

ASSOCIATION POLLINIS FRANCE

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

SIRET : 752 975 920 00014- NAF : 9499Z



Siège social

143 AVENUE PARMENTIER
75010 PARIS



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2015



Société d'Expertise Comptable
et de Commissaires aux Comptes

138, bd Haussmann - 75008 PARIS

Tél. 01.42.99.66.44 - Fax 01.42.89.31.63

Société Anonyme au Capital de 1.512.190 Euros - 652 059 213 R.C.S. PARIS - SIRET 652 059 213 00023 - NAF 6920Z

Aux Adhérents

de l'Association POLLINIS FRANCE

En exécution de la mission complémentaire qui nous a été confiée dans le cadre des dispositions de l'article L. 820-3-1 du code de commerce, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2015, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association POLLINIS FRANCE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications 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 oeuvre 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, 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 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 adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 30 septembre 2016

Pour SOFIDEEC Baker Tilly

Commissaire aux comptes
Membre de la CRCC de Paris



Jean-Yves QUENEUDEC

Expert-comptable,
Commissaire aux comptes, Associé
Membre de la CRCC de Paris



Cabinet DUDON-JAVELAUD

Jean Luc Javelaud

Expert - Comptable
Commissaire aux Comptes près les cours D'Appel
D'Aix-en-Provence et de Bastia

DES Fiscalité - Aix en Provence
DES Gestion de patrimoine - Clermont Ferrand

POLLINIS

143 AVENUE PARMENTIER

75010 PARIS

BILAN AU

31 DECEMBRE 2015

SARL AU CAPITAL DE 8 000 €
227 RUE JEAN JAURES
83 000 TOULON



SIRET : 421 215 781 00020
TEL : 04.94.89.05.19
FAX : 04.94.62.93.81



Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Marseille

Sommaire

Sommaire	1
BILAN	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	6
Bilan Passif détaillé	8
Compte de résultat détaillé	9
ANNEXE	
Tableau de suivi des fonds associatifs	11
CER	12

Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/01/2015 au 31/12/2015			Au 31/12/2014
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	48 329	14 519	33 810	43 476
Fonds commercial				
Autres				
<i>Immobilisations en cours</i>				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (1)</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	5 100		5 100	
TOTAL I	53 429	14 519	38 910	43 476
Comptes de liaison				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
<i>Créances (2)</i>				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	5 861		5 861	1 200
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
Disponibilités	227 655		227 655	159 096
Charges constatées d'avance (2)				
TOTAL III	233 517		233 517	160 296
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	286 946	14 519	272 426	203 771
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs not à réaliser :				
- Acceptés par les organes statutairement compétents				
- Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Bilan Passif

DILAN PASSIF	Du 01/01/2015	
	An 31/12/2015	An 31/12/2014
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	182 109	115 486
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	(13 214)	66 622
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions régularisées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL I	168 895	182 109
Comptes de liaison		
TOTAL II		
PROVISIONS ET FONDS DEDIES		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
Fonds dédiés sur :		
- Subventions de fonctionnement		
- Autres ressources		
TOTAL III		
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Auprès des établissements de crédit (2)		
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	52 949	13 745
Dettes :		
- Fiscales et sociales	46 971	
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 612	7 918
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	103 532	21 663
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	272 426	203 771
(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 RESULTAT	Au 31/12/2015			Au 31/12/2014
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue :				
- Biens				
- Services				
Chiffre d'affaires Net				
Production :				
- Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation			17 351	
Reprises sur provisions, amortissements, dépréciations et transferts de charges				
Cotisations			744 889	272 062
Autres produits (hors cotisations)				
TOTAL I			762 240	272 062
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 approvisionnements				
Autres achats et charges externes			574 896	197 080
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements			97 718	2 616
Charges sociales			93 124	890
- Amortissements sur immobilisations			9 666	4 853
- Dépréciations des immobilisations				
- Dépréciations de l'actif circulant				
- Provisions				
Dotations aux :				
Autres charges			50	
TOTAL II			775 453	205 440
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			(13 214)	66 622
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				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL VI				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)				
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			(13 214)	66 622

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 31/12/2015	Au 31/12/2014
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VII		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et provisions		
TOTAL VIII		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		
Impôts sur les bénéfices IX		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs X		
Engagements à réaliser sur ressources affectées XI		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	762 240	272 062
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	775 453	205 440
EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)	(13 214)	66 622

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2015	Au 31/12/2014
Bénévolat		
Prestations en nature		
Don en nature		
TOTAL		

CHARGES	Au 31/12/2015	Au 31/12/2014
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2015	31/12/2014		
ACTIF IMMOBILISÉ				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	33 809.86	43 475.65	-9 665.79	-22.23
205000 concessions droit similaires	48 328.96	48 328.96		
280500 concessions droits	-14 519.10	-4 853.31	-9 665.79	-199.18
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	5 100.00		5 100.00	-
275000 cautionnements	5 100.00		5 100.00	-
TOTAL (I)	38 909.86	43 475.65	(4 565.79)	(10.50)
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et de services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<i>Créances</i>				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	5 861.48	1 200.00	4 661.48	388.42
401000 Fournisseurs	5 861.48	1 200.00	4 661.48	388.42
Valeurs mobilières de placement				
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	227 655.13	159 095.78	68 559.35	43.09
512100 Société Générale	29 096.67	10 838.84	18 257.83	168.45
512200 CIC	46 791.23	141 188.60	-94 397.37	-66.86
512300 Banque PAYPAL	151 767.23	7 068.34	144 698.89	+1 000.00

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2015	31/12/2014		
<i>Charges constatées d'avance</i>				
TOTAL (III)	233 516.61	160 295.78	73 220.83	45.68
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	272 426.47	203 771.43	68 655.04	33.69

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2015	31/12/2014		
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	182 108.57	115 486.26	66 622.31	57.69
110000 Report à nouveau	182 108.57	115 486.26	66 622.31	57.69
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	(13 213.70)	66 622.31	(79 836.01)	(119.83)
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds associatifs avec droit de reprise :				
- Apports				
- Legs et donations				
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Ecart de réévaluation				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires				
TOTAL (I)	168 894.87	182 108.57	(13 213.70)	(7.26)
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
Fonds dédiés sur autres ressources				
TOTAL (III)				
EMPRUNTS ET DETTES				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 948.74	13 744.67	39 204.07	285.22
401000 Fournisseurs	52 948.74	7 526.20	45 422.54	603.55
408100 FFPF		6 218.47	-6 218.47	-100.00
Dettes fiscales et sociales	46 970.64		46 970.64	-
438600 Organismes sociaux à payer	46 970.64		46 970.64	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	3 612.22	7 918.19	-4 305.97	-54.38
467200 créancier LAARMAN	3 612.22	7 918.19	-4 305.97	-54.38
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	103 531.60	21 662.86	81 868.74	377.92
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	272 426.47	203 771.43	68 655.04	33.69

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2015	31/12/2014	Montant	%
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services				
Chiffre d'affaires Net				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur prov., amortis., dépréciation et transferts de charges	17 350,88		17 350,88	-
791000 Transferts charges d'expl	17 350,88		17 350,88	-
Cotisations				
Autres produits	744 888,85	272 062,11	472 826,74	173,79
754100 Collecte de dons manuels	744 880,09	272 062,11	472 817,98	173,79
758000 Produits divers de gestion	8,76		8,76	-
TOTAL (I)	762 239,73	272 062,11	490 177,62	180,17
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	574 895,85	197 079,71	377 816,14	191,71
604000 Achats d'études et de ps	436 130,60	130 349,76	305 780,84	234,58
606110 Electricité	311,74		311,74	-
606300 Fournitures entr petit équipement	291,95	90,94	201,01	220,88
606400 Fournitures administratives	3 202,84	573,68	2 629,16	458,01
611100 Soustraitance informatique	18 147,84		18 147,84	-
613200 Location immobilière	30 320,00	3 508,00	26 812,00	764,31
615200 Entretien immobilier	5 717,90		5 717,90	-
615600 Maintenance		345,60	-345,60	-100,00
616000 Assurance	228,56		228,56	-
618100 Documentation		216,94	-216,94	-100,00
618500 Frais de colloques, séminaires	526,78		526,78	-
622600 Honoraires	3 877,92	7 130,40	-3 252,48	-45,61
622610 AUTRES HONORAIRES	28 542,29	26 169,89	2 372,40	9,06
622700 Frais netex et contentieux	1 260,36		1 260,36	-
623600 Catalogues et imprimés	108,00		108,00	-
623800 Pourboires et dons	5 883,39	3 000,00	2 883,39	96,10
624800 Transport divers		14,32	-14,32	-100,00
625000 Frais salariés	114,50		114,50	-
625100 Voyages et déplacements	6 923,79	7 774,05	-850,26	-10,93
625700 Réceptions	1 124,08	1 723,30	-599,22	-34,76
626100 Frais internet	454,87	466,79	-11,92	-2,57
626300 Frais postaux	304,31	14,64	289,67	+1 000,00
627000 Frais bancaires	5 857,14	2 451,02	3 406,12	138,96
627100 commissions Paypal	5 166,99	2 918,38	2 248,61	77,07
628100 Cotisations diverses	20 400,00	10 332,00	10 068,00	97,44
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements	97 717,75	2 616,30	95 101,45	+1 000,00
641000 Rémunérations brutes	92 472,65		92 472,65	-

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2015	31/12/2014	Montant	%
641300 Primes et gratifications	5 245.10	2 616.30	2 628.80	100.50
Charges sociales	93 123.64	890.00	92 233.64	+1 000.00
645100 Urssaf	82 407.64	890.00	81 517.64	+1 000.00
647100 TICKETS RESTAURANT	10 716.00		10 716.00	-
Dotations aux amortissements sur immobilisations	9 665.79	4 853.31	4 812.48	99.18
681110 Dotations amort immo incorporelles	9 665.79	4 853.31	4 812.48	99.18
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions				
Autres charges	50.40	0.48	49.92	-
651600 Redevances/concessions	49.00		49.00	-
658000 Charges diverses de gestion courante	1.40	0.48	0.92	-
TOTAL (II)	775 453.43	205 439.80	570 013.63	277.46
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	(13 213.70)	66 622.31	(79 836.01)	(119.83)
Excédent ou déficit transféré (III)				
Déficit ou excédent transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprise sur provisions et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilés				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)				
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	(13 213.70)	66 622.31	(79 836.01)	(119.83)
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL (VII)				
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL (VIII)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)				
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	762 239.73	272 062.11	490 177.62	180.17
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	775 453.43	205 439.80	570 013.63	277.46
EXCEDENTS OU INSUFFISANCES	(13 213.70)	66 622.31	(79 836.01)	(119.83)

Annexe

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
FONDS PROPRE					
- Patrimoine intégré					
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecart de réévaluation					
- Indisponibles					
Réserves :					
- Statutaires ou contractuelles					
- Réglementées					
- Autres					
Report à nouveau	115 486	66 622			182 109
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	66 622	(66 622)	(13 214)		(13 214)
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS					
- Apports					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecart de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	182 109		(13 214)		168 895

CER

EMPLOIS	Emplois de N = compte de résultat 1	Affectation par emplois des ressources auprès du public UTILISÉS par N =	RESSOURCES	Ressources collectives = compte de résultat 2	Solvi des ressources collectives auprès du public et utilisation sur N =
MISSIONS SOCIALES			Report des ressources collectives auprès du public non utilisées et non utilisées en début d'exercice		725 630 € 725 773 €
1-1 Rattachés en France	438 131 € 21 490 €	438 131 € 20 400 €	1-1 Point de vue collectif -Ouvr. manuels non affectés -Ouvr. manuels affectés -Lage et autres libéralités non affectés -Lage et autres libéralités affectés	744 880 €	730 773 €
1-2 Rattachés à l'étranger			-2- Autres produits liés à l'appel à la générosité du public		
-Actions réalisées directement					
-Versements à d'autres organismes de l'association en France					
-Versements à un organisme central ou d'autres organismes					
2-FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS			2-AUTRES FONDS PRIVES		
2-1 Frais d'appel à la générosité du public	57 480 €	57 490 €	3-SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	17 381 € 9 €	
2-2 Frais de recherche des autres fonds privés			4-AUTRES PRODUITS		
2-3 Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics					
3-FRAIS DE FONCTIONNEMENT					
	281 433 €	281 433 €			
	778 453 €	778 453 €			
TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	778 453 €		TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	748 240 €	
MOYENNEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES			REPRISES DES PROVISIONS		
			REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		
			MANQUANT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE		
			MANQUANT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	12 131 €	
			V-TOTAL GENERAL	778 453 €	730 773 €
V-Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectives auprès du public	1 100 €	1 100 €			
V-Neutralisation des dotations aux amortissements financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectives auprès du public	2 666 €	2 666 €			
V-Total des emplois financés par les ressources collectives auprès du public	770 887 €	770 887 €	V-Total des emplois financés par les ressources collectives auprès du public		770 887 €
			SOLDE DES RESSOURCES COLLECTIVES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE		85 231 €
			EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
			Bénévoles		
			Précaires en nature		
			Don en nature		
Total			Total		

Annexe

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 – articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2015 dont le total est de 272 426 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de (13 214) euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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.

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

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.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du "coût moyen unitaire pondéré" (CMUP)

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks est comptabilisée lorsque la valeur brute est supérieure à la valeur réelle à la date de clôture.

Créances et dettes :

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Opérations en devises :

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

Provisions :

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêtés des comptes.

Engagements de retraite :

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière.

L'engagement de la dette actuarielle, non comptabilisé en fin d'exercice, est de

Droit Individuel à la Formation :

A la date de clôture, les droits acquis au titre du droit individuel à la formation s'élèvent à heures.

Suivi de l'utilisation du Crédit d'Impôt pour la Compétitivité des Entreprises (CICE) :

Ce Crédit d'Impôt a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, et de reconstitution de leurs fonds de roulement. Nous avons en ce qui nous concerne, voulu faire porter l'effort sur les investissements et/ou sur l'amélioration du fonds de roulement, éléments qui permettront à l'entreprise de supporter mieux les difficultés économiques si elles se poursuivent ou de faire face à une éventuelle phase de croissance en cas de retournement de la conjoncture économique générale.

Changements de méthodes :

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Faits caractéristiques de l'exercice

NEANT

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	48 329		
TOTAL	48 329		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations :			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			5 100
TOTAL			
TOTAL GENERAL	48 329		

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			48 329	
TOTAL			48 329	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations :				
- Gales, agencés et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencés et aménagt. divers				
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			5 100	
TOTAL			5 100	
TOTAL GENERAL			53 429	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 853	9 666		14 519
TOTAL	4 853	9 666		14 519
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	4 853	9 666		14 519

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode régressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorporelles							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et amén. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et 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 répartis sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations exercice aux amortissement	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour :				
- Reconstitution des gisements				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provision fiscale pour implantation à l'étranger :				
- Avant le 01.01.1992				
- Après le 01.01.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				
Risques et charges				
Provisions pour :				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL				

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations :				
- Incorporelles				
- Corporelles				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participations				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
Dont dotations et reprises :				
- D'exploitation				
- Financières				
- Exceptionnelles				
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

État 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)			5 100
Autres immobilisations financières	5 100		
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
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			
Groupes et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	5 861	5 861	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	10 961	5 861	5 100
(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 à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1):				
		- A 1 an max. à l'origine		
		- A plus d'1 an à l'origine		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	52 949	52 949		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	46 971	46 971		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	3 612	3 612		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	103 532	103 532		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				