



Cabinet Sussan & Associés

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

**Union des Acteurs de l'Economie Sociale et
Solidaire du Sud-Gironde
Cap Solidaire**

Association

86 Cours de Verdun
33210 LANGON

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016**

18, Chemin de la Briqueterie – 33610 Canéjan –

SARL au capital de 52.300 Euros, RCS Bordeaux B 340 875 269

Inscription au Tableau de l'Ordre et à la Cour d'Appel de Bordeaux



Cabinet Sussan & Associés

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

**Union des Acteurs de l'Economie Sociale et
Solidaire du Sud-Gironde
Cap Solidaire**

86 Cours de Verdun
33210 LANGON

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016**

En exécution de la mission complémentaire qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration par délégation de votre Assemblée Générale du 17 mars 2017 dans le cadre des dispositions de l'article L.830-3-1 du code de commerce, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association « UAESSG – Cap Solidaire », tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Nous précisons que votre association n'étant pas tenue de désigner un commissaire aux comptes pour l'exercice 2015, les comptes de l'exercice 2015 n'ont pas fait l'objet d'une certification.

1. 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 œuvre 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 de l'association à la fin de cet exercice.

2. Justification des appréciations

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 :

- L'information concernant la répartition des subventions accordées à l'association au cours de l'exercice est présentée à la 2^{ème} page des annexes. Nous nous sommes assurés du respect des principes comptables applicables et notamment au rattachement comptable à l'exercice d'attribution.
- L'information portant sur le suivi des fonds dédiés est présentée à la 3^{ème} page des annexes. Nous nous sommes assurés de l'adéquation des méthodes comptables appliquées (dont est issue cette information) pour réaliser le suivi de l'utilisation des subventions accordées à l'association.

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 l'opinion sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

3. Vérifications et informations spécifiques

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 de gestion et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Canéjan, le 27 mars 2018

Le Commissaire aux comptes

Cabinet Sussan & Associés

Représenté par



Nicolas Sussan

Bilan et compte de résultat

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)						
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	223		223	0,14		
Créances usagers et comptes rattachés	911		911	0,58		
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel					10	0,02
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	43 958		43 958	28,11	31 248	68,56
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	111 301		111 301	71,17	14 318	31,42
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	156 392		156 392	100,00	45 575	100,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	156 392		156 392	100,00	45 575	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves	3 428	2,18	565	1,24
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	710	0,45	2 863	6,28
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation	6 600	4,22		
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL (I)	10 738	6,87	3 428	7,52
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 156	1,38	3 601	7,90
TOTAL (II)	2 156	1,38	3 601	7,90
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement	89 197	57,03		
. Sur autres ressources	11 500	7,35		
TOTAL (III)	100 697	64,39		
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	23 260	14,87	12 596	27,64
Autres	14 464	9,25	14 251	31,27
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	5 078	3,25	11 700	25,67
TOTAL (IV)	42 801	27,37	38 547	84,58
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	156 392	100,00	45 575	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises	375		375	100,00			375		N/S
Production vendue de biens									
Prestations de services									
Montants nets produits d'expl.	375		375	100,00			375		N/S
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			172 051	N/S	73 281	84,13	98 770	134,78	
Cotisations			4 570	N/S	2 650	3,04	1 920	72,45	
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs					7 500	8,61	-7 500	-100,00	
Autres produits			8 732	N/S	3 676	4,22	5 056	137,54	
Reprise sur provisions, dépréciations									
Transfert de charges									
Sous-total des autres produits d'exploitation			185 353	N/S	87 107	100,00	98 246	112,79	
Total des produits d'exploitation (I)			185 728	N/S	87 107	100,00	98 621	113,22	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Exédent transféré (II)									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés			10	2,67			10	N/S	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)			10	2,67			10	N/S	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion									
Sur opérations en capital			80	21,33			80	N/S	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Total des produits exceptionnels (IV)			80	21,33			80	N/S	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			185 818	N/S	87 107	100,00	98 711	113,32	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT									
TOTAL GENERAL			185 818	N/S	87 107	100,00	98 711	113,32	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises			133	35,47			133	N/S	
Variations stocks de marchandises									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements									
Autres achats non stockés			3 504	934,40	442	0,51	3 062	692,76	
Services extérieurs			13 955	N/S	13 577	15,59	378	2,78	
Autres services extérieurs			16 894	N/S	10 371	11,91	6 523	62,99	
Impôts, taxes et versements assimilés			381	101,60	560	0,64	-179	-31,95	
Salaires et traitements			38 612	N/S	40 040	45,97	-1 428	-3,56	
Charges sociales			10 229	N/S	11 216	12,88	-987	-6,79	
Autres charges de personnel					202	0,23	-202	-100,00	
Subventions accordées par l'association									
Dotations aux amortissements et aux dépréciations									
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements									
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations									

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)		Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations									
.Pour risques et charges : dotation aux provisions									
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées		100 697	N/S	7 500	8,61	93 197	N/S		
Autres charges		703	187,47			703	N/S		
Total des charges d'exploitation (I)		185 109	N/S	83 908	96,33	101 201			
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Déficit transféré (II)									
CHARGES FINANCIERES:									
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions									
Intérêts et charges assimilées									
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (III)									
CHARGES EXCEPTIONNELLES:									
Sur opérations de gestion				335	6,38	-335	-100,00		
Sur opérations en capital									
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions									
Total des charges exceptionnelles (IV)				335	0,39	-335	100,00		
Participation des salariés aux résultats (V)									
Impôts sur les sociétés (VI)									
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)		185 109	N/S	84 243	96,71	100 866	119,73		
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		710	189,33	2 863	3,29	-2 153	-75,19		
TOTAL GENERAL		185 818	N/S	87 107	100,00	98 711	113,32		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE									
PRODUITS :									
Bénévolat									
Prestations en nature									
Dons en nature									
TOTAL									
CHARGES :									
Secours en nature									
Mise à disposition gratuite de biens et services									
Prestations									
Personnel bénévole									
TOTAL									

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2016 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 139 323,02 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 709,68 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 17/03/2017 par les dirigeants.

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 :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.

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.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Concernant l'exercice clos le 31 décembre 2016, les éléments significatifs pouvant être portés à la connaissance des tiers sont les suivants :

Subventions :

Au cours de l'exercice, il a été accordé sur délibération des collectivités et organisations compétentes la somme de 161 834,00 euros pour soutenir le projet associatif de CAP SOLIDAIRE et ses actions particulières, notamment dans le cadre de la Plateforme de Mobilité / T-CAP.

Des aides complémentaires pour soutenir l'emploi et la coordination des services civiques ont été attribuées pour 10 217,38 euros.

Au 31 décembre 2016, 43 957,88 euros n'ont pas encore été perçus au titre des aides aux projets et 911,11 euros au titre du soutien à l'emploi.

En détail, les subventions accordées au cours de l'exercice ont été les suivantes :

NATURE SUBVENTION	MONTANT ACCORDE	MONTANT PERCU	RESTE A PERCEVOIR
CONS. REGIONAL NLE AQUITAINE (Actions Cap'Aptitude)	2 690,00 €	1 883,00 €	807,00 €
CONS. REGIONAL NLE AQUITAINE (Coopération acteurs solidaires)	20 000,00 €	14 000,00 €	6 000,00 €
GARIE (Cap'Aptitude)	1 614,00 €	968,40 €	645,60 €
DEPARTEMENT GIRONDE (Fonctionnement)	30 000,00 €	15 000,00 €	15 000,00 €
DEPARTEMENT GIRONDE (T-CAP)	53 765,00 €	43 012,36 €	10 752,64 €
FSE / DEPARTEMENT GIRONDE (T-CAP)	53 765,00 €	43 012,36 €	10 752,64 €
S/ TOTAL	161 834,00 €	117 876,12 €	43 957,88 €
ASP – SERVICES CIVIQUES	6 235,61 €	6 235,61 €	0,00 €
ASP – AIDES CUI	2 676,22 €	2 676,22 €	0,00 €
ASP – AIDES EMBAUCHES	1 305,55 €	394,44 €	911,11 €
S/ TOTAL	10 217,38 €	9 306,27 €	911,11 €
TOTAL	172 051,38 €	127 182,39 €	44 868,99 €

- Suivi des fonds dédiés:

Au 31 décembre 2016, l'état des Fonds dédiés sur subventions dans les comptes de l'association avait la présentation suivante :

NATURE PROJET	T-CAP 31	T-CAP 33	T-CAP PLATEFORME COLLABORATIVE	TOTAL
MONTANTS MAXIMUMS ACCORDES SUR EXERCICES PRECEDENTS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SOMMES ENGAGEES EXERCICES PRECEDENTS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
MONTANT NON UTILISE DEBUT EXERCICE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
MONTANTS ACCORDES EN COURS D'EXERCICE	71 320,00 €	37 932,00 €	20 000,00 €	129 252,00 €
DEPENSES ENGAGEES DANS L'EXERCICE (limitées au montant maximum accordé)	10 109,00 €	9 946,00 €	8 500,00 €	28 555,00 €
SOLDE DEPENSES/PREVISIONS PROJET (NON AFFECTEES)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
MONTANT REPORTE SUR EXERCICE SUIVANT	61 211,00 €	27 986,00 €	11 500,00 €	100 697,00 €
	POURSUITE DE LA CONVENTION	POURSUITE DE LA CONVENTION	POURSUITE DE LA CONVENTION	

Annexes aux comptes annuels (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF***Etat des créances = 44 869 E*

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	44 869	44 869	
TOTAL	44 869	44 869	

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions = 2 156 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	3 601	2 156	3 601		2 156
TOTAL	3 601	2 156	3 601		2 156

Etat des dettes = 42 801 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	23 260	23 260		
Dettes fiscales & sociales	14 464	14 464		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	5 078	5 078		
TOTAL	42 801	42 801		

Charges à payer par postes du bilan = 11 030 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	7 041
Dettes fiscales & sociales	3 989
Autres dettes	
TOTAL	11 030

Produits constatés d'avance = 5 078 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes aux comptes annuels (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Ventilation du chiffre d'affaires = 375 E**

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	375	100,00 %
TOTAL	375	100.00 %

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexes aux comptes annuels (suite)**AUTRES INFORMATIONS*****Rémunération des dirigeants***

En application de l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, les rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés doivent être communiquées. Pour l'année 2016, les rémunérations et avantages en nature bruts correspondants s'élèvent à 0 euros.

Annexes aux comptes annuels (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.

Charges à payer = 11 030 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs - fnp	7 041
TOTAL	7 041

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes provisio. pour congés payés	2 417
Ndf à payer	952
Charges sociales sur congés payés	619
TOTAL	3 989

Produits constatés d'avance = 5 078 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance	5 078
TOTAL	5 078