

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2015

ADASP 78

Siège social : 12 rue de Vergennes - 78000 VERSAILLES

ADASP 78

12 rue de Vergennes

78000 VERSAILLES

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 31/12/2015 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association **ADASP 78**, 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 la société 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

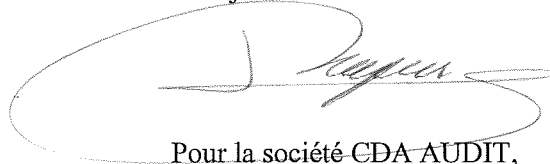
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

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 de gestion de la trésorière et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saint Germain En Laye,
Le 8 juin 2016



Pour la société CDA AUDIT,
Christian CHAPUIS
Commissaire aux Comptes



BILAN ACTIF

		Exercice N, clos le :		31/12/2015	31/12/2014	
		Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4	
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	2 680	2 680	1 854	
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	381 123	381 123	381 123
			Constructions	912 347	559 573	598 704
			Installations techniques, matériel et outillage industriels	131 974	25 796	30 475
			Autres immobilisations corporelles	99 159	20 515	25 104
			Immobilisations grevées de droit			
			Immobilisations en-cours			7 044
		Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES(2)	Participations				
		Créances rattachées à des participations				
		T.I.A.P				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	10	10	10	
		Total (I)	1 527 293	987 017	1 044 315	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements	11 424	11 424	12 010	
			En-cours de production de biens et services			
			Produits intermédiaires et finis			
			Marchandises	2 655	2 655	1 975
		Avances et acomptes versés	419	419	311	
	CRÉANCES (3)	Usagers et comptes rattachés	10 339	10 339	10 856	
		Comptes affiliés				
		Autres créances	374 166	374 166	392 906	
	DIVERS	V.M.P	3 000	3 000	3 000	
		Instruments de trésorerie				
Disponibilités		72 896	72 896	501 650		
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)	4 661	4 661	2 558		
	Total (II)	479 559	479 559	925 267		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)					
	Primes de remboursement d'obligations (IV)					
	Ecarts de conversion actif (V)					
		TOTAL GENERAL (I à V)	2 006 852	1 466 576	1 969 582	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an		
Engagements reçus		Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents				
		Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle				
		Dons en nature restant à vendre				



BILAN PASSIF

		31/12/2015	31/12/2014
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	FONDS PROPRES		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	904 861	916 741
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	3 916	17 413
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-19 827	-13 496
	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
	Subventions d'investissement sur biens renouvelables par l'organisme		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (commodat)			
	Total (I)	888 950	920 657
FONDS DEDIES	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur autres ressources		
	Total (II)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total (III)		
DETTES (1)	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	123 753	144 507
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	9 829	12 724
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 231	36 467
	Dettes fiscales et sociales	392 417	816 097
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		13 900
	Autres dettes	16 191	14 774
	Instrument de trésorerie		
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (1)	12 205	10 455
	Total (IV)	577 626	1 048 924
Ecarts de conversion passif (V)			
TOTAL GENERAL (I à V)		1 466 576	1 969 582
Engagements donnés			
Renvois	(1) Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an	577 626	1 048 924
	(2) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques	20 638	4 415



COMPTE DE RESULTAT

				31/12/2015	31/12/2014	
Nombre de mois de la période				12	12	
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 - France	2 - Exportation	Total	Total
	Ventes de marchandises		26 973		26 973	27 944
	Production vendue	biens	331 691		331 691	359 792
		services				
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (4)		358 664		358 664	387 735
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation				445 044	470 162
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				8 318	8 257
	Cotisations				4 075	5 365
Dons				4 350	4 750	
Legs et donations						
Autres produits				3 572	2 436	
Total des produits d'exploitation (1) (I)				824 023	878 705	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)				16 769	15 897
	Variation de stock (marchandises)				-681	31
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)				105 091	113 104
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				587	562
	Autres achats et charges externes (3)				129 270	138 115
	Impôts, taxes et versements assimilés				8 397	9 859
	Salaires et traitements				491 393	519 768
	Charges sociales				29 842	33 280
	Dotations aux amortissements sur immobilisations				61 288	57 250
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant					
	Dotations aux provisions					
	Autres charges				13 869	11 218
Total des charges d'exploitation (2) (II)				855 824	899 084	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				-31 801	-20 380	
OPERATIONS COMMUNES	Excédent attribué ou déficit transféré (III)					
	Déficit supporté ou excédent transféré (IV)					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					
	Autres intérêts et produits assimilés				1 591	2 675
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des produits financiers (V)				1 591	2 675	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
	Intérêts et charges assimilées				4 158	4 203
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)				4 158	4 203	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)				-2 567	-1 527	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)				-34 368	-21 907	

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2015	31/12/2014
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 311	1 214
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	11 880	11 880
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels (VII)	14 191	13 094
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-350	6 958
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		295
	Total des charges exceptionnelles (VIII)	-350	7 253
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		14 541	5 841
(IX)	Impôts sur les bénéfices		-2 570
(X)	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
(XI)	Engagements à réaliser sur ressources affectées		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)		851 670	894 474
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)		871 497	907 970
5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges) (15)		-19 827	-13 496

Renvois	(1)	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	(2)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(3)	Dont crédit bail mobilier		
		Dont crédit bail immobilier		

EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits	Bénévolats		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	Total		
Charges	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel Bénévole		
	Total		



Annexe



Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre de l'année.

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux règles en vigueur. L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

Les titres détenus par l'entreprise ont été comptabilisés sur la base du coût d'acquisition. A l'inventaire, si leur valeur d'évaluation retenue est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est enregistrée.

Les stocks et en-cours sont évalués selon leur coût d'acquisition (biens acquis à titre onéreux) ou selon leur coût de production (biens produits).

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'entreprise et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes.

Autres informations sur les règles comptables

Engagements

Contributions volontaires en nature : information non disponible

Rémunérations versées aux trois plus hauts cadres

(article 20 de la loi 2006-586 du 23/05/2006)

NEANT



Immobilisations

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions Réévaluations	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	2 680			2 680
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	2 680			2 680
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains	381 123			381 123
- Constructions	907 603	4 744		912 347
- Installations techniques, matériel outillage industriels	128 155	3 819		131 974
- Autres immobilisations corporelles	97 778	2 471	1 090	99 159
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours	7 044		7 044	
- Avances et acomptes				
Total	1 521 703	11 034	8 134	1 524 603
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations				
- Créances rattachées à des participations				
- T.I.A.P				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts				
- Autres immobilisations financières	10			10
Total	10			10
Total général	1 524 393	11 034	8 134	1 527 293



Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	826	1 854		2 680
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	826	1 854		2 680
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions	308 899	43 875		352 774
- Installations techniques, matériel outillage industriels	97 680	8 498		106 178
- Autres immobilisations corporelles	72 674	7 060	1 090	78 644
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	479 253	59 433	1 090	537 596
Total général	480 079	61 287	1 090	540 276

Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 2 680	+ 826	+ 1 854
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+		+
Dotations de l'exercice		+ 1 854	- 1 854
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 2 680	= 2 680	= 0

Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 1 521 703	+ 479 253	+ 1 042 450
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 11 034		+ 11 034
Dotations de l'exercice		+ 59 433	- 59 433
Cessions ou mises hors service	- 8 134	- 1 090	- 7 044
Valeur en fin d'exercice	= 1 524 603	= 537 596	= 987 007

Mouvements des immobilisations financières

Désignation	Montant
Valeur au début de l'exercice	10
Acquisitions	+
Cessions, mises hors service, ou diminutions	-
Valeur en fin d'exercice	10

Modes et durées d'amortissement

Désignation	Modes	Durées
<u>Immobilisations incorporelles</u> - Frais d'établissement - Frais de développement - Concessions, brevets et droits similaires - Fonds commercial - Autres immobilisations incorporelles	Linéaire	12 mois
<u>Immobilisations corporelles</u> - Terrains - Constructions - Installations techniques, matériels et outillages - Autres immobilisations corporelles	Linéaire	15 à 25 ans
. Instal, agencements, aménagements divers . Matériel de transport . Matériel de bureau . Emballages récupérables, divers	Linéaire Linéaire Linéaire	3 à 10 ans 3 à 5 ans

Echéances des immobilisations financières

Désignation	Montant
Total des immobilisations financières	10
à moins d'un an	10
à plus d'un an	

Dettes
Echéances des emprunts

Désignation	Reste dû	A un an au plus	A plus d'un an à 5 ans au plus	A plus de 5 ans
<u>Etablissements de crédit</u>	123 753	123 753		
<u>Emprunts et dettes financières divers</u>				
Total	123 753	123 753		



Autres informations

Engagements en matière de pension, retraite et engagements assimilés :

Aucune provision pour engagement retraite n'a été comptabilisée au 31/12/2015. Compte tenu du jeune âge des salariés de l'équipe en place, l'Association n'aura pas à prévoir de décaissement pour départ à la retraite dans les 5 années à venir.

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Participations			
Créances rattachées à des participations			
T.I.A.P			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières	10	10	
Usagers et comptes rattachés	10 339	10 339	
Comptes affiliés			
Autres créances	374 166	374 166	
Totaux	384 515	384 515	

Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes Ets de crédits	123 753	123 753		
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 231	23 231		
Dettes fiscales et sociales	392 417	392 417		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	16 191	16 191		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	12 205	12 205		
Total	567 797	567 797		