ASSOCIATION 124.SERVICES

20 RUE D'ORNANO

69001 LYON

Exercice clos le : 31 décembre 2015

APE : 8899B SIRET : 47785695900010

ARCS-FIDUSERO
45 AVENUE LECLERC

69007 LYON

Tél :0437653695

Fax :0437653855

E-mail :accueil@cabinet-rs.com

BILAN ACTIF

ASSOCIATION 124.SERVICES

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

ACTIF	Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015			01/01/2014 au 31/12/2014
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 228,50	3 097,00	131,50	609,73
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels	15 099,06	9 504,16	5 594,90	8 071,92
Autres immobilisations corporelles	107 517,68	65 088,17	42 429,51	53 011,29
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières				
Participations	15,00		15,00	15,00
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 049,21		2 049,21	2 049,21
TOTAL (I)	**127 909,45**	**77 689,33**	**50 220,12**	**63 757,15**
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 665,37		1 665,37	
Créances				
Créances redevabl. et cptes rattach.	385 556,10	7 757,72	377 798,38	263 232,52
Autres	249 405,14	12 000,00	237 405,14	198 263,92
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	75 174,97		75 174,97	142 877,86
Charges constatées d'avance	10 758,36		10 758,36	10 961,59
TOTAL (III)	**722 559,94**	**19 757,72**	**702 802,22**	**615 335,89**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	**850 469,39**	**97 447,05**	**753 022,34**	**679 093,04**

BILAN PASSIF

ASSOCIATION 124.SERVICES

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

PASSIF	Du 01/01/2015 au 31/12/2015	Du 01/01/2014 au 31/12/2014
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	155 282,80	155 282,80
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	242 556,97	257 581,91
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	16 637,23	-15 024,94
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	523,54	929,04
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	**415 000,54**	**398 768,81**
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 715,48	13 905,74
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 627,65	
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	104 522,88	44 638,96
Dettes fiscales et sociales	197 580,65	180 313,02
Redevables créditeurs	25 194,09	18 338,59
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	673,05	590,92
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	3 708,00	22 537,00
TOTAL (V)	**338 021,80**	**280 324,23**
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	**753 022,34**	**679 093,04**

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION 124.SERVICES

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

	Du 01/01/15 au 31/12/15	Du 01/01/14 au 31/12/14	Variation N / N-1 en valeur	Variation N / N-1 en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	1 412 473,61	1 266 227,12	146 246,49	11,55
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	574 107,38	501 974,59	72 132,79	14,37
Reprises sur provisions, amorts, transferts de charges	17 698,33	20 580,07	-2 881,74	-14,00
Cotisations	3 185,00	1 801,00	1 384,00	76,85
Autres produits (hors cotisations)	9,45	54,42	-44,97	-82,64
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**2 007 473,77**	**1 790 637,20**	**216 836,57**	**12,11**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achat de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achat de matières premières et fournitures	39 796,17	34 677,38	5 118,79	14,76
Variation de stock de matières premières et fournitures				
Achats d'autres d'approvisionnements	5 257,08	1 709,75	3 547,33	207,48
Variation de stock d'approvisionnements				
Autres achats et charges externes	428 414,73	414 038,13	14 376,60	3,47
Impôts, taxes et versements assimilés	60 530,37	58 767,71	1 762,66	3,00
Salaires et traitements	1 060 511,59	939 485,78	121 025,81	12,88
Charges sociales	337 946,73	332 564,57	5 382,16	1,62
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements	20 977,03	18 695,34	2 281,69	12,20
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
sur actif circulant : dotations aux dépréciations	12 000,00	2 750,91	9 249,09	336,22
Dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges	9 007,65	1 607,95	7 399,70	460,19
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**1 974 441,35**	**1 804 297,52**	**170 143,83**	**9,43**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	**33 032,42**	**-13 660,32**	**46 692,74**	**341,81**
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)				
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	325,32	498,49	-173,17	-34,74
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	**325,32**	**498,49**	**-173,17**	**-34,74**
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	655,74	1 028,74	-373,00	-36,26
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	**655,74**	**1 028,74**	**-373,00**	**-36,26**
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	**-330,42**	**-530,25**	**199,83**	**37,69**

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION 124.SERVICES

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

	Du 01/01/15 au 31/12/15	Du 01/01/14 au 31/12/14	Variation N / N-1 en valeur	Variation N / N-1 en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	1 339,20	1 271,65	67,55	5,31
Sur opérations en capital	406,50	505,50	-99,00	-19,58
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	**1 745,70**	**1 777,15**	**-31,45**	**-1,77**
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	17 810,47	2 611,52	15 198,95	582,00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**17 810,47**	**2 611,52**	**15 198,95**	**582,00**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	**-16 064,77**	**-834,37**	**-15 230,40**	
Impôts sur les bénéfices				
SOLDE INTERMÉDIAIRE	**16 637,23**	**-15 024,94**	**31 662,17**	**210,73**
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉR.				
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES				
TOTAL DES PRODUITS	**2 009 544,79**	**1 792 912,84**	**216 631,95**	**12,08**
TOTAL DES CHARGES	**1 992 907,56**	**1 807 937,78**	**184 969,78**	**10,23**
EXCÉDENT OU DÉFICIT	**16 637,23**	**-15 024,94**	**31 662,17**	**210,73**
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS				
Bénévolat	4 041,00	7 280,00	-3 239,00	-44,49
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL PRODUITS	**4 041,00**	**7 280,00**	**-3 239,00**	**-44,49**
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole	4 041,00	7 280,00	-3 239,00	-44,49
TOTAL CHARGES	**4 041,00**	**7 280,00**	**-3 239,00**	**-44,49**
TOTAL	**16 637,23**	**-15 024,94**	**31 662,17**	**210,73**

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION 124.SERVICES

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2015 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, la loi N° 83-353 du 30/04/1983 et le décret 83-1020 du 29/11/1983, et conformément aux règlements de l'ANC N°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Installations techniques	3 A 10 ans
- Matériels et outillages	3 A 5 ans
- Matériel de transport	3 A 5 ans
- Mat. de bureau et informatique	3 ans
- Mobilier	5 A 10 ans
- Concessions et dts similaires	3 A 4 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSOCIATION 124.SERVICES

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	**TOTAL**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL**	3 229		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions — Sur sol propre				
	Constructions — Sur sol d'autrui				
	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		15 099		
	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers		30 720		
	Autres immos corporelles — Matériel de transport		62 270		7 440
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique		15 587		
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	123 677		7 440
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		15		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		2 049		
		TOTAL	2 064		
		TOTAL GENERAL	128 969		7 440

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	**TOTAL**				
	Autres postes d'immob. incorporelles	**TOTAL**			3 229	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions — Sur sol propre					
	Constructions — Sur sol d'autrui					
	Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				15 099	
	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers				30 720	
	Autres immos corporelles — Matériel de transport			8 500	61 210	
	Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier				15 587	
	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		8 500	122 617	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				15	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				2 049	
		TOTAL			2 064	
		TOTAL GENERAL		8 500	127 909	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOCIATION 124.SERVICES

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

CADRE A **SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	**TOTAL**				
Autres immobilisations incorporelles	**TOTAL**	2 619	478		3 097
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		7 027	2 477		9 504
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	17 815	3 657		21 472
	Matériel de transport	24 808	12 850	8 500	29 158
	Mat. bureau et informatiq., mob.	12 943	1 515		14 458
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	62 594	20 499	8 500	74 592
	TOTAL GENERAL	**65 212**	**20 977**	**8 500**	**77 689**

CADRE B **VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	**TOTAL**							
A. Immob. incorpor.	**TOTAL**							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	**Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices**	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

ASSOCIATION 124.SERVICES

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL				
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation				
	Sur immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	7 758	12 000		19 758
	Autres provisions pour dépréciation		28 525	16 525	12 000
	TOTAL	**7 758**	**40 525**	**16 525**	**31 758**
	TOTAL GÉNÉRAL	**7 758**	**40 525**	**16 525**	**31 758**

Dont provisions pour pertes à terminaison		
Dont dotations & reprises	- d'exploitation	12 000
	- financières	
	- exceptionnelles	

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ASSOCIATION 124.SERVICES

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		2 049		2 049
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		7 758	7 758	
	Autres créances clients		377 798	377 798	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	1 125	1 125	
		Divers	247 392	247 392	
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		2 553	2 553	
	Charges constatées d'avance		10 758	10 758	
	TOTAUX		**649 434**	**647 385**	**2 049**

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ASSOCIATION 124.SERVICES

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	10 758
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**10 758**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	21 920
Autres créances	248 517
Disponibilités	
TOTAL	**270 437**

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSOCIATION 124.SERVICES

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes etbs de crédit (1) — à 1 an max. à l'origine				
Emprunts & dettes etbs de crédit (1) — à plus d' 1 an à l'origine	4 715	4 715		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	104 523	104 523		
Personnel & comptes rattachés	89 528	89 528		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	108 053	108 053		
Etat & autres collectiv. publiques — Impôts sur les bénéfices				
Etat & autres collectiv. publiques — Taxe sur la valeur ajoutée				
Etat & autres collectiv. publiques — Obligations cautionnées				
Etat & autres collectiv. publiques — Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	27 495	27 495		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 708	3 708		
TOTAUX	**338 022**	**338 022**		

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ASSOCIATION 124.SERVICES

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3 708
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**3 708**

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 486
Dettes fiscales et sociales	123 842
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	25 399
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**155 726**

COMMENTAIRE

ASSOCIATION 124.SERVICES

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

Evaluation du bénévolat de l'atelier informatique, ateliers spécifiques de sensibilisation : 4 041 € pour 290 heures sur l'exercice 2015.

Au titre de l'information sur la rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants de l'association composés uniquement de membres du Conseil d'Administration exerçant à titre bénévole et qui n'ont par conséquent perçus aucune rémunération au titre de l'année 2015.

SOFEG
sofeg.fr

RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE
31 DECEMBRE 2015

ASSOCIATION 1.2.4. SERVICES

SOFEG
sofeg.fr

Association 1.2.4. SERVICES
20 rue Ornano
69001 LYON

Caluire,
Le 20 mai 2016

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

Aux Membres de l'Association,

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 **1.2.4. SERVICES** tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations 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.

.../...

ASSOCIÉS
Bérengère BROCHIER
Frédéric MOIROUX
Joël MULATIER
Jacques MURAT
Michèle PLOUSSARD
Philippe ROUX

Siège social
3, rue de Mailly
69300 CALUIRE
Tél. : 04 72 10 67 67
Fax : 04 72 10 67 10
sofeg@sofeg.fr

4 bis place du Puits
de l'Aune 42110 FEURS
Tél. : 04 77 26 38 12
Fax : 04 77 27 05 95

SOFEG
sofeg.fr

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 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 annuels. 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et notamment en ce qui concerne les subventions inscrites au compte de résultat ainsi que sur les subventions restantes à percevoir figurant à l'actif du bilan. En outre, nous nous sommes assurés que l'information relative au bénévolat soit bien mentionnée au titre des évaluations des contributions volontaires en nature de l'exercice.

.../...

SOFEG
sofeg.fr

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 sans réserve, 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 de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Pour SOFEG SAS
Commissaire aux Comptes

Frédéric MOIROUX
Commissaire aux Comptes