

COMEXPERT

EXPERTISE COMPTABLE AUDIT CONSEIL

38, avenue Gustave Delory
BP 581 - 59060 **ROUBAIX** Cedex 01
Tél. 03 20 70 68 16 - Fax. 03 20 27 34 60

14, Boulevard Pasteur - 62100 **CALAIS**
Tél. 03 21 19 33 63 - Fax. 03 21 19 39 68

59, rue Anatole France
BP 30609 - 62412 **BETHUNE** Cedex
Tél. 03 21 68 20 20 - Fax. 03 21 56 03 30

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

Association LA VOLIERE

30 rue Fontaine

59110 LA MADELEINE

38, avenue Gustave Delory
BP 581 - 59060 ROUBAIX Cedex 01
Tél. 03 20 70 68 16 - Fax. 03 20 27 34 60

14, Boulevard Pasteur - 62100 CALAIS
Tél. 03 21 19 33 63 - Fax. 03 21 19 39 68

59, rue Anatole France
BP 30609 - 62412 BETHUNE Cedex
Tél. 03 21 68 20 20 - Fax. 03 21 56 03 30

ASSOCIATION LA VOLIERE
30, rue Fontaine
59110 LA MADELEINE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

Mesdames, Messieurs les Sociétaires,

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 LA VOLIERE, 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 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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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 sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à ROUBAIX,
Le 10 mars 2017

H.VERKEST
Commissaire aux Comptes



ASS La Volière

Comptes annuels

31/12/2016



Comptes annuels

La Volière

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Comptes annuels</i>	3
1.1	Bilan actif	4
1.2	Bilan passif (avant répartition)	5
1.3	Compte de résultat	6
1.4	Bilan actif (détail)	8
1.5	Bilan passif (détail)	9
1.6	Compte de résultat (détail)	10
1.7	Tableau des immobilisations	12
1.8	Tableau des amortissements	13
1.9	Tableau des réserves et provisions	14



Comptes annuels

ASS La Volière

Comptes annuels

Bilan actif

ASS La Volière

Au : 31/12/2016

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Actif			Exercice			Exercice précédent	
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Au: 31/12/2015	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
		Frais de recherche et développement					
		Concessions, logiciels et droits similaires	580	580			
		Fonds commercial (1)					
		Autres immobilisations incorporelles					
	TOTAL	Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes					
		TOTAL	580	580			
		Immobilisations corporelles	Terrains				
			Constructions				
Inst.techniques, mat.out.industriels	86 193		70 286	15 906	15 309		
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations grevées de droits							
TOTAL	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL	86 193	70 286	15 906	15 309		
	Immobilisations financières	Participations					
		Créances rattachées à des participations					
Titres immob. activité de portefeuille							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
TOTAL	Autres immobilisations financières						
	TOTAL						
	Total I		86 774	70 867	15 906	15 309	
	Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements				
			En cours de production biens et services				
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises							
TOTAL							
Avances et acomptes versés sur commande							
Créances		Créances usagers et comptes rattachés	5 917		5 917	7 443	
		Autres créances	102 297		102 297	121 987	
		TOTAL	108 214		108 214	129 431	
Divers		Autres titres					
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	478 177		478 177	458 061		
	Charges constatées d'avance (4)						
Total II		586 391		586 391	587 493		
Charges à répartir sur plusieurs exercices III							
Primes de remboursement des emprunts IV							
Ecart de conversion Actif V							
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		673 165	70 867	602 298	602 803		
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)						
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						
	Autres						

Bilan passif

ASS La Volière

Au: 31/12/2016

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	19 770	23 070
	Report à nouveau	430 146	397 877
	Résultat de l'exercice	18 629	32 269
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
Provisions et fonds dédiés	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	4 728	6 448
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires (commodat)		
Dettes	Total I	473 274	459 665
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	29 247	41 063
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
	Total II	29 247	41 063
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
Renvois	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 150	10 050
	Dettes fiscales et sociales	89 626	92 024
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
	Total III	99 776	102 074
	Écart de conversion passif IV		
	Total du passif (I+II+III+IV)	602 298	602 803
Engagements donnés	Dettes sauf (1) à plus d'un an		
	Dettes sauf (1) à moins d'un an	99 776	102 074
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) Dont emprunts participatifs		
	Sur legs acceptés		
	Autres		

Compte de résultat

ASS La Volière

Période de l'exercice 01/01/2016 31/12/2016
Période de l'exercice précédent 01/01/2015 31/12/2015

* Mission de Présentation Voir l'attestation

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue : Biens		
	Services liés à des financements réglementaires		
	Autres services	190 909	191 133
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	190 909	191 133
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Cotisations		
	Dons		
	Legs et donations		
	Subventions d'exploitation	617 355	602 238
	Produits liés à des financements réglementaires		
Charges d'exploitation	Ventes de dons en nature		
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	23 079	5 247
	Autres produits	1 331	4 449
	Total des produits d'exploitation I	832 675	803 069
	Marchandises Achats		
	Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements Achats	55 227	53 227
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	143 084	137 847
	Impôts, taxes et versements assimilés	25 970	20 637
	Salaires et traitements	431 050	405 343
	Charges sociales	154 255	135 879
	Dotations • sur immobilisations amortissements provisions	4 756	3 637
Charges d'exploitation	d'exploitation • sur actif circulant : provisions		
	• pour risques et charges : provisions	2 239	
	Subventions accordées par l'association	2 138	18 971
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation II	818 721	775 544
	Résultat d'exploitation (I-II)	13 953	27 524
Opér. commun	Excédents ou déficits transférés III		
	Déficits ou excédents transférés IV		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 955	3 941
Charges financières	Total des produits financiers V	2 955	3 941
	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières VI		
Renvois	Résultat financier (V-VI)	2 955	3 941
	Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)	16 909	31 465
Renvois	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier		
	immobilier		

Compte de résultat (suite)

ASS La Volière

Période de l'exercice 01/01/2016 31/12/2016

Période de l'exercice précédent 01/01/2015 31/12/2015

* Mission de Présentation Voir l'attestation

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 720	947
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels VII	1 720	947
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		144
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles VIII		144
	Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1 720	803
	Participation des salariés aux résultats IX		
	Impôts sur les sociétés X		
	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI		
	Engagements à réaliser sur ressources affectées XII		
	Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII	837 351	807 958
	Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV	818 721	775 688
	Excédent ou déficit (XIII-XIV)	18 629	32 269
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Produits			
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
Charges			
	Secours en nature		
	Mise à disposition de biens et services		
	Personnel bénévole		

Bilan actif (détail)

La Volière

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2016	31/12/2015
Concessions logiciels		
20500000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	580,97	580,97
TOTAL	580,97	580,97
Amort. prov. concessions logiciels		
28050000 AMORTIS. CONCESS. & DROITS SIMIL.	-580,97	-580,97
TOTAL	-580,97	-580,97
Autres immobilisations corporelles		
21810000 INSTAL.GALES, AGENCT, AMÉNAGT.DIV.	86 193,08	83 455,74
TOTAL	86 193,08	83 455,74
Amort. prov. autres immob. corporelles		
28181000 AMORTIS. INSTAL. GALES, AGENCT. DIV	-70 286,29	-68 145,92
TOTAL	-70 286,29	-68 145,92
Créances usagers et comptes ratt.		
41110000 USAGERS	5 917,57	7 443,98
TOTAL	5 917,57	7 443,98
Autres créances		
44120000 PRESTATIONS CAF A RECEVOIR	100 734,20	121 087,22
46870000 DIVERS - PRODUITS À RECEVOIR	1 562,88	900,72
TOTAL	102 297,08	121 987,94
Disponibilités		
51200000 BANQUE	28 500,04	1 759,30
51220000 CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU	449 057,16	456 101,64
53000000 CAISSE	619,94	200,72
TOTAL	478 177,14	458 061,66

Edité à partir de Loop V3.1.1.4

Bilan passif (détail)

La Volière

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016 (Bilan)

Passif avant répartition	31/12/2016	31/12/2015
Réserves		
10688000 PROJET ASSOCIATIF	19 770,04	23 070,04
TOTAL	19 770,04	23 070,04
Report à nouveau		
11000000 REPORT À NOUVEAU (SOLDE CRÉDITEUR)	430 146,70	397 877,20
TOTAL	430 146,70	397 877,20
Subv. invest. sur biens non renouvelables		
13100000 SUBVENTIONS D'ÉQUIPEMENT	31 119,73	31 119,73
13900000 SUBVENTIONS INSCRITES AU C/R	-26 391,42	-24 671,11
TOTAL	4 728,31	6 448,62
Provisions pour charges		
15300000 PROVISIONS POUR INDEMNITÉS DÉPARTS RETRAITE	29 247,38	41 063,14
TOTAL	29 247,38	41 063,14
Dettes fournisseurs et comptes ratt.		
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	10 150,00	10 050,00
TOTAL	10 150,00	10 050,00
Dettes fiscales et sociales		
42820000 DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	26 784,21	40 062,21
43100000 SÉCURITÉ SOCIALE	26 429,00	16 062,00
43700000 MUTUELLE GESTINEO	1 626,70	0,00
43730000 RETRAITE	8 653,00	10 116,00
43740000 PREVOYANCE CHORUM	2 260,03	1 124,72
43780000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 030,00	537,52
43820000 CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	9 641,96	14 421,96
44700000 TAXE S/SALAIRE	4 129,00	397,00
44720000 FORMATION PROFESSIONNELLE	6 897,00	6 120,00
44820000 CHARGES FISCALES S/CONGÉS À PAYER	1 606,49	2 403,49
44860000 ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	569,00	780,00
TOTAL	89 626,39	92 024,90

Edité à partir de Loop V3.1.1.4

Compte de résultat (détail)

La Volière

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2016	31/12/2015	%
Production d'autres services				
70610000	ACCUEIL OCCASIONNEL	87,14	140,65	-38.04
70620000	ACCUEIL REGULIER EN RESERVATION	188 027,18	188 929,44	-0.48
70620100	PRESTATIONS CGENERAL	0,00	124,58	-100
70630100	CONTROLE CAF	1 004,31	0,00	NS
70650000	AMENDE	5,00	35,00	-85.71
70840000	COTISATIONS PARENTS	1 786,00	1 904,00	-6.2
TOTAL		190 909.63	191 133.67	-0.12
Subventions d'exploitation				
74200000	MAIRIE DE LA MADELEINE	186 000,00	190 000,00	-2.11
74205000	CH SUPPLET MAIRIE LOYER	74 762,00	72 113,00	3.67
74230000	CAF PRESTATIONS DE SERVICE PERMANE	340 880,14	324 946,36	4.9
74250000	CNASEA	15 713,75	15 179,00	3.52
TOTAL		617 355.89	602 238.36	2.51
Reprises sur amort. prov. et transferts de charges				
78150000	REPRIS.S/PROVIS.RISQUES & CHARGES	15 669,84	398,29	NS
79110000	FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	132,30	833,85	-84.13
79124000	TRANSF CHGES DU PERSONNEL	7 276,86	3 602,88	101.97
79124100	INDEMNITES PREVOYANCE	0,00	412,83	-100
TOTAL		23 079.00	5 247.85	339.78
Autres produits d'exploitation				
75800000	PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	1 132,35	151,53	647.28
77258000	PRODUITS SUR EXERCICE ANTERIEUR	198,77	4 297,89	-95.38
TOTAL		1 331.12	4 449.42	-70.08
Achats matières et approv.				
60210000	ACHATS ALIMENTATION	7 717,71	7 357,49	4.9
60211000	API REPAS ENFANTS	27 663,05	26 828,47	3.11
60220000	ACHATS JOUETS ACTIVITE	2 823,71	4 288,88	-34.16
60230000	ACHAT DE PHARMACIE	732,58	752,09	-2.59
60610000	ACHATS FOURNITURES NON STOCKABLE	3 684,17	3 531,26	4.33
60620000	ACHAT PRODUIT DE TOILETTE	1 572,30	1 495,11	5.16
60621000	ACHAT COUCHES	3 700,36	3 285,67	12.62
60630000	ACHATS DE PETIT EQUIPEMENT	2 819,19	1 540,06	83.06
60640000	ACHATS FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 472,52	2 820,87	-12.35
60660000	ACHAT DE MATERIEL DE PUERICULTURE	1 869,19	835,52	123.72
60670000	ACHAT MATERIEL MENAGER	172,89	154,98	11.56
60680000	ACHAT PRODUIT HI-FI ET PHOTO	0,00	264,47	-100
60690000	PRÉLÈVEMENTS PERSONNELS	0,00	72,24	-100
TOTAL		55 227.67	53 227.11	3.76
Autres achats et charges externes				
61300000	LOCATIONS	74 762,00	72 113,00	3.67
61510000	ENTRETIEN DES LOCAUX	39 311,34	38 078,21	3.24
61520000	MAINTENANCE INFORMATIQUE	507,60	791,92	-35.9
61600000	PRIMES D'ASSURANCE	3 674,70	3 618,17	1.56
61800000	DIVERS	0,00	310,00	-100
61810000	FORMATION SALARIE	978,63	523,85	86.81
61830000	DOCUMENTATION TECHNIQUE	344,69	110,27	212.59
61900000	CADEAUX	0,00	29,90	-100
62260000	HONORAIRES	14 475,20	14 129,98	2.44
62270000	HONORAIRES CAC	3 850,00	3 610,00	6.65
62380000	DIVERS (POURBOIRES, DONNS COURANTS)	0,00	214,00	-100
62570000	RÉCEPTIONS	1 343,76	1 085,36	23.81
62610000	FRAIS DE TÉLÉCOMMUNICATION	2 412,81	2 316,48	4.16
62620000	ACHAT DE TIMBRES	335,92	353,14	-4.88
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	98,24	80,43	22.14
62710000	FRAIS SUR TITRES	0,00	1,97	-100

Edité à partir de Loop V3.1.4

Compte de résultat (détail)

La Volière

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2016	31/12/2015	%
62800000	AUTRES CHARGES DIVERSES	989,60	480,92	105.77
TOTAL		143 084,49	137 847,60	3.8
Impôts et taxes				
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	15 365,00	9 731,00	57.9
63130000	FORMATION CONTINUE (TRÉSOR)	10 833,00	9 988,00	8.46
63180000	CHARGES SOCIALES SUR CONGÉS PAYÉS	-797,00	138,00	-677.54
63780000	TAXES DIVERSES	569,00	780,00	-27.05
TOTAL		25 970,00	20 637,00	25.84
Salaires et traitements				
64100000	REMUNERATIONS DU PERSONNEL	423 507,31	380 496,86	11.3
64110000	SALAIRES APPOINTEMENTS COMMISSIONS	1 676,34	21 187,73	-92.09
64114000	REMBOURSEMENT PREVOYANCE	0,00	412,83	-100
64120000	CONGÉS PAYÉS	-13 278,00	2 305,00	-676.05
64130000	PRISE EN CHARGE TITRES DE TRANSPORT	1 212,83	941,45	28.83
64140000	INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS	17 931,72	0,00	NS
TOTAL		431 050,20	405 343,87	6.34
Charges sociales				
64510000	COTISATIONS À L'URSSAF	118 037,44	102 064,03	15.65
64520000	CHARGES SOCIALES SUR CONGÉS PAYÉS	-4 780,00	830,00	-675.9
64530000	PREVOYANCE ET RETRAITE VAUBAN	28 188,48	23 907,21	17.91
64700000	MUTUELLE EMPLOYEUR	2 052,28	0,00	NS
64740000	PREVOYANCE	4 606,12	3 001,85	53.44
64750000	MÉDECINE DU TRAVAIL ET PHARMACIE	2 087,97	2 128,80	-1.92
64780000	COMITÉ DES OEUVES SOCIALES	4 063,00	3 948,00	2.91
TOTAL		154 255,29	135 879,89	13.52
Dotations amort. sur immob.				
68120000	DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPOREL.	4 756,85	3 637,34	30.78
TOTAL		4 756,85	3 637,34	30.78
Dotations prov. risques et charges				
68150000	DOT. PROV. RISQUES & CH. EXPLOIT.	2 239,00	0,00	NS
TOTAL		2 239,00	0,00	NS
Autres charges d'exploitation				
65800000	CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	42,81	3,40	NS
67258000	CHARGES SUR EXERCICE ANTERIEUR	2 095,40	18 968,57	-88.95
TOTAL		2 138,21	18 971,97	-88.73
Produits nets sur cession VMP				
76700000	PRODUITS FINANCIERS	2 955,52	3 941,47	-25.01
TOTAL		2 955,52	3 941,47	-25.01
Produits exceptionnels op. capital				
77700000	QUOTE-PART DES SUBVENTIONS VIRÉES	1 720,31	947,53	81.56
TOTAL		1 720,31	947,53	81.56
Charges exceptionnelles op. gestion				
67180000	AUTRES CHARGES EXCEPT. DE GESTION	0,00	144,02	-100
TOTAL		0,00	144,02	-100

Edité à partir de Loop V3.1.1.4

Tableau des immobilisations

ASS La Volière

Au : 31/12/2016

Immobilisations		Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virements poste à poste	Valeur brute fin exercice
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles	580				580
	Total II	580				580
Immobilisations corporelles	Terrains					
	Constructions					
	Install. techn., matériel, outillage					
	Install.générales, ag. am. divers	83 455	5 353	2 616		86 193
	Matériel de transport					
	Mat. bur. et informatique, mobilier					
	Immob. corp. en cours					
	Avances et acomptes					
	Total III	83 455	5 353	2 616		86 193
Immobilisations financières	Participations					
	Créances rattachées à des part.					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immob. financières					
	Total IV					
Total général (I+II+III+IV)		84 036	5 353	2 616		86 774

Tableau des amortissements

ASS La Volière

Au : 31/12/2016

Immobilisations		Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virements poste à poste	Amortissements fin exercice
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles	580				580
	Total II	580				580
Immobilisations corporelles	Terrains					
	Constructions					
	Install. techn., matériel, outillage					
	Install. générales, ag. am. divers	68 145	4 756	2 616		70 286
	Matériel de transport					
	Mat bur. et informatique, mobilier					
	Immobilisations grevées de droits					
	Total III	68 145	4 756	2 616		70 286
Total général (I+II+III)		68 726	4 756	2 616		70 867



Tableau des réserves et provisions

ASS La Volière

Au : 31/12/2016

Nature des réserves et provisions		Montant début exercice	Augmentations : dotations	Diminutions : reprises	Montant fin exercice
Réserves	Réserves indisponibles				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves consécutives à l'octroi de subv. d'invest.				
	Autres réserves réglementées				
	Réserves pour projet associatif				
	Autres réserves	23 070		3 300	19 770
	Total réserves	23 070		3 300	19 770
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires				
	Autres provisions réglementées				
	Total				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques d'emploi				
	Autres provisions pour risques				
	Provisions pour pensions et obligations similaires	41 063	3 854	15 669	29 247
	Provisions pour grosses réparations				
	Autres provisions pour charges				
	Total	41 063	3 854	15 669	29 247
Provisions pour dépréciation	Immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles				
	Immobilisations financières				
	Stocks et en-cours				
	Usagers				
	Autres provisions pour dépréciation				
	Total				
Total général des provisions et dépréciations		41 063	3 854	15 669	29 247
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles			2 239	15 669	

Edité à partir de Loop V3.1.4



Association La Volière

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2016

Montants exprimés en Euros

Ce rapport contient 12 pages

Les annexes comprennent 10 pages

LA VOLIERE - 2016 12 - A - Annexe aux comptes annuels déf

COMEXPERT
EXPERTISE COMPTABLE AUDIT CONSEIL



Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	1
1.1	Événements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
1.2.1	Présentation des comptes	1
1.2.2	Méthode générale	1
1.2.3	Changement de méthode d'évaluation	1
1.2.4	Changement de méthode de présentation	1
2	Informations relatives au bilan	2
2.2	Actif	2
2.2.1	Tableau des immobilisations	2
2.2.2	Tableau des amortissements	2
2.2.3	Immobilisations corporelles	2
2.2.4	Créances	3
2.2.5	Produits à recevoir	3
2.3	Passif	4
2.3.1	Fonds associatifs	4
2.3.2	Report à nouveau avant répartition du résultat	6
2.3.3	Provisions pour risques et charges	6
2.3.4	Provision pour engagements de retraite et avantages assimilés	6
2.3.5	Etat des dettes	7
2.3.6	Charges à payer	7
3	Informations relatives au compte de résultat	8
3.1	Ventilation des produits d'exploitation	8
3.2	Résultat par activité ou établissement	8
3.3	Ventilation de l'effectif moyen	9
4	Autres informations	10
4.1	Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)	10
4.2	Honoraires des commissaires aux comptes	10



1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

Départ à la retraite de la directrice de l'association ainsi que le départ à la retraite de la directrice de la crèche « Les Marmottes ».

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

1.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2014-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement du CRC n°99-01 du 16 février 1999.

1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

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

1.2.4 Changement de méthode de présentation

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

2 Informations relatives au bilan

2.2 Actif

2.2.1 Tableau des immobilisations

Cf : tableau des immobilisations

2.2.2 Tableau des amortissements

Cf : tableau des amortissements

2.2.2.1 Immobilisations incorporelles : principaux mouvements

2.2.2.2 Immobilisations incorporelles : méthode d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 an

2.2.3 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.2.3.1 Principaux mouvements

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

- Les acquisitions s'élèvent à 5 K€ et sont constituées de :
 - Sol souple extérieur : 4 K€
 - Lits de repos : 1 K€

- Les sorties d'immobilisations s'élèvent à 3 K€ et sont constituées de matériel électroménager, bureautique ou de petite enfance complètement amortis et mis au rebut.

2.2.3.2 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Installations générales	Linéaire	3 à 10 ans

2.2.4 Créances

Créances(a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créance de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres			
Créances de l'actif circulant	5 917,00	5 917,00	
Créances clients et comptes rattachés	102 297,00	102 297,00	
Autres			
Charges constatées d'avance			
TOTAL	108 214,00	108 214,00	-
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

2.2.5 Produits à recevoir

Les produits à recevoir s'élèvent à 1.5 K€ et sont constitués de remboursements d'Uniformation à recevoir, d'indemnités journalières de la sécurité sociale et de remboursements de l'AGEFIPH pour des dépenses engagées sur l'exercice 2016.



2.3 Passif

2.3.1 Fonds associatifs

2.3.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				-
Valeur du patrimoine intégré				-
Fonds statutaires				-
Apports sans droit de reprise				-
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				-
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme ⁽¹⁾				-
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				-
Réserves				-
Réserves indisponibles				-
Réserves statutaires ou				-
Réserves réglementées				-
Autres réserves ⁽²⁾	23 070,04	-	3 300,00	19 770,04

⁽¹⁾ Préciser que la ou les subventions sont maintenues au passif car il s'agit d'un bien renouvelable par l'association.

⁽²⁾ Dont réserve pour projet associatif : 19 370 €



2.3.1.2 Réserve pour projet associatif

Intitulé des projets	Montant début de l'exercice	Augmentation de l'exercice	Diminution de l'exercice (consommation par affectation du résultat)	Diminution de l'exercice (consommation par investissement : transfert vers le compte 1027)	Montant fin exercice
Eveil musical	23 070,04	-	3 300,00		19 770,04
TOTAL	23 070,04	-	3 300,00	-	19 770,04

2.3.1.3 Autres fonds associatifs

Libellé	Solde au début de	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise				-
Apports				-
Subventions d'investissements sur biens renouvelables par l'organisme				-
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				-
Résultats sous contrôle de tiers financeurs				-
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				-
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables par l'organisme	6 448,62	-	1 720,31	4 728,31
Provisions réglementées				-
Droits des propriétaires (Commodat)				-



2.3.2 Report à nouveau avant répartition du résultat

Tableau du report à nouveau avant répartition du résultat		
Nature du report à nouveau	Débit	Crédit
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées : - à l'exercice - aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association		430 146,00
SOLDE		430 146,00

2.3.3 Provisions pour risques et charges

2.3.3.1 Tableau des provisions pour risques et charges

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Provision à la fin de l'exercice
Provisions pour risques Provisions pour charges Provisions pour reversement d'une subvention suite à la non-atteinte des objectifs fixés dans la condition résolutoire	41 063,14	3 854,08	15 669,84	29 247,38
TOTAL	41 063,14	3 854,08	15 669,84	29 247,38

Les reprises de provisions pour risques sont liées aux deux départs à la retraite.

2.3.4 Provision pour engagements de retraite et avantages assimilés

L'association provisionne ses engagements relatifs aux régimes suivants dont les principales caractéristiques sont précisées ci-après:

- Un régime d'indemnités de départ à la retraite,

COMEXPERT

21 mars 2017 - LA VOLIERE - 2016 12 - A - Annexe aux comptes annuels déf

EXPERTISE COMPTABLE AUDIT CONSEIL

La valeur retenue pour les principales hypothèses actuarielles et de leur base de détermination est la suivante à la date de clôture, comparée à l'exercice précédent :

- taux d'actualisation : 1,48 %
- taux d'augmentation annuel des salaires : 1,50%,
- Pas de prise en compte de taux de turnover,
- Mortalité : le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité officielles
- Taux de charges sociales : 36%.

2.3.5 Etat des dettes

Dettes(b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus 1 an	Échéances à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (2)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 150	10 150		
Dettes fiscales et sociales	51 025	51 025		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	61 175	61 175	-	-
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

(b) non compris avances et acomptes reçus sur commandes en cours

2.3.6 Charges à payer

Les charges à payer sont constituées de la provision pour congés payés pour les montants suivants :

- Provision sur congés payés : 26 784.21 €
- Charges sociales sur provision pour congés payés : 9 641.96 €
- Charges fiscales sur provision pour congés payés : 1 606.49 €

Et de la provision pour impôts à payer sur les produits financiers 2016 à hauteur de 569 €.

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Tableau de répartition des produits d'exploitation

Ressources propres (cotisations, prestations de service...)	190 910
Subventions	617 356
Reprise de provisions et transferts de charges	23 079
Autres produits	1 331
Total	832 676

Les subventions d'exploitation sont constituées de la manière suivante :

- Mairie de La Madeleine : 186 K€
- Charges supplétives (loyer) Mairie de La Madeleine : 75 K€
- Prestation de Service Unique de la Caisse d'Allocations Familiales : 341 K€
- CNASEA : 16 K€

3.2 Résultat par activité ou établissement

Résultat comptable de l'exercice	Déficit	Excédent
Gestion propre		
- La Ruche		7 506
- Les zébulons		10 683
- Les marmottes		440
Résultat de l'exercice		18 629



3.3 Ventilation de l'effectif moyen

Catégories	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
- Cadre	1,00	
- Non cadre	19,00	
TOTAL	20,00	-

4 Autres informations

4.1 Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 39 220 € en 2015.

4.2 Honoraires des commissaires aux comptes

	Comexpert
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	3 850 €
Au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal	
Honoraires totaux	3 850 €

38, avenue Gustave Delory
BP 581 - 59060 ROUBAIX Cedex 01
Tél. 03 20 70 68 16 - Fax. 03 20 27 34 60

14, Boulevard Pasteur - 62100 CALAIS
Tél. 03 21 19 33 63 - Fax. 03 21 19 39 68

59, rue Anatole France
BP 30609 - 62412 BETHUNE Cedex
Tél. 03 21 68 20 20 - Fax. 03 21 56 03 30

ASSOCIATION LA VOLIERE

**30, rue Fontaine
59110 LA MADELEINE**

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES ASSEMBLEE D'APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2016

Mesdames, Messieurs les Sociétaires,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Conventions autorisées au cours de l'exercice écoulé

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à ROUBAIX,
Le 10 mars 2017


H. VERKEST
Commissaire aux Comptes