Association CFA RELAIS CONSOLIDES

174 Avenue de L'Hippodrome

62000 ARRAS

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

Bilan Actif

		31/12/2015			31/12/2014
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	200,64	200,64		147,69
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	15 065,22	4 663,92	10 401,30	2 607,63
	Autres immobilisations corporelles	19 314,07	15 419,24	3 894,83	5 511,96
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours	9 552,17		9 552,17	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 150,00		1 150,00	1 150,00
	TOTAL (I)	45 282,10	20 283,80	24 998,30	9 417,28
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				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	84 644,71		84 644,71	77 011,55
	Autres créances	196 384,11		196 384,11	188 426,66
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	196 895,63		196 895,63	250 554,06
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	4 976,58		4 976,58	3 950,09
	TOTAL (II)	482 901,03		482 901,03	519 942,36
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	528 183,13	20 283,80	507 899,33	529 359,64

(1) dont droit au bail
(2) dont à moins d'un an
(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTSRECUS
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

		31/12/2015	31/12/2014
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	7 975,61	3 482,91
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	690,07	4 492,70
	Total des fonds propres	8 665,68	7 975,61
	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	21 945,92	6 255,32
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	21 945,92	6 255,32
	Total des fonds associatifs	30 611,60	14 230,93
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	36,00	
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	153 121,14	177 268,02
	Dettes fiscales et sociales	229 521,08	278 146,95
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	94 609,51	59 713,74
	Total des dettes	477 287,73	515 128,71
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	507 899,33	529 359,64
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	690,07	4 492,70
	(1) Dont à moins d'un an	477 287,73	515 128,71
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	36,00	

ENGAGEMENTS DONNES

Compte de Résultat

		31/12/2015	31/12/2014
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	755 254,90	717 037,37
	Dons	25 000,00	30 000,00
	Cotisations	1 710,00	1 184,00
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	6,06	2,74
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	62 650,95	73 531,55
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	844 621,91	821 755,66
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	486 356,03	431 712,41
	Impôts, taxes et versements assimilés	9 244,00	275,49
	Rémunération du personnel	230 781,91	226 417,44
	Charges sociales	96 954,47	125 743,20
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	8 296,90	2 463,14
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	25 001,51	25 000,90
	Total des charges d'exploitation	856 634,82	811 612,58
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(12 012,91)	10 143,08
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérets et produits financiers		8,34
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérets et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER		8,34
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(12 012,91)	10 151,42
	Produits exceptionnels	20 544,76	4 151,22
	Charges exceptionnelles	7 841,78	9 809,94
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	12 702,98	(5 658,72)
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	865 166,67	825 915,22
	TOTAL DES CHARGES	864 476,60	821 422,52
	EXCEDENT ou DEFICIT	690,07	4 492,70
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	37 858,15	38 130,31
	Bénévolat		
	Prestations en nature	37 858,15	38 130,31
	Dons en nature		
	CHARGES	37 858,15	38 130,31
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	37 858,15	38 130,31
	Personnel bénévole		

Détail de l' Actif

		01/01/2015 31/12/2015 12,00 mois		01/01/2014 31/12/2014 12,00 mois		Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		24 998,30	4,92	9 417,28	1,78	15 581,02	165,45
Concessions brevets et droits similaires				147,69	0,03	(147,69)	-100,00
2050000000	LOGICIEL	200,64	0,04	200,64	0,04		
2805000000	AMORT LOGICIEL	(200,64)	-0,04	(52,95)	-0,01	(147,69)	-278,92
Installations techniques, matériel et outillage		10 401,30	2,05	2 607,63	0,49	7 793,67	298,88
2150000000	INST.TECH.MAT.OUTIL.INDUS	68,62	0,01	68,62	0,01		
215100000	INST POSTE DE TRAVAIL AGEFIPH	2 343,76	0,46			2 343,76	
2151220000	MATERIEL FEAH 2013/2014	3 543,50	0,70	3 543,50	0,67		
215123000	MATERIEL FEAH 2014/2015	9 109,34	1,79			9 109,34	
2815000000	AMORT.INS.TEC.MAT.OUT.IND	(68,62)	-0,01	(68,62)	-0,01		
281510000	AMORT INSTAL POSTE TRAV AGEFIP	(267,14)	-0,05			(267,14)	
2815220000	AMORT MATERIEL FEAH 2013/2014	(2 117,04)	-0,42	(935,87)	-0,18	(1 181,17)	-126,21
281523000	AMORT MAT FEAH 2014/2015	(2 211,12)	-0,44			(2 211,12)	
Autres immobilisations corporelles		3 894,83	0,77	5 511,96	1,04	(1 617,13)	-29,34
2183000000	MATERIEL BUREAU ET INFO.	19 314,07	3,80	19 314,07	3,65		
2818300000	AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	(15 419,24)	-3,04	(13 802,11)	-2,61	(1 617,13)	-11,72
Immobilisations corporelles en cours		9 552,17	1,88			9 552,17	
231000000	IMMOBILISATIONS EN COURS	9 552,17	1,88			9 552,17	
Autres immobilisations financières		1 150,00	0,23	1 150,00	0,22		
2750000000	DEPOTS CAUTIONNEM.VERSES	1 150,00	0,23	1 150,00	0,22		
TOTAL III - Actif Circulant NET		482 901,03	95,08	519 942,36	98,22	(37 041,33)	-7,12
Créances usagers et comptes rattachés		84 644,71	16,67	77 011,55	14,55	7 633,16	9,91
4181000000	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	84 644,71	16,67	77 011,55	14,55	7 633,16	9,91
Autres créances		196 384,11	38,67	188 426,66	35,60	7 957,45	4,22
4098000000	AVOIR A RECEVOIR	462,00	0,09	462,00	0,09		
4310000000	URSSAF			908,34	0,17	(908,34)	-100,00
4411000000	PAPICATH INGENIERIE VOLET 2			4 537,50	0,86	(4 537,50)	-100,00
441200000	AGEFIPH PAPICATH PRIVE	9 000,00	1,77			9 000,00	
4413000000	CONSEIL REGIONAL SUBV INVEST	9 094,89	1,79	1 889,15	0,36	7 205,74	381,43
4417210000	SUBVENTION CR FONCTIONNEMENT	28 641,04	5,64			28 641,04	
4417250000	SUBVENTION FSU	3 074,86	0,61	2 330,16	0,44	744,70	31,96
4471100000	TAXES SUR LES SALAIRES	13 691,00	2,70	15 006,42	2,83	(1 315,42)	-8,77
4481220000	FEAH 2013/2014			50 000,00	9,45	(50 000,00)	-100,00
4481230000	FEAH 2014/2015	50 000,00	9,84	50 000,00	9,45		
448124000	FEAH 2015/2016	50 000,00	9,84			50 000,00	
467000000	PAPICATH A REVERSER	3 125,84	0,62			3 125,84	
4687000000	DIVERS PROD. A RECEVOIR	26 956,98	5,31	30 000,00	5,67	(3 043,02)	-10,14
4687100000	RTA EN DEMANDE D'AFFECTATION			32 563,09	6,15	(32 563,09)	-100,00
182000000	SUBVENTION INVESTISSEMENT	2 337,50	0,46	730,00	0,14	1 607,50	220,21
Disponibilités		196 895,63	38,77	250 554,06	47,33	(53 658,43)	-21,42
512000000	BANQUE	39 553,27	7,79			39 553,27	
5120100000	SOCIETE GENERALE			1 638,12	0,31	(1 638,12)	-100,00
5120110000	SOCIETE GENERALE	157 334,22	30,98	243 907,60	46,08	(86 573,38)	-35,49
512012000	SOCIETE GENERALE LIVRET	8,14		5 008,34	0,95	(5 000,20)	-99,84
Charges constatées d'avance		4 976,58	0,98	3 950,09	0,75	1 026,49	25,99
4860000000	CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	4 976,58	0,98	3 950,09	0,75	1 026,49	25,99
TOTAL DU BILAN ACTIF		507 899,33	100,00	529 359,64	100,00	(21 460,31)	-4,05

Détail du Passif

		01/01/2015 31/12/2015 12,00 mois		01/01/2014 31/12/2014 12,00 mois		Variations	%
Total des fonds associatifs		30 611,60	6,03	14 230,93	2,69	16 380,67	115,11
Total des fonds propres		8 665,68	1,71	7 975,61	1,51	690,07	8,65
Fonds associatif sans droit de reprise		7 975,61	1,57	3 482,91	0,66	4 492,70	128,99
102000000	RESULTAT			3 482,91	0,66	(3 482,91)	-100,00
102001000	RESULTAT	7 975,61	1,57			7 975,61	
Résultat		690,07	0,14	4 492,70	0,85	(3 802,63)	-84,64
Total des autres fonds associatifs		21 945,92	4,32	6 255,32	1,18	15 690,60	250,84
Subventions investissement		21 945,92	4,32	6 255,32	1,18	15 690,60	250,84
1310000000	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	20 098,58	3,96	12 456,84	2,35	7 641,74	61,35
131010000	SUBV INVEST AGEFIPH	4 855,74	0,96			4 855,74	
1311220000	SUBV INVEST FEAH 2013/2014	3 543,50	0,70	3 543,50	0,67		
131123000	SUBV INVEST FEAH 2014/2015	9 109,34	1,79			9 109,34	
1312000000	SUBV INVESTISSEMENT O.G.	5 024,64	0,99	3 114,21	0,59	1 910,43	61,35
1390000000	SUBV.INVES.INSC.CPT.RESUL	(10 750,86)	-2,12	(9 539,15)	-1,80	(1 211,71)	-12,70
139010000	SUBV INVEST AGEFIPH	(2 919,72)	-0,57			(2 919,72)	
1391220000	SUBV INVEST FEAH 2013/2014	(2 117,04)	-0,42	(935,87)	-0,18	(1 181,17)	-126,21
139123000	SUBV INVEST FEAH 2014/2015	(2 211,12)	-0,44			(2 211,12)	
1392000000	SUBV INVEST O.G.	(2 687,14)	-0,53	(2 384,21)	-0,45	(302,93)	-12,71
TOTAL III - Total des Provisions							
Total des Fonds dédiés							
TOTAL IV - Total des dettes		477 287,73	93,97	515 128,71	97,31	(37 840,98)	-7,35
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		36,00	0,01			36,00	
512010000	BANQUE POPULAIRE	36,00	0,01			36,00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		153 121,14	30,15	177 268,02	33,49	(24 146,88)	-13,62
401000000	FOURNISSEUR	80 583,70	15,87			80 583,70	
4081000000	FOURN. FACT. NON PARVENUES	72 537,44	14,28	177 268,02	33,49	(104 730,58)	-59,08
Dettes fiscales et sociales		229 521,08	45,19	278 146,95	52,54	(48 625,87)	-17,48
4282000000	DETTES PROV./CONGES PAYES	14 960,90	2,95	13 414,58	2,53	1 546,32	11,53
4310000000	URSSAF	31 787,00	6,26			31 787,00	
4373000000	RETRAITE	13 080,00	2,58			13 080,00	
4378100000	UNIFORMATION	4 449,00	0,88			4 449,00	
4382000000	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	6 732,40	1,33	6 017,78	1,14	714,62	11,88
4386000000	INDEMNITES A VERSER			40 070,41	7,57	(40 070,41)	-100,00
4411210000	FEAH 2012-2013			744,97	0,14	(744,97)	-100,00
4411220000	FEAH 2013-2014			78 438,15	14,82	(78 438,15)	-100,00
4411230000	FEAH 2014/2015	31 885,00	6,28	44 834,84	8,47	(12 949,84)	-28,88
441124000	FEAH 2015/2016	47 463,39	9,35			47 463,39	
4412100000	SOMMES VENANT EXO TAXE APP	79 163,39	15,59	52 012,74	9,83	27 150,65	52,20
4417210000	SUBVENTION CR FONCTIONNEMENT			42 613,48	8,05	(42 613,48)	-100,00
Produits constatés d'avance		94 609,51	18,63	59 713,74	11,28	34 895,77	58,44
4870000000	PRODUITS CONSTATES AVANCE	94 609,51	18,63	59 713,74	11,28	34 895,77	58,44
Total du passif		507 899,33	100,00	529 359,64	100,00	(21 460,31)	-4,05

Détail du compte de résultat

		01/01/2015 31/12/2015 12,00 mois		01/01/2014 31/12/2014 12,00 mois		Variations	%
Total des produits de fonctionnement		844 621,91	100,00	821 755,66	100,00	22 866,25	2,78
Subventions d'exploitation		755 254,90	89,42	717 037,37	87,26	38 217,53	5,33
7421000000	CONS REG PAPICA TH INGENIERIE			30 300,52	3,69	(30 300,52)	-100,00
7421100000	CONS REG PAPICA TH INGE VOLET 2			4 537,50	0,55	(4 537,50)	-100,00
7442100000	FONCTIONNEMENT REGION	371 145,87	43,94	278 317,35	33,87	92 828,52	33,35
7442110000	ACCOMPAGNEMENT PERIPHERIQUE	90 656,11	10,73	49 108,83	5,98	41 547,28	84,60
7442200000	RESTAURATION REGION	7 449,37	0,88	6 465,00	0,79	984,37	15,23
7442400000	TRANSPORT REGION	13 670,46	1,62	11 512,45	1,40	2 158,01	18,75
7442500000	FSU	744,70	0,09	1 158,20	0,14	(413,50)	-35,70
7442600000	1ER ENTRETIEN			7 386,66	0,90	(7 386,66)	-100,00
7442800000	SECTEUR PUBLIC REGION			30 300,52	3,69	(30 300,52)	-100,00
7444000000	INDEMNITES CONTRATS PUBLICS	231 811,04	27,45	190 325,00	23,16	41 486,04	21,80
745000000	SUBVENTION AGEFIPH	12 750,00	1,51			12 750,00	
7481000000	SOMME VENANT EN EXO TA	2 027,35	0,24	50 062,25	6,09	(48 034,90)	-95,95
7481100000	TA EN DEMANDE D'AFFECTATION			32 563,09	3,96	(32 563,09)	-100,00
7485000000	ORGANISME GESTIONNAIRE	25 000,00	2,96	25 000,00	3,04		
Dons		25 000,00	2,96	30 000,00	3,65	(5 000,00)	-16,67
7540000000	DONS	25 000,00	2,96	30 000,00	3,65	(5 000,00)	-16,67
Cotisations		1 710,00	0,20	1 184,00	0,14	526,00	44,43
7560000000	ADHESIONS	1 710,00	0,20	1 184,00	0,14	526,00	44,43
Autres produits de gestion courante		6,06		2,74		3,32	121,17
7580000000	PRODUITS DIV GEST COUR	6,06		2,74		3,32	121,17
Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charg		62 650,95	7,42	73 531,55	8,95	(10 880,60)	-14,80
7912000000	MAD PERSONNEL	46 886,59	5,55	44 855,00	5,46	2 031,59	4,53
7913000000	REMB FORMATION CONTINUE	1 442,00	0,17	20 632,95	2,51	(19 190,95)	-93,01
7914000000	INDEMNITE SECURITE SOCIALE	496,83	0,06	2 096,88	0,26	(1 600,05)	-76,31
7914100000	AIDE SALARIALE	13 825,53	1,64	5 946,72	0,72	7 878,81	132,49
Total des charges de fonctionnement		856 634,82	101,42	811 612,58	98,77	45 022,24	5,55
Autres achats et charges externes		486 356,03	57,58	431 712,41	52,54	54 643,62	12,66
605000000	FOURN PETIT EQUIPMT BUREAU	831,48	0,10			831,48	
6061600000	CARBURANT	9 460,90	1,12	12 148,76	1,48	(2 687,86)	-22,12
6062310000	FOURN PETIT MAT OUTILLAGE	83,76	0,01	141,46	0,02	(57,70)	-40,79
606300000	FOURNIT. ENTRETIEN & PETI	32,80				32,80	
6064000000	FOURNITURES BUREAU	2 550,13	0,30	2 519,38	0,31	30,75	1,22
6135100000	LOCATION INFORMATIQUE	1 069,20	0,13	1 263,28	0,15	(194,08)	-15,36
6135400000	LOCATION MOBILIERE	27 709,61	3,28	25 871,40	3,15	1 838,21	7,11
6155200000	ENTRETIEN ET REPARATIONS	1 296,70	0,15	1 312,54	0,16	(15,84)	-1,21
6156000000	MAINTENANCE	585,94	0,07	903,05	0,11	(317,11)	-35,12
6167000000	ASSURANCE	4 803,47	0,57	5 166,29	0,63	(362,82)	-7,02
6182000000	DOCUMENTATION GENERALE	24,00		58,00	0,01	(34,00)	-58,62
621000000	MISE A DISPO PERSONNEL	46 886,59	5,55	44 855,00	5,46	2 031,59	4,53
6214000000	FORMATION CFA INDEMNITES			295 807,04	36,00	(295 807,04)	-100,00
6214100000	INDEMNITE PERSONNEL	348 637,20	41,28			348 637,20	
6226100000	HONORAIRES	9 517,00	1,13	9 882,15	1,20	(365,15)	-3,70
622700000	FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	31,00				31,00	
623000000	PUBLICITE PUBLICAT. RELAT	1 330,00	0,16			1 330,00	
6237000000	PUBLICATIONS	(50,00)	-0,01	50,00	0,01	(100,00)	-200,00
624100000	TRANSPORTS SUR ACHATS	6,00				6,00	
6246100000	REMBOURSEMENT TRANSPORT	13 670,46	1,62	11 512,45	1,40	2 158,01	18,75
6251000000	FRAIS DEPLACEMENT	1 258,44	0,15	3 548,73	0,43	(2 290,29)	-64,54
6256000000	MISSIONS	338,23	0,04	287,84	0,04	50,39	17,51
6263000000	AFFRANCHISSEMENT	1 814,97	0,21	2 063,21	0,25	(248,24)	-12,03
6265000000	TELEPHONE	5 380,52	0,64	5 172,56	0,63	207,96	4,02

Détail du compte de résultat

		01/01/2015 31/12/2015	12,00 mois	01/01/2014 31/12/2014	12,00 mois	Variations	%
6270000000	SERVICES BANCAIRES ET ASS	649,96	0,08	1 416,07	0,17	(766,11)	-54,10
6280000000	FRAIS TICKETS RESTO	63,60	0,01			63,60	
628100000	COTISATION	150,00	0,02	100,00	0,01	50,00	50,00
6284000000	FONDS SOCIALE URGENCE	774,70	0,09	1 168,20	0,14	(393,50)	-33,68
6286000000	REMBOURSEMENT REPAS	7 449,37	0,88	6 465,00	0,79	984,37	15,23
Impôts, taxes, versements assimilés		9 244,00	1,09	275,49	0,03	8 968,51	N/S
6311000000	TAXE SUR LES SALAIRES	4 795,00	0,57	234,00	0,03	4 561,00	N/S
6313000000	ACTION DE FORMATION			(4 272,75)	-0,52	4 272,75	100,00
6333000000	FORMATION	4 449,00	0,53	4 314,24	0,53	134,76	3,12
Rémunération du personnel		230 781,91	27,32	226 417,44	27,55	4 364,47	1,93
6411000000	REMUNERATIONS PERSONNEL	229 235,59	27,14	224 448,82	27,31	4 786,77	2,13
6412000000	CONGES PAYES	1 546,32	0,18	1 968,62	0,24	(422,30)	-21,45
Charges sociales		96 954,47	11,48	125 743,20	15,30	(28 788,73)	-22,89
6451100000	URSSAF	78 558,79	9,30	73 387,62	8,93	5 171,17	7,05
6453000000	RETRAITE	25 747,85	3,05	22 744,58	2,77	3 003,27	13,20
6458000000	CHARGES SUR INDEM EXCEPT	(15 070,41)	-1,78	37,67		(15 108,08)	N/S
6458500000	CHARGES SOC S/ CP	714,62	0,08	649,88	0,08	64,74	9,96
6475000000	MEDECINE DU TRAVAIL	764,40	0,09	1 564,00	0,19	(799,60)	-51,13
6476000000	TICKETS RESTAURANT	6 239,22	0,74	6 490,83	0,79	(251,61)	-3,88
6488000000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL			20 868,62	2,54	(20 868,62)	-100,00
Dotation aux amortissements		8 296,90	0,98	2 463,14	0,30	5 833,76	236,84
6811100000	DOT.AMORT.IMMO INCORPORELL	147,69	0,02	52,95	0,01	94,74	178,92
6811200000	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	8 149,21	0,96	2 410,19	0,29	5 739,02	238,11
Autres charges		25 001,51	2,96	25 000,90	3,04	0,61	
652001000	PART CFA FONCTIONNEMENT	25 000,00	2,96	25 000,00	3,04		
6580000000	PARTICIPATION OG	1,51		0,90		0,61	67,78
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(12 012,91)	-1,42	10 143,08	1,23	(22 155,99)	-218,43
RESULTAT FINANCIER				8,34		(8,34)	-100,00
Intérêts et produits financiers				8,34		(8,34)	-100,00
764000000	INTERETS LIVRET			8,34		(8,34)	-100,00
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(12 012,91)	-1,42	10 151,42	1,24	(22 164,33)	-218,34
Produits exceptionnels		20 544,76	2,43	4 151,22	0,51	16 393,54	394,91
7710000000	PRODUITS EXCEPTIONNELS	7 390,85	0,88			7 390,85	
7720000000	PROD.EXPLOIT./EXERC.ANTER	2 566,00	0,30	1 911,23	0,23	654,77	34,26
7770000000	SUBV.INVEST.VIREES RESULT	1 514,64	0,18	1 277,09	0,16	237,55	18,60
777010000	QP SUBV INVEST AGEFIPH	5 680,98	0,67			5 680,98	
7771220000	QP AMORT FEAH 2013/2014	1 181,17	0,14	935,87	0,11	245,30	26,21
777123000	QP AMORT FEAH 2014/2015	2 211,12	0,26			2 211,12	
7788000000	INTERETS MORATOIRES			27,03		(27,03)	-100,00
Charges exceptionnelles		7 841,78	0,93	9 809,94	1,19	(1 968,16)	-20,06
671200000	PENALITES AMENDES FISC. &	35,00				35,00	
6720000000	CHARGES EXPLOIT./EXER.ANT	4 537,50	0,54	9 554,52	1,16	(5 017,02)	-52,51
675200000	CESSION ELEMENTS ACTIF	2 966,35	0,35			2 966,35	
678800000	QUOTE PART INVESTISSEMENT	302,93	0,04	255,42	0,03	47,51	18,60
Résultat exceptionnel		12 702,98	1,50	(5 658,72)	-0,69	18 361,70	324,49
TOTAL DES PRODUITS		865 166,67	102,43	825 915,22	100,51	39 251,45	4,75

Détail du compte de résultat

	01/01/2015 31/12/2015	12,00 mois	01/01/2014 31/12/2014	12,00 mois	Variations	%
TOTAL DES CHARGES	864 476,60	102,35	821 422,52	99,96	43 054,08	5,24
Résultat	690,07	0,08	4 492,70	0,55	(3 802,63)	-84,64
Contribution en nature - Produits	37 858,15	4,48	38 130,31	4,64	(272,16)	-0,71
Prestations en nature	37 858,15	4,48	38 130,31	4,64	(272,16)	-0,71
Contribution en nature - Charges	37 858,15	4,48	38 130,31	4,64	(272,16)	-0,71
Mise à disposition gratuite biens et services	37 858,15	4,48	38 130,31	4,64	(272,16)	-0,71

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **507 899** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **865 167** euros et un total **charges** de **864 477** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **690** 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Règles et Méthodes Comptables

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

		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	200,64					200,64
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	200,64					200,64
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 612,12		11 453,10			15 065,22
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	19 314,07					19 314,07
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours			9 552,17			9 552,17
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	22 926,19		21 005,27			43 931,46
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 150,00					1 150,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 150,00					1 150,00
	TOTAL	24 276,83		21 005,27			45 282,10

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2015
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	52,95	147,69		200,64
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	52,95	147,69		200,64
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 004,49	3 659,43		4 663,92
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	13 802,11	1 617,13		15 419,24
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 806,60	5 276,56		20 083,16
	TOTAL	14 859,55	5 424,25		20 283,80

Créances et Dettes

		31/12/2015	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 150,00	1 150,00	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	84 644,71	84 644,71	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	13 691,00	13 691,00	
	Divers	149 810,79	149 810,79	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	32 882,32	32 882,32	
	Charges constatées d'avance	4 976,58	4 976,58	
	TOTAL DES CREANCES	287 155,40	287 155,40	
	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	36,00	36,00		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	153 121,14	153 121,14		
	Personnel et comptes rattachés	14 960,90	14 960,90		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	56 048,40	56 048,40		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	158 511,78	158 511,78		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	94 609,51	94 609,51		
	TOTAL DES DETTES	477 287,73	477 287,73		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2015
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		4 976,58	4 976,58
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			4 976,58

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2015
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			94 609,51
Subvention d'équilibre		94 609,51	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			94 609,51

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	3 482,91	4 492,70		7 975,61
- 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				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	4 492,70	690,07	4 492,70	690,07
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	6 255,32	26 278,51	10 587,91	21 945,92
Provisions réglementées				
TOTAL	14 230,93	31 461,28	15 080,61	30 611,60

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2015	31/12/2014
Bénévolat 0		
Prestations en nature Mise à disposition d'un local	37 858,15	38 130,31
Dons en nature	37 858,15	38 130,31
Total	37 858,15	38 130,31

Répartition par nature de charges	31/12/2015	31/12/2014
Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...) Mise à disposition d'un local	37 858,15	38 130,31
Prestations	37 858,15	38 130,31
Personnel bénévole 0		
Total	37 858,15	38 130,31

AVENIR PRO 62

174 Avenue de l'Hippodrome
62 000 – ARRAS

Rapports du Commissaire aux comptes
Exercice clos le 31 décembre 2015

Careg
Audits contractuels et légaux

Siège social

124 rue Emile Zola
Bâtiment 3 - 2ème Etage
62 300 LENS
Tél. : 03.21.70.67.01
Fax. : 03.21.49.26.37

AVENIR PRO 62

174 Avenue de l'Hippodrome
62 000 – ARRAS

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2015

Careg
Audits contractuels et légaux

Siège social

124 rue Emile Zola
Bâtiment 3 - 2ème Etage
62 300 LENS
Tél. : 03.21.70.67.01
Fax. : 03.21.49.26.37

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

AVENIR PRO 62

Exercice clos le 31 décembre 2015

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 AVENIR PRO 62 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.

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 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.

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 APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Lens, le 6 juin 2016

Le Commissaire aux comptes
EXCO CAREG
Représenté par



François MONTENS

Bilan Actif

		31/12/2015			31/12/2014
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	200,64	200,64		147,69
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	15 065,22	4 663,92	10 401,30	2 607,63
	Autres immobilisations corporelles	19 314,07	15 419,24	3 894,83	5 511,96
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours	9 552,17		9 552,17	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 150,00		1 150,00	1 150,00
	TOTAL (I)	45 282,10	20 283,80	24 998,30	9 417,28
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				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	84 644,71		84 644,71	77 011,55
	Autres créances	196 384,11		196 384,11	188 426,66
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	196 895,63		196 895,63	250 554,06
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	4 976,58		4 976,58	3 950,09
	TOTAL (II)	482 901,03		482 901,03	519 942,36
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	528 183,13	20 283,80	507 899,33	529 359,64

(1) dont droit au bail
(2) dont à moins d'un an
(3) dont à plus d'un an

Exco Careg
124 Rue Emile ZOLA - Bât 3
62300 LENS
Tél : 03.21.70.47.01
Compagnie régionale de DOUAI - APE 6920Z
Siret 350 120 981 00022

ENGAGEMENTSRECUS
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

		31/12/2015	31/12/2014
Fonds associatifs	**Fonds propres**		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	7 975,61	3 482,91
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	690,07	4 492,70
	Total des fonds propres	**8 665,68**	**7 975,61**
	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	21 945,92	6 255,32
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	**21 945,92**	**6 255,32**
	Total des fonds associatifs	**30 611,60**	**14 230,93**
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	36,00	
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	153 121,14	177 268,02
	Dettes fiscales et sociales	229 521,08	278 146,95
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	94 609,51	59 713,74
	Total des dettes	**477 287,73**	**515 128,71**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**507 899,33**	**529 359,64**

Résultat de l'exercice exprimé en centimes	690,07	4 492,70
(1) Dont à moins d'un an	477 287,73	515 128,71
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	36,00	

ENGAGEMENTS DONNÉS

Exco Cegid
124 Rue Emile Zola Bât 3
62300 LENS
Tél : 03.21.70.67.01
Société de commissariat aux comptes
Compagnie Régionale de DOUAI
Siret 350 126 751 00022 - APE 6920Z

Compte de Résultat

		31/12/2015	31/12/2014
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	755 254,90	717 037,37
	Dons	25 000,00	30 000,00
	Cotisations	1 710,00	1 184,00
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	6,06	2,74
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	62 650,95	73 531,55
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	**844 621,91**	**821 755,66**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	486 356,03	431 712,41
	Impôts, taxes et versements assimilés	9 244,00	275,49
	Rémunération du personnel	230 781,91	226 417,44
	Charges sociales	96 954,47	125 743,20
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	8 296,90	2 463,14
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	25 001,51	25 000,90
	Total des charges d'exploitation	**856 634,82**	**811 612,58**
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	**(12 012,91)**	**10 143,08**
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérets et produits financiers		8,34
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérets et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER		**8,34**
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	**(12 012,91)**	**10 151,42**
	Produits exceptionnels	20 544,76	4 151,22
	Charges exceptionnelles	7 841,78	9 809,94
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	**12 702,98**	**(5 658,72)**
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	**865 166,67**	**825 915,22**
	TOTAL DES CHARGES	**864 476,60**	**821 422,52**
	EXCEDENT ou DEFICIT	**690,07**	**4 492,70**
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**PRODUITS**	**37 858,15**	**38 130,31**
	Bénévolat		
	Prestations en nature	37 858,15	38 130,31
	Dons en nature		
	CHARGES	**37 858,15**	**38 130,31**
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	37 858,15	38 130,31
	Personnel bénévole		

Etco Careg
124 Rue Emile ZOLA - Bât 3
62300 LENS
Tél : 03.21.70.67.01
Société de commissariat aux comptes
Compagnie Régionale de DOUAI
Siret 350 126 751 00022 - APE 6920Z

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **507 899** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **865 167** euros et un total **charges** de **864 477** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **690** 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Exco Careg
124 Rue Emile ZOLA - Bât 3
62300 LENS
Tél : 03.21.70.67.01
Société de commissariat aux comptes
Compagnie Régionale de DOUAI
Siret 350 126 751 00022 - APE 6920Z

Règles et Méthodes Comptables

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Exco Careg
124 Rue Emile ZOLA - Bât 3
62300 LENS
Tél : 03.21.70.67.01
Société de commissariat aux comptes
Compagnie Régionale de DOUAI
Siret 350 126 751 00022 - APE 6920Z

Immobilisations

		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	200,64					200,64
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	200,64					200,64
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 612,12		11 453,10			15 065,22
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	19 314,07					19 314,07
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours			9 552,17			9 552,17
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	22 926,19		21 005,27			43 931,46
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 150,00					1 150,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 150,00					1 150,00
	TOTAL	24 276,83		21 005,27			45 282,10

Exco Careg
124 Rue Emile ZOLA - Bât 3
62300 LENS
Tél : 03.21.70.67.01
Société de commissariat aux comptes
Compagnie Régionale de DOUAI
Siret 350 126 751 00022 - APE 6920Z

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2015
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	52,95	147,69		200,64
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**52,95**	**147,69**		**200,64**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 004,49	3 659,43		4 663,92
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	13 802,11	1 617,13		15 419,24
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**14 806,60**	**5 276,56**		**20 083,16**
	TOTAL	**14 859,55**	**5 424,25**		**20 283,80**

Exco Careg
124 Rue Emile ZOLA - Bât 3
62300 LENS
Tél : 03.21.70.67.01
Société de commissariat aux comptes
Compagnie Régionale de DOUAI
Siret 350 126 751 00022 - APE 6920Z

Créances et Dettes

		31/12/2015	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 150,00	1 150,00	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	84 644,71	84 644,71	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	13 691,00	13 691,00	
	Divers	149 810,79	149 810,79	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	32 882,32	32 882,32	
	Charges constatées d'avance	4 976,58	4 976,58	
	TOTAL DES CREANCES	287 155,40	287 155,40	
	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	36,00	36,00		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	153 121,14	153 121,14		
	Personnel et comptes rattachés	14 960,90	14 960,90		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	56 048,40	56 048,40		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	158 511,78	158 511,78		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	94 609,51	94 609,51		
	TOTAL DES DETTES	477 287,73	477 287,73		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Exco Careg
124 Rue Emile ZOLA - Bât 3
62300 LENS
Tél : 03.21.70.67.01
Société de commissariat aux comptes
Compagnie Régionale de DOUAI
Siret 350 126 751 00022 - APE 6920Z

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2015
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		4 976,58	4 976,58
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			4 976,58

Exco Careg
124 Rue Emile ZOLA - Bât 3
62300 LENS
Tél : 03.21.70.67.01
Société de commissariat aux comptes
Compagnie Régionale de DOUAI
Siret 380 120 751 00022 - APE 6920Z

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2015
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			94 609,51
Subvention d'équilibre		94 609,51	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			94 609,51

Exco Careg
124 Rue Emile ZOLA - Bât 3
62300 LENS
Tél : 03.21.70.67.01
Société de commissariat aux comptes
Compagnie Régionale de DOUAI
Siret 350 120 701 00022 - APE 6920Z

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	3 482,91	4 492,70		7 975,61
- 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				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	4 492,70	690,07	4 492,70	690,07
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	6 255,32	26 278,51	10 587,91	21 945,92
Provisions réglementées				
TOTAL	**14 230,93**	**31 461,28**	**15 080,61**	**30 611,60**

Exco Careg
124 Rue Emile ZOLA - Bât 3
62300 LENS
Tél : 03.21.70.67.01
Société de commissariat aux comptes
Compagnie Régionale de DOUAI
Siret 350 126 761 00022 - APE 6920Z

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2015	31/12/2014
Bénévolat 0		
Prestations en nature Mise à disposition d'un local	37 858,15	38 130,31
Dons en nature	37 858,15	38 130,31
Total	37 858,15	38 130,31

Répartition par nature de charges	31/12/2015	31/12/2014
Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...) Mise à disposition d'un local	37 858,15	38 130,31
Prestations	37 858,15	38 130,31
Personnel bénévole 0		
Total	37 858,15	38 130,31

Exco Careg
124 Rue Emile ZOLA - Bât 3
62300 LENS
Tél : 03.21.70.67.01
Société de commissariat aux comptes
Compagnie Régionale de DOUAI
Siret 350 126 761 00022 - APE 6920Z

AVENIR PRO 62

174 Avenue de l'Hippodrome
62 000 – ARRAS

Rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Exercice clos le 31 décembre 2015

Careg
Audits contractuels et légaux

Siège social

124 rue Emile Zola
Bâtiment 3 - 2ème Etage
62 300 LENS
Tél. : 03.21.70.67.01
Fax. : 03.21.49.26.37

Rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

AVENIR PRO 62

Exercice clos le 31 décembre 2015

Aux membres,

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 nouvelle 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.

Lens, le 6 juin 2016

Le Commissaire aux comptes
EXCO CAREG
Représenté par



François MONTENS