

Fabrice RABATTU
Commissaire aux comptes

147 rue Paradis
13006 MARSEILLE

RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2015

ASSOCIATION « INTER MADE »

Siège social : 18 Rue Transvaal
13004 MARSEILLE

N° SIRET : 441 284 122 00039

RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2015

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2015 sur :

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

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

SECTION 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 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.

SECTION 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 pour émettre l'opinion ci-dessus, ont porté notamment sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable, sur les bases des éléments disponibles à la date d'arrêtés des comptes, des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble.

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.

Je tiens à souligner que les comptes ont été arrêtés dans une perspective de continuité d'exploitation malgré les pertes importantes enregistrées à la clôture de l'exercice. Cette perte a consommé l'essentiel de vos fonds propres mais le plan qui m'a été présenté par votre direction à l'issue de la première étape de ma procédure d'alerte m'a semblé pouvoir être tenu.

SECTION III. VERIFICATION 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 bureau et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Marseille, le 7 Juin 2016,


Le commissaire aux comptes
Fabrice RABATTU

Association INTER-MADE

18 Rue du Transvaal

13004 MARSEILLE

COMPTES ANNUELS du 01/01/2015 au 31/12/2015

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Détail bilan</i>	7 à 9
- <i>Détail Compte de résultat</i>	10 à 12
- <i>Annexe à la liasse fiscale</i>	13 à 15
- <i>Annexe</i>	16 à 21

MC2

66 Boulevard Barry

13013 MARSEILLE

04 91 34 38 40

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

Association INTER-MADE
18 Rue du Transvaal
13004 MARSEILLE

pour l'exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015,

et conformément à nos accords , j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 21 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	339 960 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	23 349 Euros
- Résultat net comptable,	(127 562) Euros

Fait à MARSEILLE
Le 02/06/2016

CESANA JULIE
Responsable de dossier

CHRISTOPHE MARTIN
Expert-comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2015 12			Exercice N-1 31/12/2014 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	1 075	1 075				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF IMMOBILISE	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	65 672	54 344	11 328	10 610	718	6.77
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	625		625		625	
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	10 000		10 000	18 000	8 000	44.44
ACTIF IMMOBILISE	Autres immobilisations financières	6 130		6 130	6 130		
	Total I	83 502	55 419	28 083	34 740	6 657	19.16
	Comptes de liaison						
	Total II						
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						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	243 734		243 734	144 313	99 421	68.89
	Autres créances	5 157		5 157	73 813	68 656	93.01
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	58 398		58 398	109 243	50 845	46.54
	Charges constatées d'avance (3)	4 588		4 588	559	4 029	720.94
	Total III	311 877		311 877	327 928	16 051	4.89
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	395 379	55 419	339 960	362 668	22 708	6.26

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2015	Exercice N-1 31/12/2014	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	37 413	32 445	4 968	15.31
	Report à nouveau	143 443	158 934	15 491	9.75
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	127 562	15 491	112 072	723.48
	Autres fonds associatifs				
FONDS DÉDIÉS	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	8 607	12 378	3 771	30.47
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	61 901	188 267	126 366	67.12
	Total II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques		11 900	11 900	100.00
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III		11 900	11 900	100.00
DETTES (I)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	44 712	49 066	4 354	8.87
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 909	7 027	1 119	15.92
	Dettes fiscales et sociales	57 757	67 856	10 099	14.88
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	4 761	38 552	33 790	87.65
	Instruments de trésorerie				
	Total IV	278 059	162 501	115 558	71.11
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	164 921		164 921	
	Total IV	278 059	162 501	115 558	71.11
Comptes de Régularisation	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	339 960	362 668	22 708	6.26

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

113 139 162 501
44 500 49 000

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1 *	
	31/12/2015 12	31/12/2014 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	23 349	61 400	38 051	61.97
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	305 531	389 276	83 745	21.51
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	26 908	19 617	7 292	37.17
Collectes				
Cotisations	1 960	1 830	130	7.10
Autres produits	7 731	7 644	87	1.14
Total I	365 480	479 767	114 287	23.82
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	144 070	146 100	2 030	1.39
Impôts, taxes et versements assimilés	4 253	5 217	964	18.48
Salaires et traitements	246 769	242 462	4 307	1.78
Charges sociales	100 650	103 043	2 393	2.32
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	5 037	4 946	91	1.84
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	5 515	5	5 510	NS
Total II	506 294	501 774	4 521	0.90
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	140 814	22 006	118 808	539.88
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1 *	
	31/12/2015 12	31/12/2014 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	232	795	563	70.81
Reprises sur provisions et transferts de charges	11 900		11 900	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	12 132	795	11 337	NS
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions		3 000	3 000	100.00
Intérêts et charges assimilées	1 759		1 759	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	1 759	3 000	1 241	41.37
2. Résultat financier (V-VI)	10 373	2 205	12 578	570.47
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	130 441	24 211	106 230	438.76
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 431	3 625	806	22.24
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	4 431	3 625	806	22.24
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 552	5 232	3 680	70.33
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		72	72	100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII	1 552	5 304	3 752	70.74
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	2 879	1 679	4 558	271.43
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	382 043	484 187	102 145	21.10
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	509 605	510 078	473	0.09
Solde intermédiaire	127 562	25 891	101 672	392.70
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		10 400	10 400	100.00
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	127 562	15 491	112 072	723.48

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2015 12	Exercice N-1 31/12/2014 12	Ecart N / N-1 *	
			Euros	%
PRODUITS				
Bénévolat	6 612	6 128	484	7.90
Prestations en nature				
Dons en nature	3 930	21 765	17 835	81.94
TOTAL	10 542	27 893	17 351	62.21
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services	3 930	21 765	17 835	81.94
Personnel bénévole	6 612	6 128	484	7.90
Prestations				
TOTAL	10 542	27 893	17 351	62.21

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
COMPTES D'ACTIF			
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			4 588.25
31/12/2015 OR BABALEX	558.90		
31/12/2015 OR SAGE	383.83		
31/12/2015 OR COT° PARTENAIRES	44.11		
31/12/2015 OR ENERCOOP	10.15		
31/12/2015 OR FORMAT° 2016 DIRIGEANT	2 400.00		
31/12/2015 OR 910 MAIF 2016	1 191.26		
46870000 PRODUITS A RECEVOIR			4 769.37
31/12/2015 OR SO COMPOST 12 2015	100.00		
31/12/2015 OR FSE	3 481.60		
31/12/2015 OR 16-03 COSENS	63.88		
31/12/2015 OR 16-03 COSENS 10+11+12	63.89		
31/12/2015 OR 10+11+12 2015	300.00		
31/12/2015 OR 12 2015	60.00		
31/12/2015 OR 10+11+12 2015	180.00		
31/12/2015 OR 11+12 2015	200.00		
31/12/2015 OR 11+12 2015 + 01 2016	120.00		
31/12/2015 OR 12/15BATIRHIZOME	200.00		
51870000 INTERETS COURUS A RECEVOIR			1.10
31/12/2015 OR INTERETS CREDITEURS	1.10		
COMPTES DE PASSIF			
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			164 920.60
31/12/2015 OR ESS 2016		120 000.00	
31/12/2015 OR CONSEIL DEPARTEMENTAL 12/15		44 920.60	
51860000 INTERETS COURUS A PAYER			212.11
31/12/2015 OR TENUE DE COMPTE		5.50	
31/12/2015 OR int deb 2015		206.61	
42820000 DETTES PROVISIO. POUR CONGES			27 026.57
31/12/2015 OR provision cp 2015		27 026.57	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES			10 424.14
31/12/2015 OR provision cp 2015		10 424.14	
44860000 AUTRES CHARGES A PAYER			2 096.00
31/12/2015 OR taxe salaire 2015		752.00	
31/12/2015 OR unification 2015		1 344.00	
46860000 CHARGES A PAYER			2 756.05
31/12/2015 OR semaine 49 - 2015		60.23	
31/12/2015 OR ndf 2015 bougault		199.92	
31/12/2015 OR ndf rougeie		148.52	
31/12/2015 OR NDF MAYA		22.32	
31/12/2015 OR NDF BERNARD		7.74	
31/12/2015 OR NDF BERNARD		52.36	
31/12/2015 OR NDF BERNARD		52.36	
31/12/2015 OR NDF BERNARD		37.80	
31/12/2015 OR NDF FATIMA		127.29	
31/12/2015 OR NDF CAMILLE		17.53	
31/12/2015 OR NDF CAMILLE		4.20	
31/12/2015 OR NDF CAMILLE		95.80	
31/12/2015 OR ndf laurent citiz perso	4.75		
31/12/2015 OR ndf laurent citiz perso		95.50	
31/12/2015 OR ndf laurent citiz perso		2.20	
31/12/2015 OR MC2		630.00	
31/12/2015 OR GAM REPRO		26.71	
31/12/2015 OR GAM REPRO		371.28	
31/12/2015 OR NDF 2015		77.50	
31/12/2015 OR NDF 2015		130.05	
31/12/2015 OR ENERCOOP		23.42	
31/12/2015 OR ENERCOOP		247.40	
31/12/2015 OR CLOUD SOLUTION 1 AN		37.40	
31/12/2015 OR CLOUD SOLUTION 1 AN		84.90	
31/12/2015 OR 1195268Q FAUX DE MARSEILLE		143.25	
31/12/2015 OR 914 2015 solde PRIMES D'ASSUR		65.12	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
67120000 AMENDE ET PENALITE			416.00
31/12/2015 OD par diff avec versement pénal	416.00		
67140000 PERTES SUR CONVENTIONS			835.61
27/10/2015 OD perte convention deb fondex	664.61		
17/11/2015 OD FONJEP	171.00		
67200000 CHARGES EXCEP./EXERC.ANTER.			300.56
26/10/2015 B1 893 AG2R COT° REGUL 2014	300.56		
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
77700000 Q-P SUBV. INVEST. AU RESULTAT			3 771.43
31/12/2015 OD ANNEE 2015 Q-P SUBV. INVEST.		3 771.43	
77800000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS			659.55
28/10/2015 B1 TIEMPO RECUP CAUTION		70.00	
31/10/2015 OR FONDS LEONARDO		589.55	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 339 960.24 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 365 479.66 Euros et dégageant un déficit de 127 562.38- Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Reprise des Provisions pour risques et charges d'exploitation :

- Non recouvrement subvention Conseil Général 2013 à hauteur de 3 000,00 €.
- Redressement subvention Fonds social européen 2013 à hauteur de 3 400,00 €.
- Non recouvrement du Fonds de mutualisation 2013 à hauteur de 1 500,00 €.
- Non recouvrement du fonds de mutualisation 2012 à hauteur de 4 000,00 €.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 075		
Installations générales agencements aménagements divers	16 489		1 006
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	28 426		4 750
Emballages récupérables et divers	15 002		
TOTAL	59 917		5 755
Autres participations			625
Prêts, autres immobilisations financières	6 130		
TOTAL	6 130		625
TOTAL GENERAL	67 122		6 380

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 075	1 075
Installations générales agencements aménagements divers			17 495	17 495
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			33 176	33 176
Emballages récupérables et divers			15 002	15 002
TOTAL			65 672	65 672
Autres participations			625	625
Prêts, autres immobilisations financières			6 130	6 130
TOTAL			6 755	6 755
TOTAL GENERAL			73 502	73 502

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	1 075			1 075
Installations générales agencements aménagements divers	11 397	1 318		12 715
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	25 000	2 957		27 957
Emballages récupérables et divers	12 911	762		13 673
TOTAL	49 307	5 037		54 344
TOTAL GENERAL	50 382	5 037		55 419

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 318				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 957				
Emballages récupérables et divers	762				
TOTAL	5 037				
TOTAL GENERAL	5 037				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	11 900		11 900		
TOTAL	11 900		11 900		
TOTAL GENERAL	11 900		11 900		
Dont dotations et reprises financières			11 900		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	10 000	10 000	
Autres immobilisations financières	6 130	6 130	
Autres créances clients	243 734	243 734	
Débiteurs divers	5 157	5 157	
Charges constatées d'avance	4 588	4 588	
TOTAL	269 609	269 609	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	7 500		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	15 500		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	44 712	44 712		
Fournisseurs et comptes rattachés	5 909	5 909		
Personnel et comptes rattachés	27 027	27 027		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 634	28 634		
Autres impôts taxes et assimilés	2 096	2 096		
Autres dettes	4 761	4 761		
Produits constatés d'avance	164 921	164 921		
TOTAL	278 059	278 059		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	4 769
Disponibilités	1
Total	4 770

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	212
Dettes fiscales et sociales	39 547
Autres dettes	2 756
Total	42 515

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 588
Total	4 588
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	164 921
Total	164 921

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Monsieur Cédric HAMON
. Rémunérations brutes : 10 343,48 euros.
. Avantages en nature : Néant.

Monsieur Alexandre FASSY
. Rémunérations brutes : 32 419,01 euros.
. Avantages en nature : Néant.

Valorisation des contributions volontaires

Mise à disposition de biens et prestations..... 3 930,00 €
Personnel bénévole..... 6 611,68 €
(688 heures * SMIC 9,61 €)

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Avals cautions accordés	6 030
Prêts	10 000
Total	16 030

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- QP des subventions virées au CR	3 771	77700000
- Tiempo récupération caution	30	77880000
- Pertes fonds Leonardo	590	77880000
Total	4 391	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités et amendes	416	67120000
- Pertes sur conventions	836	67180000
- Charges sur exercices antérieurs	301	67200000
Total	1 553	

Charges et produits sur exercices antérieurs

Nature	Montant	imputé au compte
Charges		
- Caisse AG2R	301	43730000
Total	301	