Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Didier Hazebrouck
Commissaire aux Comptes
Inscrit au tableau de l'Ordre de la Région de Lille et membre de la Compagnie Régionale de Douai

91 Rue Nationale
59045 LILLE CEDEX

MEDEE
Association

40 Rue Eugène Jacquet
59700 MARCQ EN BAROEUL

Exercice clos le 31 décembre 2015

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Association MEDEE

Aux Membres,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'Association **MEDEE**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Conformément à la possibilité ouverte aux micro-entreprises et micro-associations par l'article L. 123-16-1 du code de commerce, ces comptes ne comprennent pas d'annexe. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

2 Justification des appréciations

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport

3 Vérifications et informations spécifiques

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

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

Lille, le 9 février 2016

Le Commissaire aux Comptes



Didier Hazebrouck

BILAN ACTIF

Rubriques	*Montant Brut*	*Amortissements*	*31/12/2015*	*31/12/2014*
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	2 700	1 245	1 455	967
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 495		3 495	2 043
ACTIF IMMOBILISE	**6 194**	**1 245**	**4 949**	**3 011**
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				
Créances clients et comptes rattachés	23 700		23 700	17 486
Autres créances	131 252		131 252	83 822
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	38 761		38 761	35 664
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				3 074
ACTIF CIRCULANT	**193 713**		**193 713**	**140 045**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**199 907**	**1 245**	**198 662**	**143 056**

Didier Hazebrouck Commissaire aux Comptes

BILAN PASSIF

(Avant répartition du résultat)

Rubriques	*31/12/2015*	*31/12/2014*
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatif sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	49 761	58 658
RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédent ou Insuffisance)	30 362	(8 897)
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatif avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Droit des Propriétaire		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	**80 123**	**49 761**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Fonds dédiés		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES ET FONDS DEDIES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	42 000	35 000
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 129	23 518
Dettes fiscales et sociales	57 128	29 960
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	33	4 817
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	6 250	
DETTES	**118 539**	**93 295**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**198 662**	**143 056**

Didier Hazebrouck Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

Rubriques	*31/12/2015*	*31/12/2014*
Ventes de marchandises		
Cotisations	114 625	102 875
Production vendue (biens & services)	40 667	24 333
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	164 055	140 000
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges		
Autres produits		
PRODUITS D'EXPLOITATION	**319 347**	**267 208**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		
Variation de stock (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)		
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)		
Autres achats et charges externes	121 573	108 676
Impôts, taxes et versements assimilés	2 086	1 793
Salaires et traitements	112 495	116 310
Charges sociales	48 267	50 353
DOTATIONS D'EXPLOITATION		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	539	466
Sur immobilisations : dotations aux provisions		
Sur actif circulant : dotations aux provisions		
Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	13	72
CHARGES D'EXPLOITATION	**284 973**	**277 670**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**34 374**	**(10 461)**
OPERATIONS EN COMMUN		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	8	8
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
PRODUITS FINANCIERS	**8**	**8**
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	290	34
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	**290**	**34**
RESULTAT FINANCIER	**(282)**	**(26)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**34 092**	**(10 487)**

Didier Hazebrouck Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Rubriques	*31/12/2015*	*31/12/2014*
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		90
CHARGES EXCEPTIONNELLES		**90**
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**(90)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices	3 730	(1 680)
TOTAL DES PRODUITS	**319 355**	**267 216**
TOTAL DES CHARGES	**288 993**	**276 113**
EXCEDENT OU INSUFFISANCE	**30 362**	**(8 897)**

Didier Hazebrouck Commissaire aux Comptes