OUEST CONSEILS
Expertise comptable & Audit

Yves BRUN
Dominique DENIEL
Frédérique DENIEL-HOSTIOU
Laëtitia GUILLEMOT
Paul GUILLOU
Hubert HENRY
Pierre-Yves LE CORRE
Florent MICHEL
Odile RICOULT
François RODRIGUEZ

Experts-Comptables
Commissaires aux comptes

ADGAP
ASSOCIATION POUR LE DEVELOPPEMENT
ET LA GESTION
DES ATELIERS DE PRODUCTION
5 rue Yves Le Maout - B.P. 51
29480 LE RELECQ KERHUON

RAPPORTS
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE CLOS LE 31.12.2015

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2015

Association ADGAP

Aux membres de l'association,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2015, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association ADGAP - ASSOCIATION POUR LE DEVELOPPEMENT ET LA GESTION DES ATELIERS DE PRODUCTION, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration et la direction générale de l'association. 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 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.

.../...

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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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.

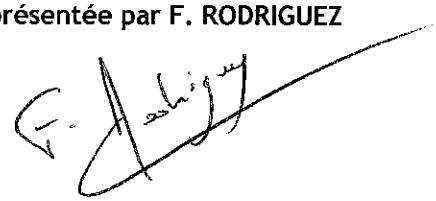
III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 de gestion du Conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de votre association sur la situation financière et les comptes annuels.

A QUIMPER, le 11 mai 2016

Société OUEST CONSEILS AUDIT
Commissaire aux Comptes
Représentée par F. RODRIGUEZ



ASSOCIATION ADGAP

BILAN AU 31 DECEMBRE 2015

BILAN ACTIF	Valeur brute au 31/12/2015	Amortiss. Provisions	Valeur nette au 31/12/2015	Valeur nette au 31/12/2014
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	*825,00*	*825,00*	*0,00*	*0,00*
Frais d'établissement			0,00	0,00
Frais recherche et développement	825,00	825,00	0,00	0,00
Fonds commercial				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	*846 511,27*	*558 634,29*	*287 876,98*	*274 174,74*
Terrains			0,00	0,00
Constructions	54 827,26	13 029,81	41 797,45	10 474,90
Installations techniques	465 308,26	317 859,42	147 448,84	160 368,66
Autres	326 375,75	227 745,06	98 630,69	100 314,51
En cours	0,00		0,00	3 016,67
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)	*74 378,42*		*74 378,19*	*69 569,42*
Participations	127,75		127,75	127,75
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	58 325,23		58 325,00	53 516,23
Autres	15 925,44		15 925,44	15 925,44
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**921 714,69**	**559 459,29**	**362 255,17**	**343 744,16**
STOCKS ET EN COURS	*113 587,38*	*0,00*	*113 587,38*	*126 142,18*
Matières premières, approvisionnements	35 048,22		35 048,22	28 818,60
Encours de production biens et services				
Produits finis	78 539,16		78 539,16	97 323,58
Marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes	*82,80*		*82,80*	*0,00*
CREANCES ET COMPTES RATTACHES (2)	*596 974,83*	*329,20*	*596 645,63*	*572 228,46*
Clients et comptes rattachés	482 279,41	329,20	481 950,21	453 447,13
Autres créances	114 695,42		114 695,42	118 781,33
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	*352 897,62*		*352 897,62*	*422 884,39*
DISPONIBILITES	*103 271,62*	*0,00*	*103 271,62*	*8 708,83*
Banque et CCP	103 271,62		103 271,62	8 708,83
Caisse				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**1 166 814,25**	**329,20**	**1 166 485,05**	**1 129 963,86**
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	*8 337,63*		8 337,63	*8 297,39*
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION	**8 337,63**		**8 337,63**	**8 297,39**
TOTAL GENERAL DU BILAN	**2 096 866,57**	**559 788,49**	**1 537 078,08**	**1 482 005,41**
(1) dont à moins d'un an				0,00
(2) dont à plus d'un an				0,00

Ouest Conseils Quimper
SA OUEST CONSEILS AUDIT
143, avenue de Kéradennec
CS 23023
29334 QUIMPER CEDEX
Tél. 02 98 90 00 29 - Fax 02 98 52 14 78

ASSOCIATION ADGAP

BILAN AU 31 DECEMBRE 2015

BILAN PASSIF	Valeur au 31/12/2015	Valeur au 31/12/2014
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	*141 408,39*	*141 408,39*
Subventions non renouvelables	141 408,39	141 408,39
FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE		
RESERVES	*400 000,00*	*400 000,00*
Réserves d'investissement		
Réserves de trésorerie		
Autres réserves	400 000,00	400 000,00
RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU	*346 702,24*	*274 521,02*
Report à nouveau	274 521,02	220 858,86
Résultat de l'exercice	72 181,22	53 662,16
Projet associatif		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RENOUVELABLES		
PROVISIONS REGLEMENTEES	*0,00*	*0,00*
TOTAL FONDS PROPRES ET ASSIMILES	**888 110,63**	**815 929,41**
COMPTE COURANT ASSOCIATION PBF	0,00	0,00
Provisions pour risques et charges	0,00	5 500,00
Fonds dédiés		
TOTAL PROVISIONS P/ RISQUES ET CHARGES ET FONDS DEDIES	0,00	5 500,00
Emprunts et dettes auprès établissements de crédit	286 287,70	280 929,32
Emprunts et dettes financières diverses (2)	236,07	16 767,35
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	192 952,77	203 706,91
Dettes fiscales et sociales	168 220,11	151 783,22
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 270,80	2 989,20
Autres dettes		
TOTAL DES DETTES ET ASSIMILES (1)	**648 967,45**	**656 176,00**
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	0,00	4 400,00
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION	**0,00**	**4 400,00**
TOTAL GENERAL DU BILAN	**1 537 078,08**	**1 482 005,41**
(1) dont à moins d'un an	439 196,45	464 888,00
dont à plus d'un an	209 771,00	191 288,00
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	0,00	16 466,00

Ouest Conseils Quimper
SA OUEST CONSEILS AUDIT
143, avenue de Kéradennec
CS 23023
29334 QUIMPER CEDEX
Tél. 02 98 90 00 29 - Fax 02 98 52 14 78

ASSOCIATION ADGAP	EXERCICE DU 1ER JANVIER AU 31 DECEMBRE 2015

COMPTE DE RESULTAT

INTITULES	EXERCICE 2015	EXERCICE 2014
PRODUITS D' EXPLOITATION		
- Ventes de biens et services	2 018 949,55	1 936 228,30
- Production stockée	-18 784,42	33 358,79
- Subvention d'exploitation	786 890,40	797 743,37
- Reprise sur amortissement et provisions	6 360,00	0,00
- Autres produits	4 606,50	12 230,45
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 798 022,03	2 779 560,91
CHARGES D' EXPLOITATION		
- Achats matières premières et autres approvis.	583 013,27	562 739,83
- Variation de stocks	-6 229,62	1 069,75
- Autres achats et charges externes	489 169,68	454 665,89
- Impôts, taxes et versements assimilés	26 300,02	29 828,67
- Salaires et traitements	1 124 025,17	1 127 620,86
- Charges sociales	332 437,58	358 146,56
- Dotations aux amortissements des immobilisations	85 425,16	87 191,37
- Dotations aux provisions	0,00	6 259,20
- Autres charges	860,41	0,40
- Quote-part sur opérations communes de gestion	89 764,99	87 072,26
TOTAL DES CHARGES D' EXPLOITATION	2 724 767	2 714 594,79
RESULTAT D' EXPLOITATION	**73 255,37**	**64 966,12**
PRODUITS FINANCIERS		
- Produits de participation		
- Produits de valeurs mobilières et créances d'actif	4 266,82	3 596,24
- Autres intérêts et produits		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	4 266,82	3 596,24
CHARGES FINANCIERES		
- Intérêts et charges assimilées	7 195,51	9 195,43
- Autres charges financières		0,00
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	7 195,51	9 195,43
RESULTAT FINANCIER	**-2 928,69**	**-5 599,19**
RESULTAT COURANT	**70 326,68**	**59 366,93**

Ouest Conseils Quimper
SA OUEST CONSEILS AUDIT
143, avenue de Kéradennec
CS 23023
29334 QUIMPER CEDEX
Tél. 02 98 90 00 29 - Fax 02 98 52 14 78

ASSOCIATION ADGAP	EXERCICE DU 1ER JANVIER AU 31 DECEMBRE 2015

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

INTITULES	EXERCICE 2015	EXERCICE 2014
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
- sur opérations de gestion	925,02	1 885,81
- sur opérations en capital	5512,30	6 000,00
- Reprises sur provisions	0,00	210,02
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	6437,32	8 095,83
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
- sur opérations de gestion	2997,19	1 104,03
- sur opérations en capital	915,59	11 923,57
- Dotation aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	3912,78	13 027,60
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**2524,54**	**-4 931,77**
Impôt société	**670,00**	773,00
TOTAL DES PRODUITS	**2 808 726,17**	**2 791 252,98**
TOTAL DES CHARGES	**2 736 544,95**	**2 737 590,82**
RESULTAT NET	**72 181,22**	**53 662,16**

Ouest Conseils Quimper
SA OUEST CONSEILS AUDIT
143, avenue de Kéradennec
CS 23023
29334 QUIMPER CEDEX
Tél. 02 98 90 00 29 - Fax 02 98 52 14 78

ANNEXE COMPTABLE
Exercice 2015

PLAN

I – PRINCIPES COMPTABLES

I.1. Immobilisations corporelles
I.2. Valeurs d'exploitation – stocks
I.3. Provision congés payés
I.4. Modalités de rémunération des ouvriers en entreprise adaptée
I.5. Subventions versées par l'Etat

II – IMMOBILISATIONS CORPORELLES

III – STOCKS

IV – AUTRES CREANCES

V – PROVISIONS

V.1. Provision pour risques
V.2. Provision pour congés payés
V.3. Provision pour clients douteux
V.4. Reprise de provisions

VI – FONDS DEDIE ARTT

VII – DETTES FINANCIERES

VIII – AUTRES DETTES

IX – ENGAGEMENTS HORS BILAN

X – TABLEAU DE FINANCEMENT

XI – EFFECTIFS

I - PRINCIPES ET CONVENTIONS GENERALES

Les comptes ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables en respect du Plan Comptable Général 2015 (règlement ANC 2015-06) et aux adaptations prévues pour les associations par le règlement n°99-01 du CRC".

I.1. Immobilisations corporelles

Les immobilisations figurent au bilan à leur prix de revient d'origine. Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire. Les durées d'amortissement sont les suivantes :

- Constructions et installations	5 ou 10 ans
- Matériels et outillages	5 à 10 ans
à l'exception du petit matériel espaces verts	- 3 ans
- Autres immobilisations	3 à 10 ans
- Matériel de transport	3 à 5 ans

I.2. Valeurs d'exploitation - Stocks

Les stocks de matières premières sont évalués à leur coût d'achat, les stocks de produits finis à leur prix de revient.
Les prix de revient tiennent compte de la matière première, des prestations de main d'œuvre et de fournitures accessoires.
Une provision pour dépréciation est constatée dès lors qu'il n'y a pas eu de rotation des matières premières en stocks dans l'année.

I.3. Provision pour congés payés

Du fait des nouvelles dispositions concernant les entreprises adaptées. La provision congés payés concernant les ouvriers d'atelier protégé est désormais valorisée sur la base du salaire soit 100 % du SMIC auquel s'ajoute la majoration pour ancienneté. De ce montant, sont déduites les aides au poste à percevoir, sur la base de 75 % des droits à congés acquis (salaires bruts).
Concernant les encadrants, elle est calculée selon les règles habituelles d'acquisition des droits à congés (2,5 jours par mois).

I.4. Modalités de rémunération des ouvriers en entreprise adaptée

Les dispositions applicables aux ouvriers d'entreprise adaptée (ex. ateliers protégés) ont été modifiées par le décret du 13 février 2006 pris en application de la loi du 11 février 2005 n° 2005-102.
A compter du 1er janvier 2006, les ouvriers sont rémunérés sur une base minimale égale au SMIC à laquelle s'ajoutent les majorations pour ancienneté (contre 97,5 % du SMIC en 2005). L'ensemble de ces charges nouvelles est traduit dans le compte d'exploitation.

Par ailleurs, l'ADGAP adhère depuis septembre 2006 à la Convention Collective du bois (réparation palettes). Ceci est sans incidence significative sur les rémunérations (minimum conventionnel inférieur au SMIC) mais modifie les dispositions en matière de prévoyance.

Aides au poste

Elles se substituent au régime antérieur de complément de rémunération de 55 % du SMIC versé par l'Etat. Elles sont versées dans le cadre d'un contrat triennal d'objectifs qui a été signé avec l'Etat en juillet 2006, et renouvelé pour la période 2009/2012. Dans le cadre de l'avenant financier de septembre 2011, l'effectif ouvrant à aide au poste a été contingenté à 43.34 ouvriers.

Dans le courant de l'année 2012, ce contingent a été porté à 49.15 ETP (Avenant n° 2 en date du 24 janvier 2013).
Dans le courant de l'année 2013, ce contingent a été porté à 49 ETP (Avenant n° 3 en date du 01 juillet 2013).
Pour l'année 2014, ce contingent a été porté à 51.27 ETP (Avenant n° 3 en date du 27 janvier 2015).
Pour l'année 2015, ce contingent a été porté à 50.19 ETP (Avenant n° 2 en date du 12 janvier 2016).

L'aide au poste est versée, dans ces limites, sur la base de 80 % du SMIC brut (remboursement de charges sociales inclus) soit un versement par poste en 2015 de 13 953 € par an, et pour un horaire de 151.67 heures. Ceci se traduit pour 2015 par un versement global plafonné de 700.293 € (51.64 ETP réalisé contre 50.19 accordé).

I.5. Subventions versées par l'Etat

1) L'aide au poste, dans les modalités décrites ci-dessus, se substitue au complément de rémunération versé par l'Etat. Contrairement au complément de rémunération qui était constaté en comptes de tiers, l'aide au poste est enregistrée en produits d'exploitation et modifie donc la structure du compte d'exploitation par rapport aux exercices antérieurs à 2006.
   Ces aides au poste s'élèvent à 700.293 € contre 711.375 € en 2014 (cf ci-dessus).

2) La subvention spécifique se substitue à la subvention d'accompagnement. En 2014, les critères d'attribution ont été durcis (exclusion des locations de matériels) Elle s'élève à 83 597 € en 2015 contre 82.368 € en 2014.

3) Subvention Agefiph : nous avons perçu une subvention de 3 000€ pour l'emploi d'un jeune dans le cadre d'un contrat d'apprentissage.

II - IMMOBILISATIONS Incorporelles, Corporelles et Financières

Le montant total des investissements hors financiers de l'exercice s'élève à 103.003 €.

- Constructions sur sol d'autrui 33 086 €
- Matériel et outillage 38 114 €
- Autres agencements 31 704 €
- Matériel informatique 2 099 €

En 2015, les sorties d'immobilisations ont été de 21.053 € dont 14.652 € de cession de matériel et 6.401 € de mise au rebut.

La valeur brute des immobilisations incorporelles, corporelles et financières atteint 921.715 € au bilan.
Le cumul des amortissements en fin d'exercice s'élève à 559.459 €.

Les immobilisations financières concernent :

- Pour 1.350 € un dépôt de garantie pour la fourniture de carburants, pour 10.842 € la caution de la SCI du Rosmeur pour les locaux de l'atelier menuiserie et pour 3.733 € pour les nouveaux locaux rue Baron Lacrosse.
- Pour 58.325 € les cotisations de participation d'effort à la construction versées sous forme de prêt sans intérêt remboursable à 20 ans à INICIAL depuis 1996, un nouveau prêt de 4 809 € étant octroyé en 2015.

III - STOCKS

Le montant des stocks s'élève à 113.587 € en 2015 contre 126.142 € en 2014. Ces stocks se détaillent ainsi :

Ateliers	Matières premières Fournitures consommables	Produits finis
Menuiserie	32 306	
Réparation palettes		78 539
Espaces verts (544+2135)	2 679	
Carburant	63	
Total	**35 048**	**78 539**

IV – AUTRES CREANCES

Ces créances s'élèvent à 114.695 € au 31 décembre 2015. Elles se détaillent principalement ainsi :

- Tickets restaurant et divers 40 088 €
- ASP (aides au poste) 74 607 €

V – PROVISIONS

V.1. Provision pour risques et charges

La provision pour charges, constatée sur l'exercice 2014 pour 5.500 €, a été reprise en intégralité à la clôture de l'exercice 2015, suite au dénouement du litige.

V.2. Provision pour congés payés

La provision pour congés payés s'élève au 31 décembre 2015 à 56 646 €. Elle est présentée en dettes à court terme (compte 428200 pour 31 989 € et compte 438200 pour 24 657€).

V.3. Provision pour clients douteux

La provision pour clients douteux en 2015 a fait l'objet d'une reprise pour un montant de 860 €, ce qui la porte à 329 €.

V.4. Reprise de provisions

Les reprises sur provisions d'exploitation portent sur un montant global de 6 360 € :

- 5.500 € au titre de la provision pour risques et charges
- 860 € au titre de la provision pour clients douteux.

VI – RAPPEL SUR l' ARTT

Un accord de réduction de temps de travail a été mis en place au 1er janvier 2000 avec création de 2,75 ETP (ouvriers d'A.P. et encadrants). Cet accord bénéficie des dispositions à la fois des lois Aubry I et des aides Aubry II, puis allègement Fillon mis en place au 1er juillet 2003.

La réduction Fillon qui s'est substituée aux aides Aubry à compter du 1er juillet 2003 est directement portée au compte de résultat en atténuation des cotisations URSSAF. Elles se sont élevées à 219 892 € pour l'année 2015.

A compter du 1er avril 2004, le cumul des aides Aubry et de la réduction Fillon n'étant plus possible, l'ADGAP a opté pour la réduction Fillon beaucoup plus favorable.

VII - DETTES FINANCIERES

Les encours sur emprunts représentent 286.287 € au 31 décembre 2015 contre 280.929 € en 2014.

Cette augmentation s'explique notamment par la réalisation de deux emprunts au mois de décembre 2015 :

- 64 000 € sur 10 ans au taux de 1.6 %
- 31 000 € sur 5 ans au taux de 1 %.

Les remboursements de l'année se sont élevés à 89.642 €.

VIII – AUTRES DETTES

Les autres dettes, dont les dettes fiscales et sociales, figurant au bilan pour 168.220 €, représentent les dettes courantes de l'ADGAP dont la provision pour congés payés des salariés pour 56.646 € (31 989 € + 24 657 €).

IX - ENGAGEMENTS HORS BILAN

- **Garantie d'emprunt**

Un emprunt contracté auprès de la BPO en 2011 pour un montant de 90 000 € a fait l'objet de prise de garanties, sous la forme d'un nantissement de 27.000 € du portefeuille de titres, sur une durée limitée à 84 mois.

- **Engagements IFC (retraite) et CPF (formation)**

- Les droits calculés à la date du 31 décembre 2015 pour les IFC s'établissent à 98.720 € (selon la convention collective Bois et Scieries).
- Depuis le 1er janvier 2015, le droit individuel à la formation est supprimé. Le nombre d'heures acquises et non utilisées (solde DIF) est inscrit par le titulaire sur son Compte Personnel de Formation. Ces heures sont utilisables jusqu'au 31 décembre 2020.

X - TABLEAU DE FINANCEMENT

Le tableau de financement présenté en annexe traduit la variation des ressources durables et des emplois stables sur l'exercice.

La variation du fonds de roulement net est de 53.529 €. Cette variation positive recouvre :

- Une augmentation du résultat bénéficiaire de l'année et globalement des ressources propres
- Une augmentation des ressources empruntées
- Une augmentation conjointe de l'actif net

Dans le même temps, les besoins de financement liés au cycle d'exploitation augmentent de 12.421 €, en lien avec une augmentation de 6.08 % des créances clients et une baisse des autres créances qui se conjuguent à la baisse des dettes fournisseurs et une hausse sensible de l'ordre de 10 % des dettes fiscales et sociales.

Ces phénomènes conjugués expliquent le niveau de la trésorerie entre le 31 décembre 2014 et le 31 décembre 2015 soit une variation positive de 41.107 €.

XI - EFFECTIF

Le nombre de salariés de l'ADGAP au 31 décembre 2015 est le suivant :

	Total	**H**	F
Encadrants et administratif à durée indéterminée	4	3	1
Ouvriers d'E.A. (y compris CDD)	52	46	6
Total	**56**	**49**	**7**

ASSOCIATION ADGAP	EXERCICE DU 1ER JANVIER AU 31 DECEMBRE 2015	

ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

	Début d'exercice valeurs brutes	AUGMENTATIONS Acquisitions Apports	AUGMENTATIONS Réévaluations	DIMINUTIONS Cessions Mise h.s.	DIMINUTIONS Virements	Fin d'exercice Valeurs brutes
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'établissement						
Autres immobilisations	825,00					825,00
Avances & acomptes sur immobilisations						
TOTAL	**825,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**825,00**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions						
.sol propre						
.sol d'autrui	0,00	33 086,16				33 086,16
.Agencements sur sol propre	17 154,05					17 154,05
.Agencements autres	4 587,05	0,00				4 587,05
Matériel & outillage	385 146,65	36 113,89		11 601,25		409 659,29
Agencts, installations sur mat. out.	55 648,97					55 648,97
Autres immobilisations corporelles						
.Agencements	105 556,47	31 704,09				137 260,56
.Matériel de transport	186 934,25			9 451,84		177 482,41
.Matériel et mobilier de bureau	0,00					0,00
.Matériel et mobilier informatique	9 533,78	2 099,00				11 632,78
Immobilisations corporelles en cours	3 016,67				3 016,67	0,00
Avances & acomptes	0,00					
TOTAL	**767 577,89**	**103 003,14**	**0,00**	**21 053,09**	**3 016,67**	**846 511,27**
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
Titres immobilisés	127,75					127,75
Prêts	53 516,23	4 809,00				58 325,23
Dépôts & cautionnements	15 925,44	0,00				15 925,44
TOTAL	**69 569,42**	**4 809,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**74 378,42**
TOTAL GENERAL	**837 972,31**	**107 812,14**	**0,00**	**21 053,09**	**3 016,67**	**921 714,69**

ASSOCIATION ADGAP	EXERCICE DU 1ER JANVIER AU 31 DECEMBRE 2015

ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Début d'exercice	AUGMENTATIONS Dotations Transferts	DIMINUTIONS Reprises Cessions	Fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations	825,00	0		825,00
TOTAL	**825,00**	**0**	**0**	**825,00**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
.sol propre				
.sol d'autrui	0,00	9,06		9,06
.Agencements sur sol propre	9 123,74	1 256,35		10 380,09
.Agencements autres	2 142,46	498,20		2 640,66
Matériel & outillage	238 440,22	44 069,24	10 742,18	271 767,28
Agencts, installations sur mat. out.	41 986,74	4 105,40		46 092,14
Autres immobilisations corporelles	0,00			0,00
.Agencements	61 379,45	21 993,51		83 372,96
.Matériel de transport	133 037,67	12 614,19	9 451,84	136 200,02
.Matériel et mobilier de bureau	0,00		0	0,00
.Matériel et mobilier informatique	7 292,87	879,21		8 172,08
TOTAL	**493 403,15**	**85 425,16**	**20 194,02**	**558 634,29**
TOTAL GENERAL	**494 228,15**	**85 425,16**	**20 194,02**	**559 459,29**

ASSOCIATION ADGAP	EXERCICE DU 1ER JANVIER AU 31 DECEMBRE 2015

ETAT DES STOCKS

	Début d' exercice	Augmentations	Diminutions	Fin d' exercice
Matières premières	28 818,60	6 166,29		34 984,89
Combustibles /carburants	0,00	63,33		63,33
Produits ou Travaux finis	97 323,58		18 784,42	78 539,16
En-cours de production				
TOTAL GENERAL	**126 142,18**	**6 229,62**	**18 784,42**	**113 587,38**

ASSOCIATION ADGAP	EXERCICE DU 1ER JANVIER AU 31 DECEMBRE 2015

ETAT DES PROVISIONS

	Début d'exercice	AUGMENTATIONS Dotations exercice	DIMINUTIONS Reprises exercice	Fin d'exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
.Pour litiges				
.Pour départ en retraite				
.Pour grosses réparations				
.Autres provisions pour risques	5 500,00		5 500,00	0,00
.Fonds dédiés				
TOTAL	**5 500,00**	**0,00**	**5 500,00**	**0,00**
PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS				
Sur immobilisations financières				
Sur comptes clients	1 189,20		860,00	329,20
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	**1 189,20**	**0,00**	**860,00**	**329,20**
TOTAL GENERAL	**6 689,20**	**0,00**	**6 360,00**	**329,20**

ASSOCIATION ADGAP	EXERCICE DU 1ER JANVIER AU 31 DECEMBRE 2015

TABLEAU DES EMPRUNTS

BANQUE	ANNEE	DUREE	TAUX	MONTANT NOMINAL	Capital restant dû	à moins 1 an	à plus 1 an	Rembourst capital	Intérêts période
BANQUE POPULAIRE OUEST	déc-08	7	5,05	35 000	**0**	0	0	4 365	111
BANQUE POPULAIRE OUEST	oct-09	7	3,8	38 000	**5 071**	5 071	0	5 877	314
BANQUE POPULAIRE OUEST	déc-10	7	2,9	28 000	**9 625**	4 200	5 424	4 081	353
BANQUE POPULAIRE OUEST	déc-10	5	2,5	68 000	**3 605**	3 605	0	14 197	313
BANQUE POPULAIRE OUEST	déc-11	5	3	2 700	**573**	573	0	556	28
BANQUE POPULAIRE OUEST	déc-11	10	3,9	90 000	**54 000**	9 000	45 000	9 000	2 325
BANQUE POPULAIRE OUEST	déc-11	5	3	117 300	**24 883**	24 883	0	24 150	1 201
BANQUE POPULAIRE OUEST	déc-12	10	3	26 000	**18 200**	2 600	15 600	2 600	595
BANQUE POPULAIRE OUEST	déc-12	5	2,5	45 000	**18 000**	9 000	9 000	9 000	591
BANQUE POPULAIRE OUEST	déc-13	5	2,15	41 000	**25 125**	8 196	16 929	8 022	648
BANQUE POPULAIRE OUEST	déc-14	5	1,3	40 000	**32 206**	7 896	24 311	7 794	482
BANQUE POPULAIRE OUEST	déc-15	5	1,6	64 000	**64 000**	6 400	57 600	0	0
BANQUE POPULAIRE OUEST	déc-15	5	1	31 000	**31 000**	6 077	24 923	0	0
TOTAL				**626 000**	**286 287**	**87 500**	**198 787**	**89 642**	**6 961**

DETAIL DES ENGAGEMENTS FINANCIERS

NATURE	MONTANT
ENGAGEMENTS DONNES	**27 000,00**
Nantissement de DAT en garantie du prêt de 90K€ de décembre 2011 durée limitée à 7 ans	27 000,00
ENGAGEMENTS RECUS	**0,00**
Néant	

ETAT DES CHARGES A PAYER
PRODUITS A RECEVOIR

NATURE	MONTANT
CHARGES A PAYER	**66 009,47**
- Intérêts courus non échus	236,07
- Fournisseurs, Factures non parvenues	8 614,15
- Clients, avoirs à établir	
- Personnel, charges à payer	
. Provision pour congés payés	31 988,96
. Autres charges à payer	513,00
- Organismes sociaux	24 657,29
- Etat, Collectivités	
- Autres charges à payer	
PRODUITS A RECEVOIR	**1 882,40**
- Fournisseurs, avoirs à recevoir	
- Clients, factures à établir	0,00
- Personnel	133,40
- Organismes sociaux et de prévoyance	
- Etat, Collectivités	
- Autres produits à recevoir	1 749,00

ASSOCIATION ADGAP	EXERCICE DU 1ER JANVIER AU 31 DECEMBRE 2015

ETAT DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D' AVANCE

NATURE	MONTANT
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**8 337,63**
- Fournitures énergétiques	
- Fournitures	
- Locations matériels	
- Diverses inscriptions	
- Diverses prestations	
- Redevances locations et divers abonnements	8 337,63
- Divers	
- Frais financiers	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**0,00**
- Clients - avances acomptes	
- Subventions	
- Prestations de service	
- Divers (remboursements EJ / Cnasea)	

ASSOCIATION ADGAP	EXERCICE DU 1ER JANVIER AU 31 DECEMBRE 2015

ETAT DES ECHEANCES, DES CREANCES ET DES DETTES

	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
CREANCES			
Créances de l'actif immobilisé			
. Prêts	58 325,23		58 325,23
. Autres immobilisations financières	15 925,44		15 925,44
Créances de l'actif circulant			
. Clients douteux ou litigieux	790,08	790,08	
. Autres créances clients	481 489,33	481 489,33	
. Personnel et comptes rattachés	523,78	523,78	
. Sécurité Sociale & organismes soc.	0,00	0,00	
. Etat (dont ASP)	74 607,39	74 607,39	
. Débiteurs divers	39 564,25	39 564,25	
Charges constatées d'avance	8 337,63	8 337,63	
TOTAL	**679 563,13**	**605 312,46**	**74 250,67**

	Montant brut	A un an au plus	A plus 1 an -5 ans	A plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts & dettes - Ets de crédit	286 287,70	87 500,27	152 587,43	46 200,00
Emprunts & dettes financières diverses	236,07	236,07		
Fournisseurs & comptes rattachés	192 869,97	192 869,97		
Personnel & comptes rattachés	32 501,96	32 501,96		
Sécurité Sociale & organismes sociaux	62 425,23	62 425,23		
Charges à payer orga.sociaux	24 657,29	24 657,29		
Etat - Impôts sur les bénéfices	670,00	670,00		
- Taxes sur salaires				
- Autres	47 965,63	47 965,63		
Dettes sur immobilisations	1 270,80	1 270,80		
Autres dettes	0,00	0,00		
Produits constatés d'avance	0,00	0,00		
TOTAL	**648 884,65**	**450 097,22**	**152 587,43**	**46 200,00**

ASSOCIATION ADGAP	EXERCICE DU 1ER JANVIER AU 31 DECEMBRE 2015

TABLEAU DE FINANCEMENT

FONDS DE ROULEMENT NET	31/12/2015	31/12/2014	VARIATION
Fonds associatifs			
Subventions investissement non renouv.	141 408,39	141 408,39	0,00
Réserves autres	400 000,00	400 000,00	0,00
Reports à nouveau	274 521,02	220 858,86	53 662,16
Résultats 2015/2014	72 181,22	53 662,16	18 519,06
Subventions renouvelables			
FONDS PROPRES	888 110,63	815 929,41	72 181,22
Provisions pour charges	0,00	5 500,00	-5 500,00
A - RESSOURCES PROPRES	**888 110,63**	**821 429,41**	**66 681,22**
Emprunts auprès établ. de crédit	286 287,70	280 929,32	5 358,38
Autres emprunts (avance PBF)	0,00	0,00	0,00
B - RESSOURCES EMPRUNTEES	**286 287,70**	**280 929,32**	**5 358,38**
CAPITAUX PERMANENTS (C=A+B)	**1 174 398,33**	**1 102 358,73**	**72 039,60**
Immobilisations incorporelles	825,00	825,00	0,00
Immobilisations corporelles	846 511,27	767 577,89	78 933,38
Immobilisations financières	74 378,42	69 569,42	4 809,00
Amortissements et provis. dépréciation	-559 459,29	-494 228,15	-65 231,14
ACTIF IMMOBILISE NET (D)	**362 255,40**	**343 744,16**	**18 511,24**
FONDS DE ROULEMENT (E=C-D)	**812 142,93**	**758 614,57**	**53 528,36**
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT(F)	**356 209,76**	**343 788,70**	**12 421,06**
TRESORERIE (G=E-F)	**455 933,17**	**414 825,87**	**41 107,30**

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

	Début d' exercice	Augmentations	Diminutions	Fin d' exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Subventions non renouvelables	141 408,39	0,00	0,00	141 408,39
Réserves				
Autres réserves	400 000,00	0,00	0,00	400 000,00
Résultat et report à nouveau				
Report à nouveau	220 858,86	53 662,16	0,00	274 521,02
Résultat	53 662,16	72 181,22	53 662,16	72 181,22
TOTAL DES FONDS PROPRES	**815 929,41**	**125 843,38**	**53 662,16**	**888 110,63**

ASSOCIATION ADGAP	EXERCICE DU 1ER JANVIER AU 31 DECEMBRE 2015	

ETAT DES OPERATIONS DE CREDIT- BAIL
CONTRATS DE LOCATION LONGUE DUREE

Société	Nature matériel	Date prise d'effet	Durée	Périodicité des loyers	Loyer annuel HT	Valeur de rachat HT
BRETAGNE MANUTENTION	Chariot élévateur	26/06/2012	5 ans	mensuel	9 304	0
BRETAGNE MANUTENTION	Chariot élévateur	29/05/2011	5 ans	mensuel	8 381	0