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 2016

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 2016 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 15 février 2017

Le Commissaire aux Comptes



MEDEE
40 RUE EUGENE JACQUET
59700 MARCQ-EN-BAROEUL

Bilan - Actif

Déclaration au 31/12/2016

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2016	31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de 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	2 023	677	1 455
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	2 003		2 003	3 495
ACTIF IMMOBILISE	**4 703**	**2 023**	**2 680**	**4 949**
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	27 500		27 500	23 700
Autres créances	80 092		80 092	131 252
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
dont actions propres :)				
Disponibilités	47 518		47 518	38 761
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	6 540		6 540	
ACTIF CIRCULANT	**161 651**		**161 651**	**193 713**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	166 354	2 023	164 331	198 662

Grant Thornton
Commissaire aux Comptes

MEDEE
40 RUE EUGENE JACQUET
59700 MARCQ-EN-BAROEUL

Bilan - Passif

Déclaration au 31/12/2016

ubriques		31/12/2016	31/12/2015
apital social ou individuel	(dont versé :)		
rimes d'émission, de fusion, d'apport			
carts de réévaluation (dont écart d'équivalence :	)		
éserve légale			
éserves statutaires ou contractuelles			
éserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours	)		
utres réserves (dont achat œuvres originales artistes	)		
eport à nouveau		80 123	49 761
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		10 963	30 362
ubventions d'investissement			
rovisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		**91 086**	**80 123**
roduits des émissions de titres participatifs			
vances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
rovisions pour risques			
rovisions pour charges			
PROVISIONS			
ETTES FINANCIERES			
mprunts obligataires convertibles			
utres emprunts obligataires			
mprunts et dettes auprès des établissements de crédit			42 000
mprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs	)		
vances et acomptes reçus sur commandes en cours			
ETTES D'EXPLOITATION			
ettes fournisseurs et comptes rattachés		25 278	13 129
ettes fiscales et sociales		37 405	57 128
ETTES DIVERSES			
ettes sur immobilisations et comptes rattachés			
utres dettes		4 312	33
OMPTES DE REGULARISATION			
roduits constatés d'avance		6 250	6 250
DETTES		**73 245**	**118 539**
carts de conversion passif			
TOTAL GENERAL		164 331	198 662

Grant Thornton
Commissaire aux Comptes

MEDEE
40 RUE EUGENE JACQUET
59700 MARCQ-EN-BAROEUL

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2016

Rubriques	France	Exportation	31/12/2016	31/12/2015
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	142 825		142 825	155 292
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**142 825**		**142 825**	**155 292**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			126 285	164 055
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits				
		PRODUITS D'EXPLOITATION	**269 110**	**319 347**
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			101 570	121 573
Impôts, taxes et versements assimilés			1 900	2 086
Salaires et traitements			105 667	112 495
Charges sociales			45 334	48 267
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			778	539
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			60	13
		CHARGES D'EXPLOITATION	**255 309**	**284 973**
		RESULTAT D'EXPLOITATION	13 801	34 374
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 dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		PRODUITS FINANCIERS	**8**	**8**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				290
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		CHARGES FINANCIERES		**290**
		RESULTAT FINANCIER	8	-282
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	13 809	34 092

Grant Thornton Commissaire aux Comptes

ubriques	31/12/2016	31/12/2015
rodults exceptionnels sur opérations de gestion		
roduits exceptionnels sur opérations en capital		
eprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
harges exceptionnelles sur opérations de gestion		
harges exceptionnelles sur opérations en capital		
otations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
articipation des salariés aux résultats de l'entreprise		
npôts sur les bénéfices	2 846	3 730
TOTAL DES PRODUITS	**269 118**	**319 355**
TOTAL DES CHARGES	**258 155**	**288 993**
BENEFICE OU PERTE	10 963	30 362

Grant Thornton Commissaire aux Comptes