KPMG

KPMG AUDIT OUEST
7 Boulevard Albert Einstein
44311 Nantes Cedex 3
France

Téléphone : +33 (0)2 28 24 10 10
Télécopie : +33 (0)2 28 24 10 16
Site internet : www.kpmg.fr

Association ADAMSSE CFA

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2015
Association ADAMSSE CFA
42 rue des Hauts Pavés
44000 NANTES
Ce rapport contient 12 pages

KPMG Audit Ouest,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société par actions simplifiée
inscrite à la Compagnie
Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Rennes.

Siège social :
KPMG Audit Ouest
7 Boulevard Albert Einstein
44311 Nantes Cedex 3
Capital : 200 000 €.
Code APE 6920Z
512 802 547 R.C.S. Nantes
TVA Union Européenne
FR 69 51 28 02 547

KPMG AUDIT OUEST
7 Boulevard Albert Einstein
44311 Nantes Cedex 3
France

Téléphone : +33 (0)2 28 24 10 10
Télécopie : +33 (0)2 28 24 10 16
Site internet : www.kpmg.fr

Association ADAMSSE CFA

Siège social : 42 rue des Hauts Pavés
44000 NANTES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2015

Mesdames, Messieurs,

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 ADAMSSE CFA, 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. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 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.

2 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 spécifiques aux CFA et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues notamment pour ce qui concerne les créances à recevoir et produits constatés d'avance ainsi que les règles d'affectation de la taxe d'apprentissage.

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.

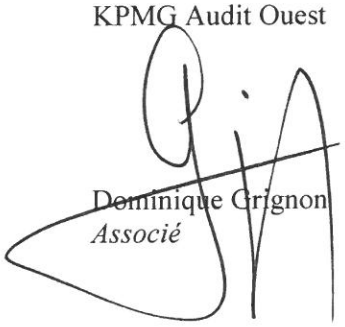
3 Vérifications et informations spécifiques

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 sur la situation financière et les comptes annuels.

Cholet, le 26 avril 2016

KPMG Audit Ouest



Dominique Grignon
Associé

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2015 au 31/12/2015			Au 31/12/2014
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	5 826	5 826		
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres	3 586	2 920	667	1 025
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	8		8	8
TOTAL (I)	**9 420**	**8 745**	**674**	**1 033**
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				618
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés	21 369	1 968	19 401	30 768
Autres	16 793		16 793	39 330
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	555 894		555 894	467 037
Charges constatées d'avance (2)	1 616		1 616	3 432
TOTAL (III)	**595 672**	**1 968**	**593 704**	**541 185**
Frais d'émission d'emprunts à étaler(IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif(VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	**605 091**	**10 713**	**594 378**	**542 218**
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser :				
- Acceptés par les organes statutairement compétents				
- Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2015 Au 31/12/2015	Au 31/12/2014
Fonds Propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves	99 011	91 712
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	51 063	7 298
Autres fonds associatifs		
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		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL (I)	**150 074**	**99 011**
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions et fonds dédiés		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	1 889	
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL (III)	**1 889**	
Emprunts et dettes (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	286 180	288 591
Dettes fiscales et sociales	76 595	51 361
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	79 640	103 255
TOTAL (IV)	**442 415**	**443 207**
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	**594 378**	**542 218**
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

Compte de résultat

Compte de résultat	Au 31/12/2015			Au 31/12/2014
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	12 934		12 934	
Chiffre d'affaires Net	**12 934**		**12 934**	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur prov., amortis., dépréciation et transferts de charges			803 574	799 267
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)			19 718	20 568
TOTAL (I)			**836 226**	**819 835**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes			594 352	600 985
Impôts, taxes et versements assimilés			2 989	2 701
Salaires et traitements			128 035	143 244
Charges sociales			56 135	65 798
Dotations aux amortissements sur immobilisations			359	359
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations de l'actif circulant			1 968	
Dotations aux provisions			1 889	
Autres charges			797	24
TOTAL (II)			**786 523**	**813 111**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**49 704**	**6 723**
Excédent ou déficit transféré (III)				
Déficit ou excédent transféré (IV)				
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			691	1 499
Reprise sur provisions et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			**691**	**1 499**
Charges financières				
Dotation financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**691**	**1 499**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			**50 395**	**8 223**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Au 31/12/2015	Au 31/12/2014
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion	669	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL (VII)	669	
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		924
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et provisions		
TOTAL (VIII)		924
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	669	(924)
Impôts sur les bénéfices (IX)		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)		
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	837 586	821 334
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	786 523	814 035
EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	51 063	7 298

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2015	Au 31/12/2014
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		

CHARGES	Au 31/12/2015	Au 31/12/2014
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2015 dont le total du bilan avant répartition est de 594 378 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 51 063 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Provision d'indemnités de départ à la retraite:

Il a été constaté sur 2015 une provision pour indémnité de départ à la retraite de 1 889 €. Cet exercice est le premier à constater cette provision.

Etat des immobilisations

Cadre A

Immobilisations incorporelles	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 826		5 826
TOTAL	**5 826**		**5 826**
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	3 586		3 586
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**3 586**		**3 586**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	8		8
TOTAL	**8**		**8**
TOTAL GENERAL	**9 420**		**9 420**

Cadre B

	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		5 826	5 826	
TOTAL		**5 826**	**5 826**	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier		3 586	3 586	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**3 586**	**3 586**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		8	8	
TOTAL		**8**	**8**	
TOTAL GENERAL		**9 420**	**9 420**	

Etat des amortissements

Cadre A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établ. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	5 826			5 826
TOTAL	**5 826**			**5 826**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	2 561	359		2 920
Emballages récup. et divers				
TOTAL	**2 561**	**359**		**2 920**
TOTAL GENERAL	**8 387**	**359**		**8 745**

Cadre B

Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires							
	DOTATIONS			REPRISES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort. fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort. fiscal exceptionnel	Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établ. et développement							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

Cadre C

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des créances et dettes

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	8		8
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	1 968	1 968	
Autres créances clients	19 401	19 401	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et compte rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupes et associés			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	16 793	16 793	
Charges constatées d'avance	1 616	1 616	
TOTAL	**39 786**	**39 778**	**8**
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A 1 an max. à l'origine				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	286 180	286 180		
Personnel et comptes rattachés	9 051	9 051		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	29 160	29 160		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	38 384	38 384		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	79 640	79 640		
TOTAL	**442 415**	**442 415**		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Produits et charges constates d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Exercice clos le 31/12/2015	Exercice clos le 31/12/2014
Produits d'exploitation	79 640	103 255
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	**79 640**	**103 255**

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exercice clos le 31/12/2015	Exercice clos le 31/12/2014
Charges d'exploitation	1 616	3 432
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**1 616**	**3 432**

TABLEAU ANNEXE 2015

Origine des Fonds	Montant (2015)		Montant (2014)	
	Valeur	En %	Valeur	En %
I - Ressources provenant des Entreprises et Administrations pour les salariés et les particuliers				
Entreprise	Néant		Néant	
Etat, collectivités locales				
Etablissements publics				
Entreprises via CIF, OPCA				
Particuliers				
Sous-Total I	**0,00**		**0,00**	
II - Ressources provenant des pouvoirs publics				
Instances européennes				
Etat	12 934,04	2%	19 859,38	4%
Région	380 884,12	45%	349 948,91	43%
Autres collectivités locales				
Sous-Total II	**393 818,16**		**369 808,29**	
III - Autres				
Autres organismes de formation	422 689,60	50%	429 458,80	52%
Autres ressources	21 078,38	3%	22 066,60	3%
Sous-Total II	**443 767,98**		**451 525,40**	
TOTAL DES RESSOURCES	**837 586,14**	**100%**	**821 333,69**	**100%**

DECOMPOSITION DES ACTIONS DE FORMATION PAR FINALITE

Origine des Fonds	Montant (2015)		Montant (2014)	
	Valeur	En %	Valeur	En %
Diplômantes (1)	590 202,00	100%	575 507,00	100%
Perfectionnement professionnel et qualifiant				
Insertion				
TOTAL	**590 202,00**	**100%**	**575 507,00**	**100%**

(1) Diplômes nationaux, titres homologués