

**ADIL GUADELOUPE**

Résidence Loïc Petit  
Bergevin  
Angle Bvd Chanzy et Ho Shi Minh  
97110 POINTE A PITRE

**COMPTES ANNUELS**

du 01/01/2017 au 31/12/2017

# Sommaire

<b>Rapport de Présentation</b>	<b>1</b>
<b>Bilan association</b>	<b>2</b>
<b>ACTIF</b>	<b>2</b>
<i>Immobilisations incorporelles</i>	<i>2</i>
<i>Immobilisations corporelles</i>	<i>2</i>
<i>Immobilisations financières</i>	<i>2</i>
<i>Stocks en cours</i>	<i>2</i>
<b>PASSIF</b>	<b>3</b>
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	<i>3</i>
<i>Dettes</i>	<i>3</i>
<i>Engagements reçus</i>	<i>3</i>
<i>Engagements donnés</i>	<i>3</i>
<b>Compte de résultat association</b>	<b>4</b>
<i>Produits d'exploitation</i>	<i>4</i>
<i>Autres produits d'exploitation</i>	<i>4</i>
<i>Produits financiers</i>	<i>4</i>
<i>Produits exceptionnels</i>	<i>4</i>
<i>Charges d'exploitation</i>	<i>5</i>
<i>Charges financières</i>	<i>5</i>
<i>Charges exceptionnelles</i>	<i>5</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>5</i>
<b>Bilan association détaillé</b>	<b>7</b>
<b>ACTIF</b>	<b>7</b>
<i>Immobilisations incorporelles</i>	<i>7</i>
<i>Immobilisations corporelles</i>	<i>7</i>
<i>Immobilisations financières</i>	<i>7</i>
<i>Stocks en cours</i>	<i>7</i>
<b>PASSIF</b>	<b>8</b>
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	<i>8</i>
<i>Dettes</i>	<i>8</i>
<i>Engagements reçus</i>	<i>8</i>
<i>Engagements donnés</i>	<i>8</i>
<b>Compte de résultat association détaillé</b>	<b>9</b>
<i>Produits d'exploitation</i>	<i>9</i>
<i>Autres produits d'exploitation</i>	<i>9</i>
<i>Produits financiers</i>	<i>9</i>
<i>Produits exceptionnels</i>	<i>10</i>
<i>Charges d'exploitation</i>	<i>10</i>
<i>Charges financières</i>	<i>11</i>
<i>Charges exceptionnelles</i>	<i>11</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>11</i>
<b>Annexes 2018</b>	<b>12</b>
<b>PREAMBULE</b>	<b>12</b>
<b>REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	<b>12</b>
<b>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</b>	<b>13</b>
<b>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</b>	<b>14</b>
<b>NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>15</b>
<b>DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE</b>	<b>16</b>
<b>Execution du budget 2017.xls</b>	<b>17</b>

## Rapport de Présentation

### MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

*Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise ADIL GUADELOUPE pour l'exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.*

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 19 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	713 120,32 Euros
total des produits d'exploitation	384 079,00 Euros
résultat net comptable	-23 146,88 Euros

Fait à BAIE-MAHAULT  
Le 18/06/2018

Signature

Cabinet Harry DIAKOK

**Bilan association**

Présenté en Euros

<b>ACTIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2017</b> (12 mois)			Exercice précédent <b>31/12/2016</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b><i>Immobilisations incorporelles</i></b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	2 998	2 998			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
<b><i>Immobilisations corporelles</i></b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	286 443	72 248	214 195	8 433	205 762
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
<b><i>Immobilisations financières</i></b>					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières				3 659	- 3 659
<b>TOTAL (I)</b>	<b>289 441</b>	<b>75 246</b>	<b>214 195</b>	<b>12 092</b>	<b>202 103</b>
<b><i>Stocks en cours</i></b>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés	1 850		1 850	550	1 300
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	757		757		757
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	87 840		87 840	49 175	38 665
Valeurs mobilières de placement	188 810		188 810	188 045	765
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	211 632		211 632	311 961	- 100 329
Charges constatées d'avance	8 036		8 036	4 984	3 052
<b>TOTAL (II)</b>	<b>498 925</b>		<b>498 925</b>	<b>554 714</b>	<b>- 55 789</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>788 367</b>	<b>75 246</b>	<b>713 120</b>	<b>566 806</b>	<b>146 314</b>

**Bilan association(suite)**

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2017</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2016</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b>Fonds associatifs et réserves</b>			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau	509 874	512 609	- 2 735
. Résultat de l'exercice	-23 147	-2 735	- 20 412
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecarts de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	41 760		41 760
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>528 487</b>	<b>509 874</b>	<b>18 613</b>
Provisions pour risques et charges			
<b>TOTAL (II)</b>			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Dettes</b>			
Emprunts et dettes assimilées	90 966		90 966
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	18 257	8 522	9 735
Autres	75 410	48 410	27 000
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>184 633</b>	<b>56 932</b>	<b>127 701</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>713 120</b>	<b>566 806</b>	<b>146 314</b>
<b>Engagements reçus</b>			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
<b>Engagements donnés</b>			

**Compte de résultat association**

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/12/2017</b> (12 mois)			Exercice précédent <b>31/12/2016</b> (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	5 850		5 850	5 480	370	6,75
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>5 850</b>		<b>5 850</b>	<b>5 480</b>	<b>370</b>	<b>6,75</b>
<b>Autres produits d'exploitation</b>						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			355 630	356 152	- 522	-0,15
Cotisations			15 710	14 683	1 027	6,99
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Autres produits			4 022	4 001	21	0,52
Reprise de provisions						
Transfert de charges			2 868	2 868		0,00
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>378 229</b>	<b>377 705</b>	<b>524</b>	<b>0,14</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>384 079</b>	<b>383 185</b>	<b>894</b>	<b>0,23</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)						
<b>Produits financiers</b>						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			834	846	- 12	-1,42
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>834</b>	<b>846</b>	<b>- 12</b>	<b>-1,42</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion			770	161	609	378,26
Sur opérations en capital			905		905	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>1 675</b>	<b>161</b>	<b>1 514</b>	<b>940,37</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>386 588</b>	<b>384 192</b>	<b>2 396</b>	<b>0,62</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>			<b>-23 147</b>	<b>-2 735</b>	<b>- 20 412</b>	<b>746,33</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>409 735</b>	<b>386 927</b>	<b>22 808</b>	<b>5,89</b>

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation	%
<b>Charges d'exploitation</b>				
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	8 992	9 638	- 646	-6,70
Services extérieurs	58 029	41 675	16 354	39,24
Autres services extérieurs	40 389	43 191	- 2 802	-6,49
Impôts, taxes et versements assimilés	1 199	1 152	47	4,08
Salaires et traitements	204 220	204 938	- 718	-0,35
Charges sociales	70 575	72 235	- 1 660	-2,30
Autres charges de personnels	5 245	4 571	674	14,75
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	13 819	8 820	4 999	56,68
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges	1 105	552	553	100,18
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>403 572</b>	<b>386 772</b>	<b>16 800</b>	<b>4,34</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	1 057		1 057	N/S
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>1 057</b>		<b>1 057</b>	<b>N/S</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	4 815	106	4 709	N/S
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	243		243	N/S
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>5 058</b>	<b>106</b>	<b>4 952</b>	<b>N/S</b>
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)	48	49	- 1	-2,04
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>409 735</b>	<b>386 927</b>	<b>22 808</b>	<b>5,89</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>409 735</b>	<b>386 927</b>	<b>22 808</b>	<b>5,89</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
<b>Total</b>				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				

	Exercice clos le <b>31/12/2017</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2016</b> (12 mois)	Variation	%
. Personnel bénévole				
<b>Total</b>				

**Bilan association détaillé**

Présenté en Euros

<b>ACTIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2017</b> (12 mois)		Exercice précédent <b>31/12/2016</b> (12 mois)		<b>Variation</b>
	<b>Brut</b>	<b>Amort.prov.</b>	<b>Net</b>	<b>Net</b>	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Concessions, brevets, droits similaires	<b>2 998</b>	<b>2 998</b>			
205000 LOGICIELS	856		856	856	
205100 SITE INTERNET	2 142		2 142	2 142	
280500 AMORTISSEMENTS LOGICIELS		856	-856	-856	
280510 AMORT. SUR SITES INTERNET		2 142	-2 142	-2 142	
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Autres immobilisations corporelles	<b>286 443</b>	<b>72 248</b>	<b>214 195</b>	<b>8 433</b>	<b>205 762</b>
218100 AGENCEMENTS ET INSTALLATIONS				54 755	- 54 755
218120 INST GEN AMENAG LOCAL	218 240		218 240		218 240
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	23 607		23 607	23 607	
218300 MATERIEL DE BUREAU&INFORMATIQU	21 644		21 644	21 644	
218400 MOBILIER	22 953		22 953	22 236	717
281810 AMORTISSEMENT AGENCEMENT				-54 365	54 365
281812 AMORT. AGENC LOCAL P-A-P		6 690	-6 690		- 6 690
281820 AMORTISSEMENT MAT. TRANSPORT		23 607	-23 606	-17 918	- 5 688
281830 AMORTISSEMENT MATERIEL INFORMA		20 910	-20 910	-19 920	- 990
281840 AMORTISSEMENT MOBILIER DE BURE		21 042	-21 042	-21 605	563
<b>Immobilisations financières</b>					
Autres immobilisations financières				<b>3 659</b>	<b>- 3 659</b>
275000 DEPOTS CAUTIONNEMENTS VERSES				3 659	- 3 659
<b>TOTAL (I)</b>	<b>289 441</b>	<b>75 246</b>	<b>214 195</b>	<b>12 092</b>	<b>202 103</b>
<b>Stocks en cours</b>					
Créances usagers et comptes rattachés	<b>1 850</b>		<b>1 850</b>	<b>550</b>	<b>1 300</b>
411000 CLIENTS COLLECTIF	1 850		1 850	550	1 300
. Fournisseurs débiteurs	<b>757</b>		<b>757</b>		<b>757</b>
401000 FOURNISSEURS	757		757		757
. Autres	<b>87 840</b>		<b>87 840</b>	<b>49 175</b>	<b>38 665</b>
468700 DIVERS.PRODUITS...A RECEVOIR	87 840		87 840	45 551	42 289
468701 INDEMNITES JOURN. A RECEVOIR				3 624	- 3 624
Valeurs mobilières de placement	<b>188 810</b>		<b>188 810</b>	<b>188 045</b>	<b>765</b>
507001 LCL COMPTE EPARGNE	99 210		99 210	99 062	148
507002 COMPTE POSTE EPARGNE	85 028		85 028	84 395	633
507003 CAISSE D'EPARGNE	4 572		4 572	4 589	- 17
Disponibilités	<b>211 632</b>		<b>211 632</b>	<b>311 961</b>	<b>- 100 329</b>
512001 LCL	211 615		211 615	311 951	- 100 336
530000 CAISSE	17		17	10	7
Charges constatées d'avance	<b>8 036</b>		<b>8 036</b>	<b>4 984</b>	<b>3 052</b>
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	8 036		8 036	4 984	3 052
<b>TOTAL (II)</b>	<b>498 925</b>		<b>498 925</b>	<b>554 714</b>	<b>- 55 789</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>788 367</b>	<b>75 246</b>	<b>713 120</b>	<b>566 806</b>	<b>146 314</b>

**Bilan association détaillé(suite)**

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2017</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2016</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b>Fonds associatifs et réserves</b>			
. Report à nouveau 110000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	<b>509 874</b> 509 874	<b>512 609</b> 512 609	<b>- 2 735</b> - 2 735
. Résultat de l'exercice	<b>-23 147</b>	<b>-2 735</b>	<b>- 20 412</b>
. Subventions d'investissement sur biens non renouvela 131800 AUTRES SUBV EQUIPMENTS RECUES 139000 SUBV.EQUIP.INSCR.RES	<b>41 760</b> 42 666 -905		<b>41 760</b> 42 666 - 905
<b>TOTAL (I)</b>	<b>528 487</b>	<b>509 874</b>	<b>18 613</b>
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Dettes</b>			
Emprunts et dettes assimilées 164200 EMPRUNT DE 100000 -	<b>90 966</b> 90 966		<b>90 966</b> 90 966
Fournisseurs et comptes rattachés 401000 FOURNISSEURS 408100 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	<b>18 257</b> 13 317 4 941	<b>8 522</b> 3 617 4 905	<b>9 735</b> 9 700 36
Autres 421000 PERSONNEL, REMUNERATION DUES 428200 CONGES PAYES A PAYER 431000 SECURITE SOCIALE 437300 C.G.R.R 437500 AG2R 437801 LA MONDIALE 437802 LA MONDIALE PERSPECTIVES E/SES 438200 CH.SOC.DETTE CONG.A PAYER 444500 ETAT IMPOT/SOC/ORG SS BUT LUCR 448600 ETAT CHARGES A PAYER 467000 DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS	<b>75 410</b> 79 17 838 33 879 4 085 12 035 143 6 143 1 147 60	<b>48 410</b>  12 800 20 346 4 669 3 331 722 784 4 538 49 1 152 19	<b>27 000</b> 79 5 038 13 533 - 584 8 704 - 579 - 784 1 605 - 49 - 5 41
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>184 633</b>	<b>56 932</b>	<b>127 701</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>713 120</b>	<b>566 806</b>	<b>146 314</b>
<b>Engagements reçus</b>			
<b>Engagements donnés</b>			

## Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total			
<b>Produits d'exploitation</b>							
Production vendue services	5 850		5 850	5 480	370	6,75	
706000 PRESTATIONS DE SERVICES	5 850		5 850	5 480	370	6,75	
<b>Montants nets produits d'exp</b>	5 850		5 850	5 480	370	6,75	

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation	%
<b>Autres produits d'exploitation</b>							
Subventions d'exploitation			355 630	356 152	- 522	-0,15	
740000 SUBVENTION ORGANISME FORMATIONS			4 911	2 899	2 012	69,40	
740001 SUBVENTION ETAT			72 637	75 021	- 2 384	-3,18	
740002 SUBVENTION CONSEIL GENERAL			105 000	105 000		0,00	
740003 SUBVENTION CAF			31 000	31 000		0,00	
740004 SUBVENTION SIG			24 850	24 850		0,00	
740005 SUBVENTION SEMAG			16 875	16 875		0,00	
740006 SUBVENTION CREDIT AGRICOLE			2 500	2 500		0,00	
740007 SUBVENTION UDAF			152	152		0,00	
740009 SUBVENTION LCL			250	250		0,00	
740011 SUBVENTION AMALLIA			43 578	47 888	- 4 310	-9,00	
740012 SUBVENTION SIKOA			10 700	10 900	- 200	-1,83	
740018 SUBVENTION SCP HLM			7 500	7 500		0,00	
740019 SUBVENTION ORDRE DES ARCHITECTES			200	200		0,00	
740020 SUBVENTION SEMSAMAR			12 125	12 125		0,00	
740101 SUBVENTION CGLLS			17 748	17 468	280	1,60	
740102 SUBVENTION UMF			1 524	1 524		0,00	
741000 SUBVENTION EDF			4 080		4 080	N/S	
Cotisations			15 710	14 683	1 027	6,99	
756004 COTISATION SIG			250	250		0,00	
756005 COTISATION SEMAG			250	250		0,00	
756006 COTISATION CREDIT AGRICOLE			250	250		0,00	
756007 COTISATION UDAF			250	250		0,00	
756009 COTISATION LCL			250	250		0,00	
756012 COTISATION SIKOA			250	250		0,00	
756013 COTISATION SCP HLM			250	250		0,00	
756019 COTISATION ORDRE DES ARCHITECT			250	250		0,00	
756020 COTISATIONS SEMSAMAR			250	250		0,00	
756100 PARTICIPATION MAIRIE M A L'EAU			5 100	5 100		0,00	
756102 COTISATION UMF			250	250		0,00	
756230 PARTICIPATION PETIT CANAL			2 464	2 464		0,00	
756270 PARTICIPATION COL. DE SAINT MARTIN			5 646	4 619	1 027	22,23	
Autres produits			4 022	4 001	21	0,52	
758000 PRODUITS DIVERS DE GESTION			22	1	21	N/S	
758002 SUBVENTION CAF ACTION SPECIFIQ			4 000	4 000		0,00	
Transfert de charges			2 868	2 868		0,00	
791100 AVANTAGES EN NATURE			2 868	2 868		0,00	
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			378 229	377 705	524	0,14	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			384 079	383 185	894	0,23	
<b>Produits financiers</b>							
Autres intérêts et produits assimilés			834	846	- 12	-1,42	
764000 REVEN.VAL.MOBIL.PLACEMENT			834		834	N/S	
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS				846	- 846	-100	
<b>Total des produits financiers (III)</b>			834	846	- 12	-1,42	

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation	%
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	<b>770</b>	<b>161</b>	<b>609</b>	<b>378,26</b>
771000 PROD EXCEPT OPERAT GEST COURAN		96	- 96	-100
772000 PR EXCEPT EXERCICES ANTERIEURS	770	65	705	N/S
Sur opérations en capital	<b>905</b>		<b>905</b>	<b>N/S</b>
777000 QUOTE PART SUBVENTION	905		905	N/S
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>	<b>1 675</b>	<b>161</b>	<b>1 514</b>	<b>940,37</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>	<b>386 588</b>	<b>384 192</b>	<b>2 396</b>	<b>0,62</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>	<b>-23 147</b>	<b>-2 735</b>	<b>- 20 412</b>	<b>746,33</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>409 735</b>	<b>386 927</b>	<b>22 808</b>	<b>5,89</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Autres achats non stockés	<b>8 992</b>	<b>9 638</b>	<b>- 646</b>	<b>-6,70</b>
606100 ELECTRICITE	1 816	1 941	- 125	-6,44
606200 CONSOMMATION D'EAU	158	124	34	27,42
606300 PRODUITS D'ENTRETIEN	459	889	- 430	-48,37
606301 PETITS EQUIPEMENTS	1 793	777	1 016	130,76
606400 FOURNITURES DE BUREAU	1 031	1 462	- 431	-29,48
606401 DEPLIANTS ET BROCHURES	1 078	1 763	- 685	-38,85
606600 CARBURANT	2 062	1 808	254	14,05
606800 AUTR.ACH.MATIERES ET FOURN.	595	875	- 280	-32,00
Services extérieurs	<b>58 029</b>	<b>41 675</b>	<b>16 354</b>	<b>39,24</b>
611000 SOUS TRAITANCE DEMENAGEMENT	3 273		3 273	N/S
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	37 794	27 045	10 749	39,74
613500 LOCATIONS MOBILIERES	219		219	N/S
615000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	1 603		1 603	N/S
615100 ENTRETIEN IMPRIMANTE	461	816	- 355	-43,50
615200 ENTRETIEN FAX ET TELEPHONE	60	70	- 10	-14,29
615300 ENTRETIEN PHOTOCOPIEUR	273	287	- 14	-4,88
615400 ENTRETIEN ORDINATEUR	660	926	- 266	-28,73
615500 ENTRETIEN REPARATION VEHICULES	3 106	754	2 352	311,94
615700 ENTRETIEN MATERIEL INCENDIE	110	923	- 813	-88,08
615800 ENTRETIEN SYSTEME DE SECURITE	747	987	- 240	-24,32
615900 ENTRETIEN ET REPARATION GENERALES	384	1 150	- 766	-66,61
616100 ASSUR.MULTIRISQUES	852	567	285	50,26
616500 ASSURANCE VEHICULE	1 566	1 537	29	1,89
618100 DOCUMENTATION GENERALE		136	- 136	-100
618200 ABONNEMENTS	2 971	2 178	793	36,41
618300 DOCUMENTATION TECHNIQUE	16	788	- 772	-97,97
618600 FRAIS FORMATION	3 935	3 511	424	12,08
Autres services extérieurs	<b>40 389</b>	<b>43 191</b>	<b>- 2 802</b>	<b>-6,49</b>
621001 FEMME DE MENAGE	6 207	6 239	- 32	-0,51
621100 PERSONNEL INTERIMAIRE	6 562		6 562	N/S
622600 HONORAIRES	9 780	13 800	- 4 020	-29,13
622700 FRAIS ACTES & CONTEN	225	100	125	125,00
623000 PUBLICITE PUBLICAT RELAT PUBL		1 220	- 1 220	-100
623100 ANNONCES ET INSERTIONS	912	934	- 22	-2,36
623400 CADEAUX	208	36	172	477,78
623410 TICKETS SERVICES		640	- 640	-100
623600 FRAIS IMPRESSION		1 311	- 1 311	-100
623700 PUBLICATIONS	586		586	N/S
624000 TRANSPORTS DE BIENS ET DE PERSONNES	50		50	N/S
625100 FRAIS VOYAGES ET DEPLACEMENTS	7 608	10 466	- 2 858	-27,31
625200 INDEMNITES KILOMETRIQUE	246	1 103	- 857	-77,70
625700 RECEPTIONS-FRAIS DE MISSION	650	746	- 96	-12,87
626000 FRAIS POSTAUX	315	209	106	50,72
626001 TELEPHONE	3 264	3 593	- 329	-9,16
626002 TELECOPIE	640	535	105	19,63
626003 INTERNET	586	659	- 73	-11,08
626100 LIAISONS INFORMATIQUES		158	- 158	-100
627000 FRAIS BANCAIRES	1 885	652	1 233	189,11

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation	%
628100 COTISATIONS	256	251	5	1,99
628200 FRAIS TICKETS RESTAURANTS	408	539	- 131	-24,30
Impôts, taxes et versements assimilés	<b>1 199</b>	<b>1 152</b>	<b>47</b>	<b>4,08</b>
631300 FORMATION CONTINUE	1 099	1 152	- 53	-4,60
635400 DROITS D'ENREG.& DE TIMBRE	100		100	N/S
Salaires et traitements	<b>204 220</b>	<b>204 938</b>	<b>- 718</b>	<b>-0,35</b>
641000 SALAIRES BRUTS	195 836	203 706	- 7 870	-3,86
641200 CONGES PAYES	5 038	-1 636	6 674	407,95
641300 PRIMES ET GRATIFICATIONS	478		478	N/S
641400 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	2 868	2 868		0,00
Charges sociales	<b>70 575</b>	<b>72 235</b>	<b>- 1 660</b>	<b>-2,30</b>
645100 COTISATIONS CGSS	48 014	50 646	- 2 632	-5,20
645200 COTISATIONS AUX MUTUELLES	992	964	28	2,90
645300 COTISATION CGRR	9 001	9 720	- 719	-7,40
645500 RETRAITE CADRES	9 851	10 567	- 716	-6,78
645600 COTISATIONS DE PREVOYANCE	585	579	6	1,04
645800 CHARGES SOCIALES SUR CP	1 605	-743	2 348	316,02
647500 MEDECINE DU TRAVIL PHARMACIE	527	501	26	5,19
Autres charges de personnels	<b>5 245</b>	<b>4 571</b>	<b>674</b>	<b>14,75</b>
648500 TICKET RESTAURANT	4 645	3 931	714	18,16
648600 TICKETS SERVICES	600	640	- 40	-6,25
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	<b>13 819</b>	<b>8 820</b>	<b>4 999</b>	<b>56,68</b>
681110 DOT.AMT IMMO INCORPORELLES		232	- 232	-100
681120 DOTATIONS AMORT MOBILIERES	13 819	8 588	5 231	60,91
Autres charges	<b>1 105</b>	<b>552</b>	<b>553</b>	<b>100,18</b>
656009 ACTION SPEC.LES 3 JOURS IMMOBILIER	1 052	552	500	90,58
658000 CHARGES DIV. DE GEST.COURANTE	54	0	54	N/S
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>403 572</b>	<b>386 772</b>	<b>16 800</b>	<b>4,34</b>
<b>Charges financières</b>				
Intérêts et charges assimilées	<b>1 057</b>		<b>1 057</b>	<b>N/S</b>
661100 INTERETS DES EMPRUNTS& DETTES	1 057		1 057	N/S
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>1 057</b>		<b>1 057</b>	<b>N/S</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	<b>4 815</b>	<b>106</b>	<b>4 709</b>	<b>N/S</b>
671000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	45		45	N/S
672000 CHARGES EXCEPT EXER ANTERIEURS	4 770	106	4 664	N/S
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provi	<b>243</b>		<b>243</b>	<b>N/S</b>
687100 DOT.AMT EXCEPT.IMMOBILISATIONS	243		243	N/S
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>5 058</b>	<b>106</b>	<b>4 952</b>	<b>N/S</b>
Impôts sur les sociétés (X)	<b>48</b>	<b>49</b>	<b>- 1</b>	<b>-2,04</b>
695000 IMPOTS SUR BENEFICE	48	49	- 1	-2,04
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>409 735</b>	<b>386 927</b>	<b>22 808</b>	<b>5,89</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>409 735</b>	<b>386 927</b>	<b>22 808</b>	<b>5,89</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				

## Annexes 2018

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2017 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 713 120,32 E.

Le résultat net comptable est une perte de 23 146,88 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 18/06/2018 par le dirigeant.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

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 décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

**Annexes 2018 (suite)****NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Actif immobilisé**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 289 441 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 998			2 998
Immobilisations corporelles	122 242	219 824	55 622	286 443
Immobilisations financières	3 659		3 659	
<b>TOTAL</b>	<b>128 899</b>	<b>219 824</b>	<b>59 281</b>	<b>289 441</b>

Amortissements et provisions d'actif = 75 246 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 998			2 998
Immobilisations corporelles	113 809	14 061	55 622	72 248
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>116 807</b>	<b>14 061</b>	<b>55 622</b>	<b>75 246</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	856	856	0	de 1 à 4 ans
Site internet	2 142	2 142	0	2 ans
Inst gen amenag local	218 240	6 690	211 550	de 5 à 10 ans
Matériel de transport	23 607	23 607	0	4 ans
Matériel de bureau&informatiqu	21 644	20 910	734	de 2 à 5 ans
Mobilier	22 953	21 042	1 911	de 3 à 10 ans
<b>TOTAL</b>	<b>289 441</b>	<b>75 246</b>	<b>214 195</b>	

**Etat des créances = 98 483 E**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	98 483	98 483	
<b>TOTAL</b>	<b>98 483</b>	<b>98 483</b>	

**Produits à recevoir par postes du bilan = 87 840 E**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	87 840
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>87 840</b>

**Charges constatées d'avance = 8 036 E**

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

**Annexes 2018 (suite)****NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Etat des dettes = 184 633 E**

<b>Etat des dettes</b>	<b>Montant total</b>	<b>De 0 à 1 an</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>Plus de 5 ans</b>
Etablissements de crédit	90 966	13 739	57 279	19 948
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	18 257	18 257		
Dettes fiscales & sociales	75 350	75 350		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	60	60		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>184 633</b>	<b>107 406</b>	<b>57 279</b>	<b>19 948</b>

**Charges à payer par postes du bilan = 30 069 E**

<b>Charges à payer</b>	<b>Montant</b>
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	4 941
Dettes fiscales & sociales	25 128
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>30 069</b>

**Annexes 2018 (suite)****NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Ventilation du chiffre d'affaires = 5 850 E**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	5 850	100,00 %
<b>TOTAL</b>	<b>5 850</b>	<b>100.00 %</b>

**Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 48 E**

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	-19 493		-19 493
Résultat financier	-223	48	-271
Résultat exceptionnel	-3 383		-3 383
Participation des salariés			
<b>TOTAL</b>	<b>-23 099</b>	<b>48</b>	<b>-23 147</b>

**Annexes 2018 (suite)****DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

**Produits à recevoir = 87 840 E**

<b>Produits à recevoir sur autres créances</b>	<b>Montant</b>
Divers,produits...a recevoir( 468700 )	87 840
<b>TOTAL</b>	<b>87 840</b>

**Charges constatées d'avance = 8 036 E**

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>Montant</b>
Charges constatees d'avance ( 486000 )	8 036
<b>TOTAL</b>	<b>8 036</b>

**Charges à payer = 30 069 E**

<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>Montant</b>
Fournisseurs fact non parvenue( 408100 )	4 941
<b>TOTAL</b>	<b>4 941</b>

<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>Montant</b>
Conges payes a payer( 428200 )	17 838
Ch.soc.dette cong.a payer( 438200 )	6 143
Etat charges a payer ( 448600 )	1 147
<b>TOTAL</b>	<b>25 128</b>

**EXECUTION DU BUDGET 2017**

	<b>BUDGET 2017</b>	<b>REALISE 2017</b>
<b>COTISATIONS ET SUBVENTIONS</b>		
Subventions	353 381,00 €	350 719,00 €
Cotisations	2 500,00 €	2 500,00 €
Participation Mairies	11 838,00 €	13 210,00 €
Action spécifique	6 500,00 €	4 000,00 €
Formation	10 000,00 €	4 910,00 €
<b>TOTAL DU CHAPITRE</b>	<b>384 219,00 €</b>	<b>375 339,00 €</b>
<b>AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTES</b>		
Autres produits		22,00 €
Avantages en nature		2 868,00 €
Subventions à trouver	46 927,00 €	5 850,00 €
<b>TOTAL DU CHAPITRE</b>	<b>46 927,00 €</b>	<b>8 740,00 €</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Intérêts sur livret	800,00 €	834,00 €
<b>TOTAL DU CHAPITRE</b>	<b>800,00 €</b>	<b>834,00 €</b>
<b>REPRISE SUR PROVISIONS ET TRANSFERT DE CHARGES</b>		
Produits exceptionnels		770,00 €
Transfert de charges		905,00 €
Sur opérations en capital		
<b>TOTAL DU CHAPITRE</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 675,00 €</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>431 946,00 €</b>	<b>386 588,00 €</b>

		BUDGET 2017	REALISE 2017
<b>60</b>	<b>CONSOMMATIONS DE L'EXERCICE</b>		
	Dépliants et brochures	2 000,00 €	1 078,00 €
	Electricité+Eau	2 300,00 €	1 974,00 €
	Produits d'entretien	900,00 €	459,00 €
	Fournitures administratives	2 000,00 €	1 031,00 €
	Carburant	2 500,00 €	2 062,00 €
	Petits équipements	500,00 €	1 793,00 €
	Autres achats	600,00 €	595,00 €
	<b>TOTAL DU CHAPITRE</b>	<b>10 800,00 €</b>	<b>8 992,00 €</b>
<b>61</b>	<b>SERVICES EXTERIEURS</b>		
	Sous traitance		3 273,00 €
	Loyers et charges	41 316,00 €	38 013,00 €
	Maintenance informatique, photocopieur et fax	2 100,00 €	1 454,00 €
	Entretien et réparation	500,00 €	2 097,00 €
	Assurances	2 200,00 €	2 418,00 €
	Documentation - Abonnements	1 500,00 €	2 987,00 €
	Frais Formation	10 000,00 €	3 935,00 €
	Entretien véhicule	1 000,00 €	3 106,00 €
	Télésurveillance	800,00 €	747,00 €
	<b>TOTAL DU CHAPITRE</b>	<b>59 416,00 €</b>	<b>58 030,00 €</b>
<b>62</b>	<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>		
	Intérimaires		6 562,00 €
	Femme de ménage	5 947,00 €	6 207,00 €
	Honoraires	12 800,00 €	9 780,00 €
	Frais d'impression	900,00 €	586,00 €
	Voyages et déplacements	8 000,00 €	7 608,00 €
	Missions et réceptions	1 800,00 €	650,00 €
	Frais postaux et de télécommunications	6 000,00 €	4 805,00 €
	Mise à jour site internet	1 208,00 €	
	Services bancaires	350,00 €	2 141,00 €
	Indemnités kilométriques	280,00 €	246,00 €
	Annonce et insertions	2 500,00 €	912,00 €
	Frais tickets resto	900,00 €	408,00 €
	Autres frais		483,00 €
	<b>TOTAL DU CHAPITRE</b>	<b>40 685,00 €</b>	<b>40 388,00 €</b>
<b>63</b>	<b>IMPOTS ET TAXES</b>		
	Formation continue	1 900,00 €	1 099,00 €
	Impôts, taxes et versement assimilés		100,00 €
	<b>TOTAL DU CHAPITRE</b>	<b>1 900,00 €</b>	<b>1 199,00 €</b>

		BUDGET 2017	REALISE 2017
<b>64</b>	<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>		
	Appointements bruts	203 140,00 €	199 182,00 €
	Variation provisions congés payés		5 038,00 €
	Charges sociales	77 563,00 €	70 046,00 €
	Autres charges de personnel		
	Médecine du travail - Pharmacie	700,00 €	527,00 €
	Chèques déjeuner/Tickets services	4 464,00 €	5 245,00 €
	<b>TOTAL DU CHAPITRE</b>	<b>285 867,00 €</b>	<b>280 038,00 €</b>
<b>65</b>	<b>AUTRES CHARGES DE GESTION</b>		
	Dépenses actions spécifiques	500,00 €	1 052,00 €
	Charges de gestion courante		54,00 €
	<b>TOTAL DU CHAPITRE</b>	<b>500,00 €</b>	<b>1 106,00 €</b>
	<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
	Charges financières	3 768,00 €	1 057,00 €
	Intérêts et charges assimilées		
	<b>TOTAL DU CHAPITRE</b>	<b>3 768,00 €</b>	<b>1 057,00 €</b>
<b>67</b>	<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
	Charges exceptionnelles		4 815,00 €
	Pénalité et amendes		
	<b>TOTAL DU CHAPITRE</b>	<b>0,00 €</b>	<b>4 815,00 €</b>
<b>68</b>	<b>DOTATION DE L'EXERCICE</b>		
	Dotations aux amortissements	28 820,00 €	14 062,00 €
	<b>TOTAL DU CHAPITRE</b>	<b>28 820,00 €</b>	<b>14 062,00 €</b>
<b>69</b>	<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>		
	Impôts sur les bénéfices	190,00 €	48,00 €
	<b>TOTAL DU CHAPITRE</b>	<b>190,00 €</b>	<b>48,00 €</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>431 946,00 €</b>	<b>409 735,00 €</b>

**~ CAPAUDIT ~**  
**COMMISSARIAT AUX COMPTES**  
**AUDITS ET CONSEILS**

---

**ADIL**

501 Résidence Loïc PETIT  
Bergevin  
Angle BLD Chanzy et Ho Shi Minh  
97110 POINTE A PITRE

**RAPPORT**  
**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**A L'ASSEMBLEE GENERALE**  
Exercice clos le 31 décembre 2017

---

SELARL AU CAPITAL DE 1 500 €  
SIRET : 480 434 448 00019

Z.I DES PERES BLANCS  
IMMEUBLE ROLLE 97123 BAILLIF

TEL : 05.90.99.73.64

# **A D I L**

Association Départementale d'Information sur le Logement

ASSOCIATION LOI 1901

501 Résidence Loïc PETIT

Bergevin Angle BLD Chanzy et Ho Shi Minh

97110 POINTE A PITRE

---

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

### SUR LES COMPTES ANNUELS

---

Exercice clos le 31 décembre 2017

A l'Assemblée Générale de l'Association **A D I L**

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 28 juin 2013, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association **A D I L** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport et présentant un total bilan de 715 120 €, des produits d'exploitation de 386 079 € et une perte de 21 147 € ; 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 1<sup>er</sup> janvier 2017 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nous avons obtenu les éléments probants justifiant du caractère raisonnable de l'évaluation des ressources qui s'élèvent à la somme de 383 189 €.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant.

## **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'Assemblée Générale**

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 les autres documents adressés à l'Assemblée Générale sur la situation financière et les comptes annuels.

## **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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Baillif, le 25 Juin 2018

**Le Commissaire aux comptes**

**CAPAUDIT**

**P/O CAPAUDIT** Société de Commissariat aux Comptes

ZI des Pères Blancs - 97123 BAILLIF

**C. BIBRAZ** : 0590 99 73 64 - Fax : 0590 32 15 37

E-mail : capodit@orange.fr



# ANNEXE

## **Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes**

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.