



Compagnie Française de Révision et d'Expertise Comptable

inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables et auprès de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
S.A.R.L. au capital de 500.000 euros - SIRET 343 184 065 00021 - APE 6920Z - R.C.S. CRÉTEIL B 343 184 065
141, Quai de Bonneuil 94214 La Varenne cedex - Tél. 01.48.83.52.17 - Fax 01.48.83.17.86 - contact@cofrec.com

Associés :
Christelle PUJO
Pascal CIRIO

ADOES

Siège social : 88 rue Marcel Bourdarias
BP 63
94142 ALFORTVILLE CEDEX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

A L'Assemblée Générale Ordinaire des Membres
appelée à statuer sur les comptes
de l'exercice 2016.

Mesdames,
Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale du 6 juillet 2015 et conformément à l'article 612-4 du Code de commerce, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016 sur :

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

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

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS.

J'ai effectué mon audit selon les normes professionnelles 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS.

En application des dispositions de l'article L.823.9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

- La comptabilité est tenue conformément aux prescriptions légales en matière d'association,

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 sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES.

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles 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 les rapports de gestion et moral du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à La Varenne, le 7 juin 2017.



Pascal CIRIO
Gérant de la SARL COFREC
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris



Compagnie Française de Révision et d'Expertise Comptable

inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables et auprès de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
S.A.R.L. au capital de 500.000 euros - SIRET 343 184 065 00021 - APE 6920Z - R.C.S. CRÉTEIL B 343 184 065
141, Quai de Bonneuil 94214 La Varenne cedex - Tél. 01.48.83.52.17 - Fax 01.48.83.17.86 - contact@cofrec.com

Associés :
Christelle PUJO
Pascal CIRIO

ADOES

Siège social : 88 rue Marcel Bourdarias
BP 63
94142 ALFORTVILLE CEDEX

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS ET ENGAGEMENTS REGLEMENTEES

A L'Assemblée Générale Ordinaire des Membres
appelée à statuer sur les comptes
de l'exercice 2016.

Mesdames,
Messieurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre Association, je dois vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont j'ai été avisé. Il n'entre pas dans ma mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que j'aurai découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il m'appartient, selon les termes de l'article 612-5 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, il m'appartient le cas échéant, de vous communiquer les informations prévues à l'article 612-5 du Code de commerce relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'assemblée générale.

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention visée à l'article 612-5 du Code de commerce.

Fait à La Varenne, le 7 juin 2017.

Pascal CIRIO
Gérant de la SARL COFREC
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

ADOES

Bilan association

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	1 175	1 175			
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	1 175	1 175			
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes				33	- 33
Créances usagers et comptes rattachés	1 087		1 087		1 087
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	47 225		47 225	9 920	37 305
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	221 154		221 154	174 734	46 420
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	269 466		269 466	184 687	84 779
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	270 641	1 175	269 466	184 687	84 779

Bilan association (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	13 158	13 158	
. Ecart de réévaluation			
. Réserves	20 228	20 228	
. Report à nouveau	146 901	114 347	32 554
. Résultat de l'exercice	40 322	32 553	7 769
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecart de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	220 609	180 287	40 322
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (II)			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		700	- 700
Fournisseurs et comptes rattachés	4 850	3 700	1 150
Autres	44 008		44 008
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	48 857	4 400	44 457
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	269 466	184 687	84 779
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

ADOES

Compte de résultat association

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
Produits d'exploitation					
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	138 154		138 154	142 208	- 4 054 -2,85
Montants nets produits d'expl.	138 154		138 154	142 208	- 4 054 -2,85
Autres produits d'exploitation					
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Cotisations					
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs					
Autres produits					
Reprise de provisions					
Transfert de charges					
Sous-total des autres produits d'exploitation					
Total des produits d'exploitation (I)			138 154	142 208	- 4 054 -2,85
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)					
Produits financiers					
De participations					
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif					
Autres intérêts et produits assimilés			585	692	- 107 -15,46
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (III)			585	692	- 107 -15,46
Produits exceptionnels					
Sur opérations de gestion					
Sur opérations en capital					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Total des produits exceptionnels (IV)					
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			138 738	142 900	- 4 162 -2,91
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT					
TOTAL GENERAL			138 738	142 900	- 4 162 -2,91

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	4 670	6 919	- 2 249	-32,50
Services extérieurs	7 754	11 687	- 3 933	-33,65
Autres services extérieurs	85 992	91 741	- 5 749	-6,27
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements				
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges				
Total des charges d'exploitation (I)	98 416	110 346	- 11 930	-10,81
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)				
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	98 416	110 346	- 11 930	-10,81
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	40 322	32 553	7 769	23,87
TOTAL GENERAL	138 738	142 900	- 4 162	-2,91
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
Total				
Charges				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total				

ADOES

Annexes 2016

Annexes 2016

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2016 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 269 466,20 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 40 321,95 E.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- Immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Annexes 2016 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 1 175 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	1 175			1 175
Immobilisations financières				
TOTAL	1 175			1 175

Amortissements et provisions d'actif = 1 175 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	1 175			1 175
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	1 175			1 175

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Matériel de bureau	1 175	0	1 175	Non amortiss.
TOTAL	1 175		1 175	

Etat des créances = 48 312 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	48 312	48 312	
TOTAL	48 312	48 312	

Annexes 2016 (suite)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Fonds associatifs**

Postes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprises	13 158			13 158
Report à nouveau	114 347	32 554		146 901
Report à nouveau débiteur				
Résultat sous contrôle de tiers financeur				
Fonds de roulement des activités				
Réserve d'investissement				
Réserve de compensation				
Réserve de trésorerie	20 228			20 228
Résultat de l'exercice	32 553	40 322	32 553	40 322
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I+II)	180 286	72 876	32 553	220 609

Etat des dettes = 48 857 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	4 850	4 850		
Dettes fiscales & sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	44 008	44 008		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	48 857	48 857		

AUTRES INFORMATIONS**Honoraires des Commissaires Aux Comptes**

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	1 500
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	1 500