

Rapports du Commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

ACTE DE NAISSANCE
Association Loi 1901

15, rue de l'Hôpital de Siège
59300 VALENCIENNES

Exercice clos le 31 décembre 2014

CAC

Pascal DIME
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie régionale de Douai
3, rue de la Comédie
59540 Caudry

☎ 06.85.06.01.77
Mail : pascaldime@hotmail.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2014 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association « ACTE DE NAISSANCE », tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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 la société à la fin de cet exercice.

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce, les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

Mes travaux ont notamment consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces estimations, à revoir les calculs effectués par la société.

J'ai procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces calculs.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à CAUDRY, le 26 Février 2015

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Pascal DIME', with a large, stylized initial 'P' and a horizontal line extending to the right.

Pascal DIME
Commissaire aux comptes

Bilan

Du 1/01/14 au 31/12/14

Acte de Naissance

15, rue de l'Hôpital de Siège

59300 Valenciennes

Pascal DIME
COMMISSAIRE AUX COMPTES
membre de la compagnie régionale de Douai
3, rue de la Comédie
59540 CAUDRY

Poste	Cd	Brut	Cd	Amort. Provision	Net N
ACTIF IMMOBILISE					
Capital souscrit non appelé (I)	AA				
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits sim.	AF	429,40	AG	429,40	
Fonds commercial	AH		AI		
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
Avances et ac. / immob. incorporelles	AL		AM		
Immobilisations corporelles					
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP	200 135,58	AQ	199 527,16	608,42
Inst. techn. mat. et out. industriels	AR	705,64	AS	705,64	
Autres immobilisations corporelles	AT	18 905,22	AU	15 808,87	3 096,35
Immobilisations en cours	AV		AW		
Avances et acomptes sur immob. corp.	AX		AY		
Immobilisations financières					
Participations	CS		CT		
Autres participations	CU		CV		
Créances rattachées à des participations	BB		BC		
Autres titres immobilisés	BD		BE		
Prêts	BF		BG		
Autres immobilisations financières	BH		BI		
Total II	BJ	220 175,84	BK	216 471,07	3 704,77
ACTIF CIRCULANT					
Stock et en-cours					
Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
En cours de production de biens	BN		BO		
En cours de production de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT		BU		
Avances & acomptes versés sur commandes	BV	260,92	BW		260,92
Créances					
Clients et comptes rattachés	BX		BY		
Autres créances	BZ	11 745,00	CA		11 745,00
Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
Divers					
Valeurs mobilières de placements	CD		CE		
Disponibilités	CF	16 952,15	CG		16 952,15
Charges constatées d'avance	CH	2 322,16	CI		2 322,16
Total III	CJ	31 280,23	CK		31 280,23
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
Primes remboursement des obligations (V)	CM				
Ecart de conversion Actif (VI)	CN				
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	CO	251 456,07		216 471,07	34 985,00

Pascal DIME
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 membre de la compagnie régionale de Douai
 3, rue de la Comédie
 59540 CAUDRY

Poste	Net N-1
ACTIF IMMOBILISE	
Capital souscrit non appelé (I)	
Immobilisations incorporelles	
Frais d'établissement	
Frais de développement	
Concessions, brevets et droits sim.	
Fonds commercial	
Autres immobilisations incorporelles	
Avances et ac. / immob. incorporelles	
Immobilisations corporelles	
Terrains	
Constructions	1 227,42
Inst. techn. mat. et out. industriels	130,64
Autres immobilisations corporelles	4 649,08
Immobilisations en cours	
Avances et acomptes sur immob. corp.	
Immobilisations financières	
Participations	
Autres participations	
Créances rattachées à des participations	
Autres titres immobilisés	
Prêts	
Autres immobilisations financières	
Total II	6 007,14
ACTIF CIRCULANT	
Stock et en-cours	
Matières premières, approvisionnements	
En cours de production de biens	
En cours de production de services	
Produits intermédiaires et finis	
Marchandises	
Avances & acomptes versés sur commandes	2 156,86
Créances	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	23 621,85
Capital souscrit et appelé, non versé	
Divers	
Valeurs mobilières de placements	
Disponibilités	12 591,55
Charges constatées d'avance	2 006,56
Total III	40 376,82
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	
Primes remboursement des obligations (V)	
Écarts de conversion Actif (VI)	
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	46 383,96

Pascal DIME
COMMISSAIRE AUX COMPTES
 membre de la compagnie régionale de Douai
 3, rue de la Comédie
 59540 CAUDRY

Poste	Cd	Exercice N
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	DA	
Primes d'émission, de fusion, d'apport...	DB	
Ecart de réévaluation	DC	
Réserve légale	DD	
Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
Réserves réglementées	DF	
Autres réserves	DG	2 745,65
Report à nouveau	DH	5 393,13
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	-1 039,73
Subventions d'investissement	DJ	
Provisions réglementées	DK	
Total I	DL	7 099,05
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées	DN	
Total II	DO	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	DP	
Provisions pour charges	DQ	
Total III	DR	
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles	DS	
Autres emprunts obligataires	DT	
Emprunts et dettes au. établissements de crédit	DU	3 685,57
Emprunts et dettes financières diverses	DV	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	120,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	5 299,61
Dettes fiscales et sociales	DY	15 915,68
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
Autres dettes	EA	1 731,09
Produits constatés d'avance	EB	1 134,00
Total IV	EC	27 885,95
Ecart de conversion passif (V)	ED	
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	EE	34 985,00

Pascal DIME
COMMISSAIRE AUX COMPTES
 membre de la compagnie régionale de Douai
 3, rue de la Comédie
 59540 CAUDRY

Poste	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	
Capital social ou individuel	
Primes d'émission, de fusion, d'apport...	
Cartes de réévaluation	
Réserve légale	
Reserves statutaires ou contractuelles	
Reserves réglementées	
Autres réserves	14 949,53
Report à nouveau	-12 203,88
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	5 393,13
Subventions d'investissement	
Provisions réglementées	
Total I	8 138,78
Autres Fonds Propres	
Produit des émissions de titres participatifs	
Avances conditionnées	
Total II	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
Provisions pour risques	
Provisions pour charges	
Total III	
DETTES	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes au. établissements de crédit	14 844,25
Emprunts et dettes financières diverses	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 392,68
Dettes fiscales et sociales	14 493,25
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	70,00
Produits constatés d'avance	445,00
Total IV	38 245,18
Ecart de conversion passif (V)	
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	46 383,96

Pascal DIME
COMMISSAIRE AUX COMPTES
 membre de la compagnie régionale de Douai
 3, rue de la Comédie
 59540 CAUDRY

Résultat

Du 1/01/14 au 31/12/14

Acte de Naissance

15, rue de l'Hôpital de Siège

59300 Valenciennes

Pascal DIME
COMMISSAIRE AUX COMPTES
membre de la compagnie régionale de Douai
3, rue de la Comédie
59540 CAUDRY

Poste	Cd	Exercice N	Exercice N-1
Produits d'exploitation			
Ventes de marchandises France	FA		
Ventes de marchandises Export	FB		
Ventes de marchandises Total	FC		
Production vendue France (biens)	FD		
Production vendue Export (biens)	FE		
Production vendue Total (biens)	FF		
Production vendue France (services)	FG	11 570,25	9 734,00
706000000 - Prestations de services		7 025,75	6 922,50
708300000 - Locations diverses		4 285,00	2 400,00
708800000 - Autres produits d'activités annexes		259,50	411,50
Production vendue Export (services)	FH		
Production vendue Total (services)	FI	11 570,25	9 734,00
Montant net du chiffre d'affaires	FL	11 570,25	9 734,00
Production stockée	FM		
Production immobilisée	FN		
Subventions d'exploitation	FO	138 756,00	144 216,00
740000000 - Subventions d'exploitation		138 756,00	144 216,00
Reprises sur provisions et amortissements	FP		
Autres produits	FQ	50,00	50,00
758000000 - Produits divers de gestion courante		50,00	50,00
Total des produits d'exploitation (I)	FR	150 376,25	154 000,00
Marges d'exploitation			
Achats de marchandises	FS		
Variation de stock	FT		
Achats de matières premières et autres approv.	FU		
Variation de stock	FV		
Autres achats et charges externes	FW	55 618,73	53 492,38
606110000 - Electricité - gaz		5 152,37	6 804,04
606120000 - Eau		299,11	353,10
606140000 - Carburant		1 862,45	1 987,32
606300000 - Fourn entretien petit équipement		512,89	655,10
606310000 - Fournitures d'activités		4 070,14	1 915,79
606400000 - Fournitures administratives		737,79	591,39
606810000 - alimentation et boisson		1 877,26	1 963,39
611000000 - Sous-traitance générale		149,00	133,15
615000000 - Entretien et réparations		294,25	94,00
615600000 - Maintenance		210,74	206,42
616000000 - Primes d'assurance		2 432,51	2 453,68
618100000 - Documentation générale		5,00	41,01
622000000 - Rémunérations d'intermédiaires		11 249,60	8 900,01
622600000 - Honoraires		3 720,00	3 720,00
622700000 - Frais d'acte		50,00	50,00
623000000 - Publicité, publications, relations		1 091,59	1 500,00
623100000 - Annonces et insertions			57,80
623600000 - Catalogues et imprimés		4 210,15	4 480,54
625100000 - Voyages et déplacements		7 116,19	7 178,74
625600000 - Missions		4 795,60	5 359,52
625700000 - Réceptions		797,20	1 083,59
626000000 - Frais postaux et de télécommunic.		4 243,06	3 277,81
626100000 - internet		359,88	359,88
627000000 - Services bancaires et assimilés		171,95	146,10
628000000 - Divers		210,00	180,00

Pascal DIME

COMMISSAIRE AUX COMPTES
 membre de la compagnie régionale de Douai
 3, rue de la Comédie
 59540 CAUDRY

Poste	Cd	Exercice N	Exercice N-1
Impôts, taxes et versements assimilés	FX	5 472,00	5 379,00
33300000 - Participation à la formation cont.		389,00	343,00
35120000 - Taxe foncière		5 083,00	5 036,00
Salaires et traitements	FY	70 793,12	74 419,31
41100000 - Salaires bruts		70 697,46	73 837,14
41200000 - Congés payés		95,66	582,17
Charges sociales	FZ	21 367,94	21 137,37
45000000 - Cotisations Pat. aux organismes soc		20 726,54	21 821,98
45800000 - Cotisations autres organismes soc.		306,60	196,00
647500000 - Médecine du travail, pharmacie		334,80	376,81
48000000 - Autres charges de personnel			-1 257,42
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Sur immo: dotations aux amortissements	GA	2 878,54	3 078,79
681100000 - Dot aux amort immo corpo et incorpo		2 878,54	3 078,79
Sur immo: dotations aux provisions	GB		
Sur actif circulant: dotations aux provisions	GC		
Pour risques et charges: dotations aux provisions	GD		
Autres charges	GE		
Total des charges d'exploitation (II)	GF	156 130,33	157 506,85
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	GG	-5 754,08	-3 506,85
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun :			
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)	GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)	GI		
Produits financiers :			
Des participations	GJ		
Des autres valeurs mob. et créances de l'actif immob.	GK		
Autres intérêts et produits assimilés	GL	197,01	197,54
68000000 - Autres produits financiers		197,01	197,54
Reprises sur provisions et transferts de charges	GM		
Différences positives de change	GN		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	GO		
Total des produits financiers (V)	GP	197,01	197,54
Charges financières :			
Dotations aux amortissements et aux provisions	GQ		
Intérêts et charges assimilées	GR	448,08	1 034,24
661160000 - Intérêts des emprunts et dettes ass		448,08	1 034,24
Différences négatives de change	GS		
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement	GT		
Total des charges financières (VI)	GU	448,08	1 034,24
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	GV	-251,07	-836,70
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	GW	-6 005,15	-4 343,55
Produits exceptionnels :			
Sur opérations de gestion	HA	4 681,88	9 835,00
771300000 - LIBERALITES PERCUES		4 681,88	9 835,00
Sur opérations en capital	HB	427,34	
778000000 - Autres produits exceptionnels		427,34	
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
Total des produits exceptionnels (VII)	HD	5 109,22	9 835,00

Pascal DIME
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 membre de la compagnie régionale de Douai

3, rue de la Comédie
 59540 CAUDRY

Poste	Cd	Exercice N	Exercice N-1
Charges exceptionnelles :			
Sur opérations de gestion	HE	88,00	98,29
672000000 - Charges/exercices antérieurs		88,00	98,29
Sur opérations en capital	HF	55,80	0,03
678000000 - Autres charges exceptionnelles		55,80	0,03
Dotation aux amortissements et aux provisions	HG		
Total des charges exceptionnelles (VIII)	HH	143,80	98,32
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	HI	4 965,42	9 736,68
Participation des salariés aux résultats (IX)	HJ		
Dotations sur les bénéfices (X)	HK		
Total des produits (I+III+V+VII) :	HL	155 682,48	164 032,54
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X) :	HM	156 722,21	158 639,41
Bénéfice ou perte	HN	-1 039,73	5 393,13

Pascal DIME
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 membre de la compagnie régionale de Douai
 3, rue de la Comédie
 59540 CAUDRY

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2014

Mesdames, Messieurs

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre société, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

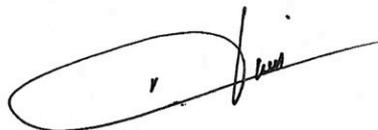
Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher 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.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai 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'ASSEMBLEE GENERALE

Je vous informe qu'il ne m'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 CAUDRY, le 26 Février 2015,



Pascal DIME
Commissaire aux comptes