EMARGENCE
Audit

19 rue Pierre Semard
75 009 PARIS
☎ 01 53 19 00 00
01 53 19 00 05
www.emargence.fr

# Association ABC INSERTION

*Association régie par la loi du 1er Juillet 1901*
*Siret 425 094 828 00026*

12, boulevard Maurice BERTEAUX
95100 ARGENTEUIL

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le **31 décembre 2015**

## Association ABC INSERTION

Aux adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'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 **ABC INSERTION** 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 le conseil d'administration. 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 appréciations

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.

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 - 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 financier et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 10 mars 2016

**EMARGENCE AUDIT**
Représenté par **Serge ANOUCHIAN**
*Commissaire aux comptes*

EMARGENCE
Audit

19 rue Pierre Semard
75 009 PARIS
☎ 01 53 19 00 00
🖷 01 53 19 00 05
www.emargence.fr

# Association ABC INSERTION

*Association régie par la loi du 1er Juillet 1901*
*Siret 425 094 828 00026*

12, boulevard Maurice BERTEAUX
95100 ARGENTEUIL

## Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions règlementées

## Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le **31 décembre 2015**

**Association ABC INSERTION**

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2015

Aux adhérents,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous 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.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons 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'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous 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 Paris, le 10 mars 2016

Le commissaire aux comptes,
**EMARGENCE AUDIT**
Représentée par Serge ANOUCHIAN

# Bilan Actif

| | Etat exprimé en euros | 31/12/2015 Brut | 31/12/2015 Amort. et Dépréc. | 31/12/2015 Net | 31/12/2014 Net |
|---|---|---|---|---|---|
| ACTIF IMMOBILISE | **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | 573,98 | 573,98 | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| | Installations techniques,mat. et outillage indus. | 10 890,02 | 10 890,02 | | 103,33 |
| | Autres immobilisations corporelles | 84 844,88 | 31 561,27 | 53 283,61 | 20 109,76 |
| | Immobilisations grevées de droits | | | | |
| | Immobilisations en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | **IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)** | | | | |
| | Participations évaluées selon mise en équival. | | | | |
| | Autres participations | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 24 018,75 | | 24 018,75 | 23 957,75 |
| | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 6 250,00 | | 6 250,00 | 520,00 |
| | **TOTAL ( I )** | **126 577,63** | **43 025,27** | **83 552,36** | **44 690,84** |
| ACTIF CIRCULANT | **STOCKS ET EN-COURS** | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | **Avances et Acomptes versés sur commandes** | 1 907,83 | | 1 907,83 | |
| | **CREANCES (3)** | | | | |
| | Créances usagers et comptes rattachés | 18 400,00 | | 18 400,00 | 39 160,00 |
| | Autres créances | 41 292,26 | | 41 292,26 | 45 300,97 |
| | **VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT** | | | | |
| | **DISPONIBILITES** | 250 569,51 | | 250 569,51 | 254 800,18 |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | 15 645,32 | | 15 645,32 | 4 779,12 |
| | **TOTAL ( II )** | **327 814,92** | | **327 814,92** | **344 040,27** |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III ) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations ( IV ) | | | | |
| | Ecarts de conversion actif ( V ) | | | | |
| | **TOTAL ACTIF (I à VI)** | **454 392,55** | **43 025,27** | **411 367,28** | **388 731,11** |
| | (1) dont droit au bail | | | | |
| | (2) dont à moins d'un an | | | 5 730,00 | 520,00 |
| | (3) dont à plus d'un an | | | | |

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

| | | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|---|---|---|---|
| Fonds associatifs | **Fonds propres** | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise | 8 384,70 | 8 384,70 |
| | *Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables* | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Réserves | 615,02 | 615,02 |
| | Report à nouveau | 175 885,63 | 106 965,41 |
| | **Résultat de l'exercice** | **282,20** | **68 920,22** |
| | **Total des fonds propres** | **185 167,55** | **184 885,35** |
| | **Autres fonds associatifs** | | |
| | Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| | - Apports | | |
| | - Legs et donations | | |
| | - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables | | |
| | Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | |
| | Droits des propriétaires | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | **Total des autres fonds associatifs** | | |
| | **Total des fonds associatifs** | **185 167,55** | **184 885,35** |
| Provisions | Provisions pour risques | | 50 000,00 |
| | Provisions pour charges | | |
| | **Total des provisions** | | **50 000,00** |
| Fonds dédiés | Sur subventions de fonctionnement | 124 000,00 | 80 000,00 |
| | Sur dons manuels affectés | | |
| | Sur legs et donations affectés | | |
| | **Total des fonds dédiés** | **124 000,00** | **80 000,00** |
| DETTES (1) | **DETTES FINANCIERES** | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | **DETTES D'EXPLOITATION** | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 14 218,06 | 7 432,96 |
| | Dettes fiscales et sociales | 52 602,58 | 66 282,16 |
| | **DETTES DIVERSES** | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | 1 049,09 | 130,64 |
| | Produits constatés d'avance | 34 330,00 | |
| | **Total des dettes** | **102 199,73** | **73 845,76** |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| | **TOTAL PASSIF** | **411 367,28** | **388 731,11** |

| | | |
|---|---|---|
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes | 282,20 | 68 920,22 |
| (1) Dont à moins d'un an | 102 199,73 | 73 845,76 |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | |

ENGAGEMENTS DONNES

# Compte de Résultat

| | Etat exprimé en **euros** | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|---|---|---|---|
| | | 12 mois | 12 mois |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises, de produits fabriqués | | |
| | Prestations de services | 192 930,00 | 339 233,00 |
| | Productions stockée | | |
| | Production immobilisée | | |
| | Subventions d'exploitation | 257 210,00 | 261 862,00 |
| | Dons | | |
| | Cotisations | | |
| | Legs et donations | | |
| | Autres produits de gestion courante | 62,57 | 7,70 |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | 50 000,00 | 1 213,96 |
| | Autres produits | | |
| | **Total des produits d'exploitation** | **500 202,57** | **602 316,66** |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats | | |
| | Variation de stock | | |
| | Autres achats et charges externes | 128 842,20 | 121 627,82 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 2 235,34 | 968,59 |
| | Rémunération du personnel | 201 956,20 | 217 703,44 |
| | Charges sociales | 99 095,03 | 108 572,46 |
| | Subventions accordées par l'association | | |
| | Dotation aux amortissements et dépréciations | 4 489,16 | 4 424,22 |
| | Dotation aux provisions | | |
| | Autres charges | 0,17 | 63,96 |
| | **Total des charges d'exploitation** | **436 618,10** | **453 360,49** |
| | **1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER** | **63 584,47** | **148 956,17** |
| Produits financiers | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | |
| | Intérets et produits financiers | 692,13 | 190,73 |
| Charges financières | Dotation aux amortissements et aux dépréciations | | |
| | Intérets et charges financières | | 33,68 |
| | **2 - RESULTAT FINANCIER** | **692,13** | **157,05** |
| | **3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )** | **64 276,60** | **149 113,22** |
| | Produits exceptionnels | | |
| | Charges exceptionnelles | 19 994,40 | 193,00 |
| | **4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL** | **(19 994,40)** | **(193,00)** |
| | Impôts sur les sociétés | | |
| | (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | 6 000,00 | |
| | (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées | 50 000,00 | 80 000,00 |
| | **TOTAL DES PRODUITS** | **506 894,70** | **602 507,39** |
| | **TOTAL DES CHARGES** | **506 612,50** | **533 587,17** |
| | **EXCEDENT ou DEFICIT** | **282,20** | **68 920,22** |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | **PRODUITS** | | |
| | Bénévolat | | |
| | Prestations en nature | | |
| | Dons en nature | | |
| | **CHARGES** | | |
| | Secours en nature | | |
| | Mise à disposition gratuite de biens et services | | |
| | Personnel bénévole | | |

# Etats financiers au 31/12/2015

# Annexes

# Règles et méthodes comptables

Etat exprimé en **euros**

Le bilan de l'exercice présente un total d'actif et de passif de **411 367** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **506 895** euros et un total **charges** de **506 613** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **282** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2015** et finit le **31/12/2015.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

**I - Principes, règles et méthodes comptables**

**1.1. Principes généraux**

▪ Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatifs aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

▪ L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par préférence à la méthode dite des coûts historiques.

**II - Immobilisations**

▪ Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

**III - Amortissements des immobilisations**

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien :

- Logiciels informatiques : 1 à 3 ans
- Matériel industriel et outillage : 2 à 5 ans
- Matériel de bureau : 3 à 4 ans
- Mobilier : 5 ans

# Règles et méthodes comptables

Etat exprimé en **euros**

**IV - Notes détaillées sur les autres postes du bilan**

**ACTIF**

**2.1. Créances usagers, comptes rattachés et autres créances**

Le tableau de l'Etat des créances et dettes. On y relève les détails suivants :

| Eléments | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|---|---|---|
| Clients | 18400,00 | 31500,00 |
| Clients - Factures à établir | - | 7660,00 |
| Pers. - Avances et acomptes | 250,00 | 500,00 |
| Région Ile de France | 33750,00 | 42254,71 |
| SPIP77 | 3600,00 | 1800,00 |
| SPIP93 | - | - |
| Débiteurs divers | 746.26 | 746.26 |
| Acompte Fournisseurs | 96,00 | - |
| Subvention à recevoir | 2850,00 | - |
| **Totaux** | **59 692,26** | **84 460,97** |

**2.2. Disponibilités**

| Eléments | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|---|---|---|
| Crédit coopératif | 173191,72 | 178109,45 |
| Livret A | 77377,79 | 76690.73 |
| **Totaux** | **250 569,51** | **254 800,18** |

**2.3. Charges constatées d'avance (C.C.A.)**

| Eléments | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|---|---|---|
| ORANGE | - | 216,72 |
| Assurance | 3170,05 | 1682,00 |
| CNEA - Cotisation | - | 160,40 |
| Chèque Déjeuner | 4195,00 | 2720,00 |
| Loyer INOFI | 8283.27 | |
| **Totaux** | **15 645,32** | **4 779,12** |

**PASSIF**

**2.4. Fonds propres**

L'excédent de résultat de l'exercice 2015 a été affecté au compte de report à nouveau, conformément aux décisions de l'Assemblée Générale Ordinaire du 28 avril 2016.

**2.5. Fonds dédiés**

Au titre de l'année 2015, les membres du conseil d'administration de l'Association avaient décidé d'engager des dépenses pour

# Règles et méthodes comptables

Etat exprimé en **euros**

le financement à 100% de deux actions complémentaires :
- PPSMJ : 50 000 euros
- Prévention routière : 30 000 euros

Ces deux actions n'ayant pas pu être entierement engagées pendant l'année 2015, elles sont reportées sur l'année 2016 pour un montant de 74 000 euros. De plus, les membres du bureau ont décidé d'affecter en fonds dédiés, la somme de 50 000 euros pour des actions de stage de retour à l'emploi.

**2.6. Provisions pour risque**

Le procès opposant un ancien salarié à l'Association, a été gagné par l'association, il a été décidé de d'annuler cette provision pour risque d'un montant 50 000 euros.

**2.7. Dettes**

| Eléments | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|---|---|---|
| Fournisseurs | 10118,06 | 3332,96 |
| Fournisseurs - FNP | 4100,00 | 4100,00 |
| Provision congés payés | 22491,97 | 19103,01 |
| Rémunération nette | - | 3180,12 |
| URSSAF/POLE EMPLOI | 9899,00 | 17871,00 |
| CAISSE DE RETRAITE | 5693,00 | 10061,00 |
| ICIRS-PREVOYANCE | 656,00 | 1001,00 |
| Ch. soc./ Prov. congés payés | 10186,61 | 8921,11 |
| Taxe / formation continue | 1252,00 | 1144,92 |
| Note de frais | 1049,09 | 130,64 |
| DDCS - trop perçu | - | 5000,00 |
| Mutuelle | 2424,00 | - |
| Produit constaté d'avance | 34330,00 | - |
| **Totaux** | **102 199,73** | **73 845,76** |

**V - Notes détaillées sur le compte de résultat**

**PRODUITS**

**3.1 Produits de fonctionnement**

| Eléments | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|---|---|---|
| Prestations de services | 192930,00 | 339233,00 |
| Subentions d'exploitation | 257210,00 | 261862,00 |
| Produits divers | 62,57 | 7,70 |
| Reprise Provision | 50000,00 | 1213,96 |
| **Totaux** | **500 202,57** | **602 316,66** |

# Règles et méthodes comptables

Etat exprimé en **euros**

**CHARGES**

**3.4. Charges de fonctionnement**

| Eléments | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|---|---|---|
| Achats et charges externes | 128842,20 | 121627,82 |
| Impôts et taxes | 2235,34 | 968,59 |
| Rémunération du personnel | 201956,20 | 217703,44 |
| Charges sociales | 99095,03 | 108572,46 |
| Dotations aux amort. | 4489,16 | 4424,22 |
| Autres charges | 0.17 | 63,96 |
| **Totaux** | **436 618,10** | **453 360,49** |

**IV - Autres informations**

**4.1. Honoraires du commissaire aux comptes**

Conformément aux articles R 123-198 9° et R 232-14 17° du code de commerce, le montant des honoraires du commissaires aux comptes inscrit au compte de résultat au titre du contrôle légal des comptes et des diligences directement liées à sa mission s'élève à 4100,00 euros.

**4.2. Social**

L'effectif au 31 décembre 2015 s'élève à 7 collaborateurs à temps plein ( 1 cadre et 6 non cadres).

**4.3. Evaluation des contributions volontaires en nature**

Les représentants des instances statutaires de l'Association sont des personnes bénévoles ne percevant aucune rémunération de l'Association. Au regard de la diversité des missions accomplies, aucune évaluation quantitative ne peut être effectuée.

**4.4. Commodat**

Aucune mise à disposition de biens immobiliers n'est effective au sein de l'association.

**4.5. Engagement hors bilan**

Aucun engagement hors bilan n'est recensé au 31 décembre 2015.

# Immobilisations

| | Etat exprimé en **euros** | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2015 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | | Réévaluations | Acquisitions | Viremt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| | Autres | 573,98 | | | | | 573,98 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **573,98** | | | | | **573,98** |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | | | |
| | instal.agenct aménagement | | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 10 890,02 | | | | | 10 890,02 |
| | Instal., agencement, aménagement divers | 28 334,43 | | 46 863,48 | | 28 334,43 | 46 863,48 |
| | Matériel de transport | | | | | | |
| | Matériel de bureau, informatique et mobilier | 27 883,80 | | 10 097,60 | | | 37 981,40 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | Immobilisations grévées de droits | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **67 108,25** | | **56 961,08** | | **28 334,43** | **95 734,90** |
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 23 957,75 | | 61,00 | | | 24 018,75 |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 520,00 | | 5 730,00 | | | 6 250,00 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | **24 477,75** | | **5 791,00** | | | **30 268,75** |
| | **TOTAL** | **92 159,98** | | **62 752,08** | | **28 334,43** | **126 577,63** |

# Amortissements

| | Etat exprimé en euros | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2015 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | |
| | Autres | 573,98 | | | 573,98 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **573,98** | | | **573,98** |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | |
| | instal. agencement aménagement | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 10 786,69 | 103,33 | | 10 890,02 |
| | Autres instal., agencement, aménagement divers | 8 224,67 | 22 338,63 | 28 334,43 | 2 228,87 |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | 27 883,80 | 1 448,60 | | 29 332,40 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| | Immobilisations grevées de droits | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **46 895,16** | **23 890,56** | **28 334,43** | **42 451,29** |
| | **TOTAL** | **47 469,14** | **23 890,56** | **28 334,43** | **43 025,27** |

# Créances et Dettes

| | Etat exprimé en **euros** | 31/12/2015 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|---|---|---|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts | | | |
| | Autres immobilisations financières | 6 250,00 | 5 730,00 | 520,00 |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 18 400,00 | 18 400,00 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 250,00 | 250,00 | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | 40 200,00 | 40 200,00 | |
| | Groupe et associés | | | |
| | Débiteurs divers | 842,26 | 842,26 | |
| | Charges constatées d'avances | 15 645,32 | 15 645,32 | |
| | **TOTAL DES CREANCES** | **81 587,58** | **81 067,58** | **520,00** |
| | Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| | Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | |
| | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | |

| | | 31/12/2015 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|---|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 14 218,06 | 14 218,06 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 22 491,97 | 22 491,97 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 30 110,61 | 30 110,61 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | | | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés | | | | |
| | Autres dettes | 1 049,09 | 1 049,09 | | |
| | Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | 34 330,00 | 34 330,00 | | |
| | **TOTAL DES DETTES** | **102 199,73** | **102 199,73** | | |
| | Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| | Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |
| | Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | |

# Tableau de suivi des fonds associatifs

| Libellé | Solde au début de l'exercice A | Augmentations B | Diminutions C | Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C |
|---|---|---|---|---|
| **Fonds associatifs sans droit de reprise** | | | | |
| - Patrimoine intégré | | | | |
| - Fonds statutaires | | | | |
| - Subventions d'investissement non renouvelables | | | | |
| - Apports sans droit de reprise | | | | |
| - Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés | | | | |
| - Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables | | | | |
| Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | 615,02 | | | 615,02 |
| Report à nouveau | 106 965,41 | | | 106 965,41 |
| Résultat de l'exercice | 68 920,22 | | | 68 920,22 |
| **Fonds associatifs avec droit de reprise** | | | | |
| - Apports | | | | |
| - Legs et donations | | | | |
| - Subventions d'investissement sur biens renouvelables | | | | |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs | | | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | | | |
| Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise | | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| **TOTAL** | **176 500,65** | | | **176 500,65** |

# Provisions inscrites au bilan

| Etat exprimé en euros | Début d'exercice | Augmentation | Diminution | 31/12/2015 |
|---|---|---|---|---|
| Provisions pour investissements | | | | |
| Provisions fluctuation des cours | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| Autres provisions règlementées | | | | |
| **TOTAL REGLEMENTEES** | | | | |
| Provisions pour litiges | 50 000,00 | | 50 000,00 | |
| Provisions garanties clients | | | | |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | |
| Provisions pour pertes de changes | | | | |
| Provisions pour pensions et obligations similaires | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| Provisions pour charges soc. & fisc. et congés à payer | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | | | |
| **TOTAL RISQUES ET CHARGES** | **50 000,00** | | **50 000,00** | |
| Sur immobilisations : | | | | |
| - incorporelles | | | | |
| - corporelles | | | | |
| - financières | | | | |
| Sur stocks et en cours | | | | |
| Sur comptes clients | | | | |
| Autres pour dépréciation | | | | |
| **TOTAL DEPRECIATION** | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **50 000,00** | | **50 000,00** | |
| Dont dotations et reprises · d'exploitation | | | 50 000,00 | |
| Dont dotations et reprises · financières | | | | |
| Dont dotations et reprises · exceptionnelles | | | | |

# Tableau de suivi des fonds dédiés

| I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Ressources | Fonds à engager au début de l'exercice<br>A | Utilisation en cours d'exercice<br>B | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées<br>C | Fonds restant à engager en fin d'exercice<br>D = A - B + C |
| Fonds dédiés | | | | |
| PPSMJ | 50 000,00 | 6 000,00 | | 44 000,00 |
| Prévention Routière | 30 000,00 | | | 30 000,00 |
| Retour à l'emploi | | | 50 000,00 | 50 000,00 |
| **TOTAL** | **80 000,00** | **6 000,00** | **50 000,00** | **124 000,00** |

| II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Ressources | Fonds à engager au début de l'exercice<br>A | Utilisation en cours d'exercice<br>B | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées<br>C | Fonds restant à engager en fin d'exercice<br>D = A - B + C |
| Dons manuels | | | | |
| Total | | | | |
| Legs et donations | | | | |
| Total | | | | |
| **TOTAL** | | | | |