ASSOCIATION
ARCHIPEL

Adresse postale :
Association Archipel
193, rue du Général Leclerc - B.P. 4
59871 SAINT-ANDRÉ CEDEX
Tél. 03 20 15 88 25
Fax : 03 28 38 51 54

ASSEMBLEE GENERALE

DU JEUDI 11 MAI 2017

RAPPORT FINANCIER

par Monsieur HOUTHAEVE EXPERT COMPTABLE

RAPPORT FINANCIER

par Monsieur POTTIER COMMISSAIRE AUX COMPTES

SOFRAGECO
BAKER TILLY

Société Française d'Audit de Gestion
et de Comptabilité

RAPPORT

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2016

ASSOCIATION ARCHIPEL
LA MAISON DES ASSOCIATIONS
24 PLACE DE LA LIBERTE
59100 ROUBAIX

Sofrageco
72 avenue Pasteur - 93100 Montreuil-sous-Bois
S A.S. au capital de 153000 €
RCS Bobigny B345 081 996 NAF 6920Z
TV A Intracommunautaire FR17345081996

Tél + 33 (0) 1 48 58 29 45 - Fax + 33 (0) 1 48 58 79 94
sofrageco@sofrageco.eu www.sofragecobti.com
Membre indépendant de Baker Tilly France
Inscrite au tableau de l'Ordre des experts-comptables de Paris I.D.F
Membre de la Compagnie régionale des commissaires aux comptes

SOFRAGECO
BAKER TILLY
Société Française d'Audit de Gestion
et de Comptabilité

ASSOCIATION ARCHIPEL
LA MAISON DES ASSOCIATIONS
24 PLACE DE LA LIBERTE
59100 ROUBAIX

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 ARCHIPEL, 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 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 professionnelles 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.

BAKER TILLY Membre du Groupe France Audit SAS SOFRAGECO Président Thierry POTTIER Expert-Comptable - Commissaire aux Comptes

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 APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

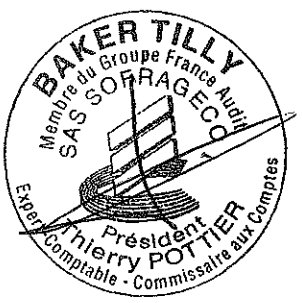
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III – 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 sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Montreuil, le 13 avril 2017



Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016 EN EUROS Arrêté au 31/12/2016

BILAN ACTIF

ACTIF	Du 01/01/2016 au 31/12/2016		Durée : 12 mois	Ex. -1
	BRUT	AMORT.PROV	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Autres (1)				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Instal.techniques, mat. et out.ind	15 259,00	13 886,00	1 372,00	1 486,00
Autres	8 069,00	5 139,00	2 931,00	1 413,00
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participat.				
Autres titres immobilisés				
Prêts	7 263,00	382,00	6 881,00	6 251,00
Autres	18 563,00		18 563,00	17 963,00
TOTAL I	**49 154,00**	**19 407,00**	**29 746,00**	**27 113,00**
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS :				
Matières premières et autres approv.	4 968,00		4 968,00	5 182,00
En-cours de production : biens et serv.				
Produits intermédiaires et finis	520,00		520,00	
Marchandises	3 014,00		3 014,00	2 251,00
AVANCES & ACPTES VERSES SUR COMMANDES				
CREANCES (3) :				
Créances usagers et cptes rattachés	23 083,00		23 083,00	30 974,00
Autres				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	7 275,00		7 275,00	7 192,00
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	155 174,00		155 174,00	250 291,00
COMPTES REGUL				
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (4)				
TOTAL II	**194 034,00**		**194 034,00**	**295 890,00**
CHARGES A REPARTIR S/PLUS.EXERC. (III)				
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**243 188,00**	**19 407,00**	**223 780,00**	**323 003,00**

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

HERVE HOUTHAEVE
EXPERT COMPTABLE - COMMISSAIRE AUX COMPTES
177 rue Nationale 59000 LILLE
N° SIRET 78368890600057 - CODE APE 6920 Z - C.C.P. LILLE 3393.12 M

BAKER TILLY Membre du Groupe France Audit SA SOFRAGECO Président Thierry POTTIER Expert-Comptable - Commissaire aux Comptes

BILAN PASSIF AVANT REPARTITION

PASSIF	Du 01/01/2016 au 31/12/2016 DUREE 12 MOIS	N-1
FONDS ASSOCIATIFS		
FONDS PROPRES		
FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT DE REPRISE	83 093,00	83 093,00
ECART DE REEVALUATION (sur biens sans droit de reprise)		
RESERVES :		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres	114 607,00	114 607,00
REPORT A NOUVEAU	89 178,00	53 184,00
RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédent ou déficit)	- 122 348,00	35 994,00
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS :		
FONDS ASSOCIATIF AVEC DROIT DE REPRISE		
ECART DE REEVALUATION (sur biens avec droit de reprise)		
DROITS DES PROPRIETAIRES (Commodat)		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS REGLEMENTEES		
Prêts		
TOTAL I	164 530,00	286 878,00
PROVISIONS		
PROVISIONS POUR RISQUES (litige)	20 000,00	
PROVISIONS POUR CHARGES		
En-cours de production : biens et serv.		
TOTAL II	20 000,00	
FONDS DEDIES		
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT		
FONDS DEDIES SUR AUTRES RESSOURCES		
TOTAL III		
DETTES (1)		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETEBLISSEMENTS DE CREDITS (2)		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	19 932,00	19 352,00
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	15 000,00	14 972,00
DETTES FISCALES ET SOCIALES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES	4 317,00	1 801,00
REGUL		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE (3)		
TOTAL IV	39 250,00	36 125,00
NERAL (I+II+III+IV)	**223 780,00**	**323 003,00**

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours banc. Courants & soldes cred. de banques
(3) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

HERVE HOUTHAEVE
EXPERT COMPTABLE - COMMISSAIRE AUX COMPTES
177 rue Nationale 59000 LILLE
N° SIRET 78368890600057 - CODE APE 6920 Z - C.C.P. LILLE 3393.12 M

BAKER TILLY
Membre du Groupe France Audit
SAS SOFRAGECO
Président
Thierry POTTIER
Expert-Comptable - Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE EN LISTE

RUBRIQUES	Du 01/01/2016 au 31/12/2016 DUREE 12 MOIS	N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :		
Ventes de marchandises	23 657,00	35 489,00
Production vendue (biens et services)	3 999,00	4 116,00
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	27 656,00	39 605,00
Dont à l'exportation		
Production stockée		- 283,00
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	154 221,00	300 554,00
Reprises sur provisions (et amot.), transferts de charges	447 735,00	441 764,00
Cotisations		
Autres produits		
TOTAL I	**629 612,00**	**781 640,00**
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :		
Achats de marchandises (a)	15 920,00	22 555,00
Variation de stock	- 763,00	905,00
Achats de matières premières & autres approvisionnements (a)	3 575,00	3 887,00
Variation de stock	214,00	5 103,00
Autres achats et charges externes (*)	587 887,00	618 073,00
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements (b)	2 212,00	1 873,00
Sur immobilisations : dotations aux provisions		
Sur Actifs circulant : dotations aux provisions		
Pour risques et charges : dotations aux provisions	382,00	5 151,00
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	91 751,00	78 541,00
TOTAL II	**701 178,00**	**736 088,00**
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	- 71 566,00	45 552,00
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN :		
Bénéfice ou perte transféré III		
Perte ou bénéfice transféré IV		
* Y compris		
- redevances de crédit bail mobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antétérieurs		

(a) Y compris droits de douane

(b) Y compris dotations aux amortissements des charges à répartir

BAKER TILLY Membre du Groupe France Audit SAS SOFRAGECO Président Thierry POTTIER Expert-Comptable - Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE EN LISTE suite

RUBRIQUES	Du 01/01/2016 au 31/12/2016 DUREE 12 MOIS	N-1
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (3)		
D'autres valeurs mobilières & créances actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	783,00	2 170,00
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets s/cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL V	783,00	2 170,00
CHARGES FINANCIERES :		
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
Intérêts et charges assimilées (4)		
Différences négatives de change		
Charges nettes s/cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI		
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	783,00	2 170,00
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II-III-IV-V-VI)	- 70 783,00	47 722,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS :		
Sur opération de gestion	2 132,00	2 374,00
Sur opération en capital		311,00
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VII	2 132,00	2 685,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opération de gestion	33 696,00	14 413,00
Sur opération en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions Dot. PROV. POUR LITIGE	20 000,00	
TOTAL VIII	53 696,00	14 413,00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	- 51 565,00	- 11 728,00
IMPOTS SUR LES BENEFICES (IX)		
REPORT RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS(x)		
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES (XI)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)	**632 526,00**	**786 495,00**
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)	**754 874,00**	**750 501,00**
DEFICIT	**- 122 348,00**	**35 994,00**
(3) Dont produits concernant les entreprises liées		
(2) Dont intérêts concernant les lentreprises liées		
(a) Y compris droits de douane		
(b) Y compris dotations aux amortissements des charges à répartir		

BAKER TILLY SOFRAGECO SAS Membre du Groupe France Audit
Président Thierry POTTIER
Expert-Comptable - Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016 Aux comptes annuels présentée en Euros

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 223 780,07 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 122 347,66 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 14/03/2017 par les dirigeants.

1 - 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 :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- 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.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- Stocks de produits : ils sont valorisés au coût de revient, à l'exception des frais de commercialisation.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

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.

BAKER TILLY Membre du Groupe France Audit SAS SOFRAGECO Président Thierry POTTIER Expert-Comptable - Commissaire aux Comptes

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE



2.1 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENT DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

FAITS SIGNIFICATIFS

Néant

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

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

3.1.1 - Immobilisations brutes = 49 153

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	*20 537*	*3 616*	*825*	*23 328*
Immobilisations financières	*29 365*		*3 540*	*25 825*
TOTAL	*49 903*	*3 616*	*4 365*	*49 153*

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 19 407

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	*17 639*	*2 211*	*825*	*19 025*
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	*5 151*			*382*
TOTAL	*22 789*	*2 211*	*825*	*19 407*

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Materiel divers	*15 259*	*13 886*	*1 372*	*de 3 à 5 ans*
Instal. générales, ag. aménagt	*2 272*	*2 272*	*0*	
Mat.bureau & informa	*5 797*	*2 866*	*2 931*	*de 3 à 5 ans*
TOTAL	*23 328*	*19 025*	*4 303*	

3.2 - Etat des créances = 48 908

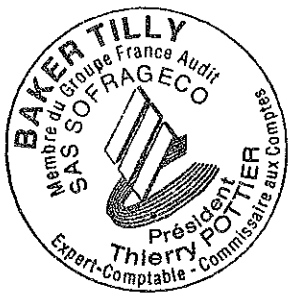
Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	*25 825*		*25 825*
Actif circulant & charges d'avance	*23 083*	*23 083*	
TOTAL	*48 908*	*23 083*	*25 825*

BAKER TILLY Membre du Groupe France Audit SAS SOFRAGECO Président Thierry POTTIER Expert-Comptable - Commissaire aux Comptes

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 23 083

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	*23 083*
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	*23 083*



4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Provisions = 20 000

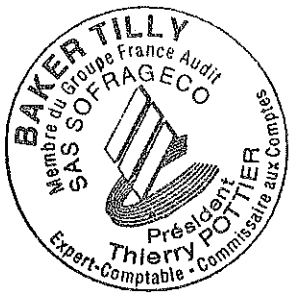
Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges		*20 000*			*20 000*
TOTAL		*20 000*			*20 000*

4.2 - Etat des dettes = 39 250

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	*19 932*	*19 932*		
Fournisseurs	*15 000*	*15 000*		
Dettes fiscales & sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	*4 317*	*4 317*		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	*39 250*	*39 250*		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 19 317

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	*15 000*
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	*4 317*
TOTAL	*19 317*



5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 27 656

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	*23 657*	*85,54 %*
Ventes de produits finis	*3 999*	*14,46 %*
TOTAL	*27 656*	*100,00 %*

BAKER TILLY Membre du Groupe France Audit SAS SOFRAGECO Président Thierry POTTIER Expert-Comptable - Commissaire aux Comptes

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Rémunération des dirigeants

AUCUNE REMUNERATION EST OCTROYEE AUX DIRIGEANTS



8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 23 083

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	*23 083*
Clients factures a etablir(418100)	*23 083*
TOTAL	*23 083*

8.2 - Charges à payer = 19 317

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	*15 000*
Fourn.fts non parven(408100)	*15 000*
Autres dettes :	*4 317*
Clt loyer a rembourser(419800)	*4 317*
TOTAL	*19 317*

BAKER TILLY SAS SOFRAGECO Membre du Groupe France Audit Président Thierry POTTIER Expert-Comptable - Commissaire aux Comptes