

**Dominique BOULET**

**Commissaire aux Comptes**

Membre de la Compagnie Régionale de Douai

348, Avenue du Maréchal de Lattre de Tassigny  
62100 CALAIS

Téléphone : 03 21 31 12 32  
Télécopie : 03 21 31 11 14  
E-mail : acos.boulet@wanadoo.fr

**« INITIATIVE CALAISIS »**  
**ASSOCIATION d'aide à la création d'entreprise**

9 Boulevard Gambetta  
62100 CALAIS

-----

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**

-----°-----

**Exemplaire destiné à :**

**JOURNAL OFFICIEL**

## RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire du 08 avril 2011, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le **31 DECEMBRE 2014** sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association :

INITIATIVE CALAISIS  
ASSOCIATION d'aide à la création d'entreprises  
9 Boulevard Gambetta  
62100 CALAIS

tels qu'ils sont joints au présent rapport ;

- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la Loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. 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 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. 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 l'association à la fin de cet exercice.

## II/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur la présentation d'ensemble des comptes ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne :

- la vérification des subventions à recevoir ;
- la comptabilisation des subventions destinées aux fonds de prêts comme décrit dans la note 1 de l'annexe comptable.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de 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 Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

<b>Total des FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>987 076 €</b>
<b>INSUFFISANCE nette comptable</b>	<b>14 264 €</b>
<b>Total BILAN</b>	<b>1 230 600 €</b>

Saint Martin, le 11 mars 2015

**Dominique BOULET**

**Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie  
Régionale de DOUAI**



**« INITIATIVE CALAISIS »**  
**ASSOCIATION d'aide à la création d'entreprise**  
9 Boulevard Gambetta 1<sup>er</sup> étage  
62100 CALAIS

---

**BILAN AU 31 DECEMBRE 2014**

---

**Exemplaire destiné à :**  
**Monsieur David SNOECK**



## ASSOCIATION INITIATIVE CALAISIS

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements						
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
.Pour risques et charges : dotation aux provisions	2 294	188,03	2 298	125,57	-4	-0,16
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges						
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>263 380</b>	N/S	<b>284 866</b>	N/S	<b>-21 486</b>	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	19 188	N/S	19 214	N/S	-26	-0,13
Intérêts et charges assimilées	3 531	289,43	6 070	331,69	-2 539	-41,82
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>22 719</b>	N/S	<b>25 284</b>	N/S	<b>-2 565</b>	-10,13
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>						
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>286 099</b>	N/S	<b>310 150</b>	N/S	<b>-24 051</b>	-7,74
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>						
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>286 099</b>	N/S	<b>310 150</b>	N/S	<b>-24 051</b>	-7,74

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
<b>PRODUITS :</b>						
Bénévolat		90 750		84 500		
Prestations en nature						
Dons en nature						
<b>TOTAL</b>		<b>90 750</b>		<b>84 500</b>		
<b>CHARGES :</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Prestations						
Personnel bénévole		90 750		84 500		
<b>TOTAL</b>		<b>90 750</b>		<b>84 500</b>		



ACTIF	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	1 947	1 947				
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	8 606	8 606				
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts	795 000	43 186	751 814	61,09	723 121	57,72
Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL (I)</b>	<b>805 553</b>	<b>53 739</b>	<b>751 814</b>	61,09	<b>723 121</b>	57,72
<b>STOCKS ET EN COURS:</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés						
<b>Autres créances</b>						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	80 126		80 126	6,51	76 035	6,07
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	398 660		398 660	32,40	453 663	36,21
Charges constatées d'avance						
<b>TOTAL (II)</b>	<b>478 786</b>		<b>478 786</b>	38,91	<b>529 698</b>	42,28
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 284 339</b>	<b>53 739</b>	<b>1 230 600</b>	100,00	<b>1 252 819</b>	100,00

## ASSOCIATION INITIATIVE CALAISIS

## BILAN PASSIF

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)	
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>				
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise	831 318	67,55	797 574	63,66
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	-14 381	-1,16	-10 974	-0,87
Résultat de l'exercice	-14 264	-1,15	-12 886	-1,02
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports	184 403	14,98	217 903	17,39
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>987 076</b>	<b>80,21</b>	<b>991 617</b>	<b>79,15</b>
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	38 083	3,09	35 789	2,86
<b>TOTAL (II)</b>	<b>38 083</b>	<b>3,09</b>	<b>35 789</b>	<b>2,86</b>
<b>FONDS DEDIÉS</b>				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>DETTES</b>				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 750	0,30	3 610	0,29
Autres	201 691	16,39	221 803	17,70
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>205 441</b>	<b>16,69</b>	<b>225 413</b>	<b>17,99</b>
Ecart de conversion passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 230 600</b>	<b>100,00</b>	<b>1 252 819</b>	<b>100,00</b>
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>				