances (3)				
Créances redevables et comptes rattachés				
Autres	25 153.79	25 535.66	-381.87	-1.50
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	254 903.11	268 227.24	-13 324.13	-4.97
Charges constatées d'avance (3)	12 922.95	14 540.14	-1 617.19	-11.12
TOTAL (III)	**314 099.14**	**326 923.67**	**-12 824.53**	**-3.92**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	**431 598.83**	**451 965.78**	**-20 366.95**	**-4.51**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)	*47 035.16*	*49 459.50*		
(3) Dont à plus d'un an				

A.C.F.
Audit Conseils Finances
2 Rue de la République
76200 DIEPPE
Tél : 02 35 86 75 75

Ass. COMITE SOCIAL FONCT.TER.D

BILAN PASSIF

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

PASSIF	Exercice du 01/01/16 au 31/12/16	Exercice du 01/01/15 au 31/12/15	Variation N / N-1 en valeur	Variation N / N-1 en %
FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	333 315.06	369 460.91	-36 145.85	-9.78
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-16 447.39	-36 145.85	19 698.46	54.50
Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de repris				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelable				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAL (I)	**316 867.67**	**333 315.06**	**-16 447.39**	**-4.93**
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Fonds dédiés				
Sur subventions de fonctionnement				
Sur autres ressources				
TOTAL (IV)				
DETTES (1)				
Dettes financières				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières divers (3)				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	103 607.70	104 443.40	-835.70	-0.80
Dettes d'exploitation				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 232.80	13 527.32	-3 294.52	-24.35
Dettes fiscales et sociales	890.66	680.00	210.66	30.98
Redevables créditeurs				
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (V)	**114 731.16**	**118 650.72**	**-3 919.56**	**-3.30**
Ecarts de conversion passif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	**431 598.83**	**451 965.78**	**-20 366.95**	**-4.51**
(1) Dont à plus d'un an				
(1) Dont à moins d'un an	*114 731.16*	*118 650.72*		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques				
(3) Dont emprunts participatifs				

A. C. F. Audit Conseils Finances 2 Rue de la République 76200 DIEPPE Tél. 02 35 86 ... SIRET 440 520 ...

Ass. COMITE SOCIAL FONCT.TER.D

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

	Du 01/01/16 au 31/12/16	Du 01/01/15 au 31/12/15	Variation N / N-1 en valeur	Variation N / N-1 en %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	166 179.30	157 739.00	8 440.30	5.35
Production vendue (biens et services)	61 160.02	96 398.65	-35 238.63	-36.56
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	309 338.28	278 157.68	31 180.60	11.21
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges				
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)	181.47		181.47	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**536 859.07**	**532 295.33**	**4 563.74**	**0.86**
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achat de marchandises	80 298.30	73 397.80	6 900.50	9.40
Variation de stock de marchandises	-2 997.86	-1 100.66	-1 897.20	-172.37
Achat de matières premières et fournitures				
Variation de stock de matières premières et fournitures				
Achats d'autres d'approvisionnements				
Variation de stock d'approvisionnements				
Autres achats et charges externes *	475 131.08	493 214.01	-18 082.93	-3.67
Impôts, taxes et versements assimilés	165.47		165.47	
Salaires et traitements				
Charges sociales	139.00	108.00	31.00	28.70
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements		3 384.18	-3 384.18	-100.00
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges		115.00	-115.00	-100.00
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**552 735.99**	**569 118.33**	**-16 382.34**	**-2.88**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	**-15 876.92**	**-36 823.00**	**20 946.08**	**56.88**
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)				
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	569.53	1 280.92	-711.39	-55.54
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	1 753.40	4 478.36	-2 724.96	-60.85
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	**2 322.93**	**5 759.28**	**-3 436.35**	**-59.67**
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	946.00	869.02	76.98	8.86
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	**946.00**	**869.02**	**76.98**	**8.86**
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	**1 376.93**	**4 890.26**	**-3 513.33**	**-71.84**
PRODUITS EXCEPTIONNELS				

A. C. E.
Audit Conseils Finances
2 Rue de la République
76200 DIEPPE
Tél. 02 35 56 75 75
SIRET : 440 520 132 00023

Ass. COMITE SOCIAL FONCT.TER.D

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

	Du 01/01/16 au 31/12/16	Du 01/01/15 au 31/12/15	Variation N / N-1 en valeur	Variation N / N-1 en %
Sur opérations de gestion		411.00	-411.00	-100.00
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		**411.00**	**-411.00**	**-100.00**
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	1 884.40	4 492.11	-2 607.71	-58.05
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**1 884.40**	**4 492.11**	**-2 607.71**	**-58.05**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	**-1 884.40**	**-4 081.11**	**2 196.71**	**53.83**
Impôts sur les bénéfices	63.00	132.00	-69.00	-52.27
SOLDE INTERMÉDIAIRE	**-16 447.39**	**-36 145.85**	**19 698.46**	**54.50**
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS				
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES				
TOTAL DES PRODUITS	**539 182.00**	**538 465.61**	**716.39**	**0.13**
TOTAL DES CHARGES	**555 629.39**	**574 611.46**	**-18 982.07**	**-3.30**
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	-16 447.39	-36 145.85	19 698.46	54.50
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS				
Bénévolat				
Prestations en nature	37 532.70	51 380.16	-13 847.46	-26.95
Dons en nature				
TOTAL PRODUITS	**37 532.70**	**51 380.16**	**-13 847.46**	**-26.95**
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services	37 532.70	51 380.16	-13 847.46	-26.95
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES	**37 532.70**	**51 380.16**	**-13 847.46**	**-26.95**
TOTAL	**-16 447.39**	**-36 145.85**	**19 698.46**	**54.50**

** Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier*
Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs — *1 884.40*
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs — *-1 884.40*
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de — *4 352.11* / *-4 081.11*

A. C. F.
Audit Conseils Finances
2 Rue de la Republique
76200 DIEPPE
Tél. : 02 35 56 75 75
SIRET : 440 520 132 00023

Ass. COMITE SOCIAL FONCT.TER.D

ANNEXE ASSOCIATION

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	O		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS	O		
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	O		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			NA
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)			NA
LES ENGAGEMENTS			NA
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			NA
LES EFFECTIFS			NA
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS		NS	
TRANSFERTS DE CHARGES		NS	
COMMENTAIRES			NA

A. C. F.
Audit Conseils Financiers
2 Rue de la République
76200 DIEPPE
Tél. 02 35 [illegible]
SIRET : 440 520 [illegible]

ANNEXE ASSOCIATION

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016 dont le total est de 431 598.83 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -16 447.39 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

Ces comptes annuels ont été établis le 28/04/2017.

Mise à disposition

La ville de Dieppe met à disposition, à titre gratuit, Madame Letard Virginie (Adjoint administratif principal) à temps plein.
Le coût de cette mise à disposition est évalué à 37.532,70€ au titre de cet exercice.

Il arrive que certains membres du bureau assistent Madame Letard pour certaines tâches administratives, le montant n'est pas évalué.

Les locaux et certains matériels et mobiliers de bureau sont mis à disposition gracieusement par la Municipalité conformément à la convention annuelle et cette prestation en nature n'est pas valorisée faute d'informations suffisantes.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 31/12/2016 ont été établis conformément au règlement de l'ANC N°2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

A. C. F.
Audit Conseils Finances
2 Rue de la Republique
76200 DIEPPE
Tél. : 02 35 56 75 75
SIRET : 440 520 132 00023

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Valeur résiduelle :

La base amortissable est diminuée de la valeur résiduelle, dès lors que celle-ci est significative ou mesurable.

Méthode de décomposition des immobilisations :

Les biens acquis durant l'exercice n'ont pas été décomposés à défaut d'informations internes et externes à disposition.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Amortissements des biens décomposables :

L'entité non concernée, aucune immobilisation décomposable n'a été identifiée.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Concessions brevets	1 à 3 ans
- Matériel de bureau	3 à 5 ans
- Mobilier	5 à 8 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

A. C. F.
Audit Conseils Finances
2 Rue de la République
76200 DIEPPE
Tél : 02.35.06.75.75
SIRET : 440 520 132 00023

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

A. C. F.
Audit Conseils Finances
2 Rue de la République
76200 DIEPPE
Tél. 0235567578
SIRET : 440 520 152 00023

Ass. COMITE SOCIAL FONCT.TER.D

ANNEXE ASSOCIATION

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement **TOTAL I**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles **TOTAL II**	**13 587**		
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions : Sur sol propre			
	Constructions : Sur sol d'autrui			
	Constructions : Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.			
	Autres immos corporelles : Instal. géné., agencts & aménagts divers			
	Autres immos corporelles : Matériel de transport			
	Autres immos corporelles : Matériel de bureau & info., mobilier	10 961		
	Autres immos corporelles : Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL III	**10 961**		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières	68 315		60 084
	TOTAL IV	**68 315**		**60 084**
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	**92 863**		**60 084**

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'étbs, de recherche & de dével. **TOTAL I**				
	Autres postes d'immob. incorporelles **TOTAL II**			**13 587**	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions : Sur sol propre				
	Constructions : Sur sol d'autrui				
	Constructions : Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indus.				
	Autres immos corporelles : Ins. gal. agen. amé. div.				
	Autres immos corporelles : Matériel de transport				
	Autres immos corporelles : Mat.bureau, info., mob.			10 961	
	Autres immos corporelles : Emballages récup. div.				
	Immos corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL III			**10 961**	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières		68 434	59 965	
	TOTAL IV		**68 434**	**59 965**	
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		**68 434**	**84 513**	

A. C. E.
Audit Conseils Finances
2 Rue de la Republique
76200 DIEPPE
Tél. 02 35 56 75 75
SIRET : 440 520 132 00025

Ass. COMITE SOCIAL FONCT.TER.D

ANNEXE ASSOCIATION

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	**TOTAL**				
Autres immobilisations incorporelles	**TOTAL**	**13 587**			**13 587**
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.	10 961			10 961
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	**10 961**			**10 961**
TOTAL GENERAL		**24 548**			**24 548**

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements **TOTAL**							
Immob. incorporelles **TOTAL**							
Constr. Terrains							
Constr. Sur sol propre							
Constr. Sur sol autrui							
Constr. Inst. agenc. et amén.							
Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corpor. Inst. gales, agenc. am divers							
Immo. corpor. Mat. transport							
Immo. corpor. Mat. bureau mobilier							
Immo. corpor. Emballages récup. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

A. C. F.
Audit Conseils Finances
2 Rue de la République
76200 DIEPPE
Tél. : 02.35.56.75.75
SIRET : 440 520 152 00023

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions — Sur sol propre				
Constructions — Sur sol d'autrui				
Constructions — Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Autres immobs corporelles — Inst. générales agencem. amén. div.				
Autres immobs corporelles — Matériel de transport				
Autres immobs corporelles — Mat. bureau et informatique, mob.				
Autres immobs corporelles — Emballages récupérables divers				
Immobs financières — Titres mis en équivalence				
Immobs financières — Titres de participations				
Immobs financières — Autres	2 381	946	1 753	1 574
TOTAL	**2 381**	**946**	**1 753**	**1 574**
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GENERAL	**2 381**	**946**	**1 753**	**1 574**

A. C. F.
Audit Conseils Finances
2 Rue de la République
76200 DIEPPE
Tél : 02.35.86.75.73
SIRET : 440 520 132 00023

ANNEXE ASSOCIATION

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL I				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL II				
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations - incorporelles				
	/ immobilisations - corporelles				
	/ immobilisations - Titres mis en équivalence				
	/ immobilisations - titres de participation				
	/ immobilisations - autres immobs financières	2 381	946	1 753	1 574
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL III	**2 381**	**946**	**1 753**	**1 574**
TOTAL GENERAL (I + II + III)		**2 381**	**946**	**1 753**	**1 574**
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation				
	- financières		946	1 753	
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

A. C. F.
Audit Conseils Finances
2 Rue de la République
76200 DIEPPE
Tél : 02 35 56 75 73
SIRET : 440 820 132 00023

ANNEXE ASSOCIATION

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	2 071.43	5 069.29	2 071.43	5 069.29
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	**2 071.43**	**5 069.29**	**2 071.43**	**5 069.29**

A. C. F.
Audit Conseils Finances
2 Rue de la République
76200 DIEPPE
Tél : 02.35.56.75.73
SIRET : 440 520 132 00025

ANNEXE ASSOCIATION

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)		59 965	47 035	12 930
	Autres immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients				
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers	25 050	25 050	
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		16 154	16 154	
	Charges constatées d'avance		12 923	12 923	
	TOTAUX		**114 092**	**101 162**	**12 930**
Renvois (1)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés			
		- Prêts accordés en cours d'exercice	60 084		
(2)		- Remboursements obtenus en cours d'exercice	66 550		
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)				

A. C. F.
Audit Conseils Finances
2 Rue de la République
76200 DIEPPE
Tél : 02 35 84 75 78
SIRET : 440 520 152 00023

ANNEXE ASSOCIATION

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	12 923
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**12 923**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	25 154
TOTAL	**25 154**

A. C. F.
Audit Conseils Finances
2 Rue de la République
76200 DIEPPE
Tél : 02.35.56.75.73
SIRET : 440 520 132 00023

Ass. COMITE SOCIAL FONCT.TER.D

ANNEXE ASSOCIATION

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Réserves	369 460.91		36 145.85	333 315.06
Report à nouveau				
Résultat comptable de l'exercice antérieur	-36 145.85	-16 447.39	-36 145.85	-16 447.39
Subventions d'investissement non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAUX	**333 315.06**	**-16 447.39**		**316 867.67**

A. C. F.
Audit Conseils Finances
2 Rue de la République
76200 DIEPPE
Tél. : 02 35 56 75 78
SIRET : 440 820 152 00023

ANNEXE ASSOCIATION

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes etbs de crédit (1) : à 1 an max. à l'origine				
Emprunts & dettes etbs de crédit (1) : à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	10 233	10 233		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autres organismes sociaux				
Etat & autres collectiv. publiques : Impôts sur les bénéfices	828	828		
Etat & autres collectiv. publiques : Taxe sur la valeur ajoutée	63	63		
Etat & autres collectiv. publiques : Obligations cautionnées				
Etat & autres collectiv. publiques : Autres impôts, taxes & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	103 608	103 608		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	**114 731**	**114 731**		

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Montant divers emprunts, dettes/associés

A. C. F.
Audit Conseils Finances
2 Rue de la République
76200 DIEPPE
Tél. : 02.35.86.75.78
SIRET : 440 520 132 00025

Ass. COMITE SOCIAL FONCT.TER.D

ANNEXE ASSOCIATION

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	6 608
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**6 608**

A. C. F.
Audit Conseils Finances
2 Rue de la République
76200 DIEPPE
Tél. 02.35.86.75.78
SIRET : 440 520 132 00023