KPMG AUDIT OUEST
7 Boulevard Albert Einstein
44311 Nantes Cedex 3
France

Téléphone : +33 (0)2 28 24 10 10
Télécopie : +33 (0)2 28 24 10 16
Site internet : www.kpmg.fr

Association ADAMSSE CFA

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016
Association ADAMSSE CFA
42 rue des Hauts Pavés
44000 NANTES
Ce rapport contient 15 pages

KPMG Audit Ouest,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société par actions simplifiée
inscrite à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Rennes.

Siège social :
KPMG Audit Ouest
7 Boulevard Albert Einstein
44311 Nantes Cedex 3
Capital : 200 000 €.
Code APE 6920Z
512 802 547 R.C.S. Nantes
TVA Union Européenne
FR 69 51 28 02 547

KPMG AUDIT OUEST
7 Boulevard Albert Einstein
44311 Nantes Cedex 3
France

Téléphone : +33 (0)2 28 24 10 10
Télécopie : +33 (0)2 28 24 10 16
Site internet : www.kpmg.fr

Association ADAMSSE CFA

Siège social : 42 rue des Hauts Pavés
44000 NANTES

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 ADAMSSE CFA, 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 votre 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 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.

2 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 spécifiques au CFA et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues notamment pour ce qui concerne les créances à recevoir et produits constatés d'avance ainsi que les règles d'affectation de la taxe d'apprentissage.

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 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 de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Cholet, le 24 mai 2017

KPMG Audit Ouest

Dominique Grignon
Associé

Bilan Actif

Bilan Actif	Au 31/12/2016			Au 31/12/2015
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 395	591	2 804	
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres	3 586	3 276	310	667
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	8		8	8
TOTAL (I)	**6 989**	**3 867**	**3 122**	**674**
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	924		924	
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés	18 956	1 968	16 988	19 401
Autres	113 021		113 021	16 793
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	582 376		582 376	555 894
Charges constatées d'avance (2)	12 350		12 350	1 616
TOTAL (III)	**727 627**	**1 968**	**725 659**	**593 704**
Frais d'émission d'emprunts à étaler(IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif(VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	**734 616**	**5 835**	**728 781**	**594 378**
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser :				
- Acceptés par les organes statutairement compétents				
- Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Bilan Passif

Bilan Passif	Au 31/12/2016	Au 31/12/2015
	Net	Net
Fonds Propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves	150 074	99 011
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	64 321	51 063
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL (I)	**214 395**	**150 074**
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions et fonds dédiés		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	2 641	1 889
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL (III)	**2 641**	**1 889**
Emprunts et dettes (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	201 323	286 180
Dettes fiscales et sociales	40 880	40 542
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	254 974	36 053
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	14 568	79 640
TOTAL (IV)	**511 745**	**442 415**
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	**728 781**	**594 378**
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2016 au 31/12/2016	Du 01/01/2015 Au 31/12/2015
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services	29 670	12 934
Produits d'exploitation	**29 670**	**12 934**
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	775 642	803 574
Dons	1 650	90
Cotisations		
Legs et Donations		
Produits liés à des financements réglementaires		
Autres produits	4 595	19 628
Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges		
TOTAL (I)(1)	**811 558**	**836 226**
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock matières premières et autres appro.		
Autres achats et charges externes (2)	555 246	594 352
Impôts, taxes et versements assimilés	2 276	2 989
Salaires et traitements	129 800	128 035
Charges sociales	58 535	56 135
Dotations aux amortissements sur immobilisations	950	359
Dotations aux dépréciations des immobilisations		
Dotations aux dépréciations des l'actifs circulants		1 968
Dotations aux provisions	752	1 889
Autres charges		797
TOTAL (II)(3)	**747 558**	**786 523**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**64 000**	**49 704**
Excédent ou déficit transféré (III)		
Déficit ou excédent transféré (IV)		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)		
Produits financiers		
Produits financiers de participation (4)		
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	321	691
Reprise sur provisions et transferts de charges		
Différence positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL (V)	**321**	**691**
Charges financières		
Dotation financières aux amortissements et dépréciations		
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements		
TOTAL (VI)		
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	**321**	**691**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	**64 321**	**50 395**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2016 Au 31/12/2016	Du 01/01/2015 Au 31/12/2015
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion		669
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)		**669**
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		**669**
Impôts sur les bénéfices (IX)		
SOLDE INTERMEDIAIRE		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)		
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	**811 879**	**837 586**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	**747 558**	**786 523**
EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	**64 321**	**51 063**

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Du 01/01/2016 Au 31/12/2016	Du 01/01/2015 Au 31/12/2015
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		

CHARGES	Du 01/01/2016 Au 31/12/2016	Du 01/01/2015 Au 31/12/2015
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	
(2) Dont redevance sur crédit_bail mobilier	
(2) Dont redevance sur crédit_bail immobilier	
(3) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	
(4) Dont produits concernant des organismes liés	
(5) Dont intêrets concernant des organismes liés	

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2016 dont le total du bilan avant répartition est de 728 781 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 64 321 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.

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Les conventions générales 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.

Faits caractéristiques

Il a été constaté une provision pour indemnité de départ à la retraite de 2 641 €.

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
Immobilisations incorporelles		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 826		3 395
TOTAL	**5 826**		**3 395**
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	3 586		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**3 586**		
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	8		8
TOTAL	**8**		**8**
TOTAL GENERAL	**9 420**		**3 403**

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		5 826	3 395	
TOTAL		**5 826**	**3 395**	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier			3 586	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			**3 586**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		8	8	
TOTAL		**8**	**8**	
TOTAL GENERAL		**5 833**	**6 989**	

Etat des amortissements

Cadre A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	5 826	591	5 826	591
TOTAL	**5 826**	**591**	**5 826**	**591**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	2 920	356		3 276
Emballages récup. et divers				
TOTAL	**2 920**	**356**		**3 276**
TOTAL GENERAL	**8 745**	**947**	**5 826**	**3 867**

Cadre B

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						
	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort. fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

Cadre C

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	8		8
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	1 968	1 968	
Autres créances clients	16 988	16 988	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	113 021	113 021	
Charges constatées d'avance	12 350	12 350	
TOTAL	**144 335**	**144 327**	**8**

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	201 323	201 323		
Personnel et comptes rattachés	9 541	9 541		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 063	29 063		
Impôts sur les bénéfices	8	8		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 267	2 267		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	254 974	254 974		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	14 568	14 568		
TOTAL	**511 745**	**511 745**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Exercice clos le 31/12/2016	Exercice clos le 31/12/2015
Produits d'exploitation	14 568	79 640
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	**14 568**	**79 640**

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exercice clos le 31/12/2016	Exercice clos le 31/12/2015
Charges d'exploitation	12 350	1 616
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**12 350**	**1 616**

Produits et charges constatés d'avance

(Article R123-189 du Code de Commerce)

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le 31/12/2016	Exercice clos le 31/12/2015
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	113 021.43	16 793.11
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	100 042.46	
TOTAL	**213 063.89**	**16 793.11**

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le 31/12/2016	Exercice clos le 31/12/2015
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	**113 021.43**	**16 793.11**
468700 Divers - Subventions à recevoir	113 021.43	16 793.11
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	**100 042.46**	
518713 Crédit Mutuel - Livret partenaire	100 042.46	
TOTAL	**213 063.89**	**16 793.11**

TABLEAU ANNEXE 2016

Origine des Fonds	Montant (2016)		Montant (2015)	
	Valeur	En %	Valeur	En %
I - Ressources provenant des Entreprises et Administrations pour les salariés et les particuliers				
Entreprise	Néant		Néant	
Etat, collectivités locales				
Etablissements publics				
Entreprises via CIF, OPCA				
Particuliers				
Sous-Total I	**0,00**		**0,00**	
II - Ressources provenant des pouvoirs publics				
Instances européennes				
Etat	29 669,82	4%	12 934,04	3%
Région	351 610,63	43%	380 884,12	45%
Autres collectivités locales				
Sous-Total II	**381 280,45**		**393 818,16**	
III - Autres				
Autres organismes de formation	424 031,80	52%	422 689,60	50%
Autres ressources	6 566,37	1%	21 078,38	3%
Sous-Total II	**430 598,17**		**443 767,98**	
TOTAL DES RESSOURCES	**811 878,62**	**100%**	**837 586,14**	**100%**

DECOMPOSITION DES ACTIONS DE FORMATION PAR FINALITE

Origine des Fonds	Montant (2016)		Montant (2015)	
	Valeur	En %	Valeur	En %
Diplômantes (1)	588 443,00	100%	590 202,00	100%
Perfectionnement professionnel et qualifiant				
Insertion				
TOTAL	**588 443,00**	**100%**	**590 202,00**	**100%**
(1) Diplômes nationaux, titres homologués				