Stéphane BAVOIS
Alexandre BEAUDEAU
Nathalie BOUILLY MONTES
Cyril DESCHELLETTE
Esmeralda GONZALEZ
Sylvaine MOUTON
Gilbert ORUEZABAL
Frédéric QUENNEPOIX
Xavier RONDEAU

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

ADSI - TECHNOWEST

(Plie Espace Technowest)
Association régie par la loi de 1901

Siège Social : Parc Marbotin
44, Avenue de Belfort
33700 - MERIGNAC

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

Mérignac
21, Avenue Ariane
BP 20023
33702 Mérignac Cédex
Tél. 05 56 34 60 00
Fax. 05 56 13 05 11

Email : mel@audial.fr
http://www.audial.fr

ADSI - TECHNOWEST
(Plie Espace Technowest)
Association régie par la loi de 1901

Siège social : Parc Marbotin - 44, Avenue de Belfort - 33700 MERIGNAC

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2016

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 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association « **ADSI - TECHNOWEST** », 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.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en 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.

II. Justification des appréciations

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

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.

III. Vérifications et informations spécifiques

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

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

Fait à Mérignac, le 31 Mai 2017

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES



AUDIAL
représenté par Gilbert ORUEZABAL

BILAN

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2016	Net au 31/12/2015
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	1 657	958	700	414
Droit au bail				
Autres immob. Incorporelles / avances acpte				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matétiel et outil.				
Autres immobilisations corporelles	41 186	37 184	4 003	2 672
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	183		183	183
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	43 027	38 141	4 886	3 269
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés s/ commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances	234 997		234 997	97 867
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 710		2 710	32 264
Charges constatées d'avance	8 739		8 739	5 386
ACTIF CIRCULANT	246 446		246 446	135 517
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	289 473	38 141	251 332	138 786

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

BILAN

	Net au 31/12/2016	Net au 31/12/2015
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves règlementées		
Autres réserves	36 193	36 193
Report à nouveau	11 702	10 065
RESULTAT DE L'EXERCICE	5 954	1 637
Subventions d'Equipement	284	446
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	53 133	48 340
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	17 450	13 952
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	17 450	13 952
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	16	16
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 434	36 156
Dettes fiscales et sociales	20 900	40 322
Autres dettes	100 000	
Produits constatés d'avance		
DETTES	180 349	76 494
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL DU PASSIF	251 332	138 786

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	Du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	668 004	566 982
Reprises et transferts de charge	504 188	427 585
Cotisations		
Autres produits	116	
Produits d'exploitation	**1 172 307**	**994 567**
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières		
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés et charges externes	109 513	88 355
Impôts et taxes	18 707	13 651
Salaires et traitements	352 735	312 962
Charges sociales	134 600	119 756
Amortissements et provisions	5 048	4 098
Autres charges	547 059	454 349
Charges d'exploitation	**1 167 662**	**993 172**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**4 645**	**1 395**
Opérations faites en commun		
Produits financiers	2	2
Charges financières	99	
Résultat financier	**-97**	**2**
RESULTAT COURANT	**4 548**	**1 397**
Produits exceptionnels	1 164	474
Charges exceptionnelles	357	234
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**806**	**240**
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées		
Engagements à réaliser		
EXCEDENT OU DEFICIT	**5 354**	**1 637**
Contribution volontaire en nature		
Bénévolat		
Prestations en nature	14 000	14 000
Dons en nature		
Total des produits	**14 000**	**14 000**
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite	14 000	14 000
Personnel bénévole		
Total des charges	**14 000**	**14 000**

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association :

ADSI TECHNOWEST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 251 332 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste,dégageant un excedent de 5 354 Euros

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 02/06/2017 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable du secteur (Règlement CRC 99-01).
Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'association, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les frais accessoires, droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, sont incorporés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en l'état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Matériel de bureau : 5 ans.
* Matériel informatique et logiciel : 3 à 5 ans.
* Mobilier : 4 / 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Règles et méthodes comptables

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières.

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

Créances

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

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Règles et méthodes comptables

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable.

Néant

Autres éléments significaftifs

Conformément à l'instruction DGEFP 2009 du 8 juin 2009 et au règlement CE n° 1083/2006, la Plateforme de Gestion des Fonds Européens Interplie "P.G.F.E." a été créée fin 2010 et mutualise la gestion du FSE de l'ADSI Technowest porteuse du PLIE Espace Technowest, du PLIE du Haut Périgord, PLIE des Portes du Sud et du PLIE des Sources.

Les bilans 2016 des actions de l'ADSI Technowest ont été déposés, pour contrôle et validation, à la PGFE ainsi que les demandes de subvention 2017.

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
Frais d'établissement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 059	598		1 657
Immobilisations incorporelles	**1 059**	**598**		**1 657**
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	38 618	2 569	0	41 186
Emballages récupérables et divers				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**38 618**	**2 569**	**0**	**41 186**
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés	183			183
Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	**183**			**183**
ACTIF IMMOBILISE	39 860	3 167	0	43 027

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	A la fin de l'exercice
Frais d'établissement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	645	312		958
Immobilisations incorporelles	**645**	**312**		**958**
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et				
Installations techniques, matériel et outillage				
Installations générales, agencements et				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	35 946	1 238		37 184
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**35 946**	**1 238**		**37 184**
ACTIF IMMOBILISE	36 591	1 550		38 141

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clotûre de l'exercice s'élève à 243 736 Euros et se ventile globalement de la facon suivante.

	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	234 997	234 997	
Charges constatées d'avance	8 739	8 739	
Total	**243 736**	**243 736**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Produits à recevoir	
Total	

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds				
Total fonds sans droit reprise				
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	36 193			36 193
Report à nouveau	10 065	1 637		11 702
Résultat de l'exercice	1 637	5 354	1 637	5 354
Résultat sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'équipement	446		162	284
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	48 340	6 991	1 799	53 533

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Provisions pour risques et charges

Méthodes utilisées pour le calcul des provisions :
Méthodes utilisées pour le calcul des provisions pour indemnités de retraite :

Le code du travail, les conventions collectives ou autres accords négociés donnent l'obligation à tous les employeurs de verser une indemnité de départ à la retraite.

Sur le plan comptable, les règles recommandent de provisionner les sommes estimées au passif du bilan. Si cela n'est pas fait, il convient au minimum de donner l'information en annexe du bilan.

Les hypothèses retenues pour le calcul sont les suivantes :

Départ volontaire du salarié à 65 ans
Taux d'actualisation 1.31%
Variation annuelle des salaires 2.00%
Taux de charges sociales 40.0% NC 41.5% CAD
Méthode de calcul suivant le droit du travail
Table de mortalité issue des statistiques INSEE 2015

La dette provisionnée au bilan au 31/12/2016 s'élève à 17 449.85 €
Soit une augmentation de 3 498.00 € à fin 2016.

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Tableau des Provisions pour risques et charges

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges				
Garanties données aux clients				
Pertes sur marchés à terme				
Amendes et pénalités				
Pertes de change				
Pensions et obligations similaires	13 952	3 498		17 450
Pour impôts				
Renouvellement des immobilisations				
Gros entretiens et grandes révisions				
Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
Total	13 952	3 498		17 450
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :				
Exploitation		3 498		
Financières				
Exceptionnelles				

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clotûre de l'exercice s'élève à 180 349 Euros et se ventile globalement de la façon suivante.

	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	16	16		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 434	59 434		
Dettes fiscales et sociales	20 900	20 900		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	100 000	100 000		
Produits constatés d'avance				
Total	180 349	180 349		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emrunts remboursés sur l'exercice				

Charges à payer

Fournisseurs FNP	4 040
Fournisseurs FNP Actions	
Intérêts courus à payer	16
Autres charges à payer Etat	2 183
Autres charges à payer Charges sociales	
Total	6 238

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges exceptionnelles
Charges constatées d'avance	8 739		
Total	**8 739**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produit constatés d'avance			
Total			

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 12 personnes

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres	1	2	3	3
Employés	2	7	9	8.69
Ouvriers				
Contrat Unique Insertion				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
Total	3	9	12	11.69

Compte Personnel de Formation

A partir de janvier 2015 le CPF (Compte Personnel de Formation) a remplacé le DIF (Droit Individuel à la Formation) et permet d'acquérir 24 heures par an cumulables jusqu'à 150 heures en tenant compte des heures DIF déjà acquises précedemment. Les dépenses engagées dans le cadre de ce Compte Individuel de Formation (CPF) sont considérées comme des charges de la période et ne donne pas lieu à comptabilisation d'une provision sauf situation exceptionnelle.

Le nombre d'heures de formation correspondant au cumul des droits acquis par les salariés au cours de l'exercice s'élève à 1 078 heures.

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux dirigeants

En application de l'article 20 de la loi 2006-586 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, les rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés doivent être communiqués. Par souci de confidentialité, nous ne pouvons divulguer la rémunération du salarié dirigeant de l'association.

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Autres informations

Engagements financiers

Engagements reçus

	Montant en Euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Autres engagements reçus	
Legs nets à réaliser	
Total	

Contributions volontaires

	Du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	Du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois
Ressources		
Bénévolat		
Prestations en nature	14 000	14 000
Dons en nature		
Total	14 000	14 000
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	14 000	14 000
Prestations		
Personnel bénévole		
Total	14 000	14 000

La contribution volontaire en nature concerne la mise à disposition gratuite de locaux par la Ville de Mérignac

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes