

ASSOC SECRETARIAT MEDWET

*QUARTIER LE SAMBUC  
13200 ARLES*

## COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Cabinet BROCHUT Marc

7 RUE PHILIPPE LEBON

13631 ARLES CEDEX

Téléphone 04 90 96 71 23      Télécopie 04 90 93 82 58

Numéro SIRET 42201850700026

# Attestation

Etat exprimé en euros

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 11 juin 2014, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **ASSOC SECRETARIAT MEDWET** relatifs à l'exercice du **01/01/2015** au **31/12/2015**, qui se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>78 948</b> euros
<b>Produits d'exploitation :</b>	<b>395 881</b> euros
<b>Résultat net comptable :</b>	<b>-140 840</b> euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à ARLES CEDEX  
Le 10/02/2016

Signature

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2015			31/12/2014
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	11 507	5 456	6 051	7 868	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>11 507</b>	<b>5 456</b>	<b>6 051</b>	<b>7 868</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
<b>CREANCES (3)</b>					
Créances usagers et comptes rattachés	49 082	49 082		457	
Autres créances	55 390		55 390	30 000	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	17 230		17 230	238 292	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Charges constatées d'avance	277		277	8 410
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>121 979</b>	<b>49 082</b>	<b>72 897</b>	<b>277 160</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
Primes de remboursement des obligations ( IV )					
Ecarts de conversion actif ( V )					
<b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>	<b>133 486</b>	<b>54 538</b>	<b>78 948</b>	<b>285 028</b>	

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

## ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2015	31/12/2014
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	64 336	50 554
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	111 660	
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>(140 840)</b>	<b>111 660</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>35 156</b>	<b>162 214</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds associatifs</b>		
	<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>35 156</b>	<b>162 214</b>
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	<b>Total des fonds dédiés</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 953	5 830
	Dettes fiscales et sociales	12 839	13 632
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance		103 352	
	<b>Total des dettes</b>	<b>43 792</b>	<b>122 814</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>78 948</b>	<b>285 028</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(140 840,28)	111 659,78
	(1) Dont à moins d'un an	43 792	122 814
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES			

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2015	31/12/2014
		12 mois	11 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	255 242	103 822
	Dons		
	Cotisations	138 748	154 705
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	1 891	
	Autres produits		
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>395 881</b>	<b>258 527</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	436 963	63 682
	Impôts, taxes et versements assimilés	349	121
	Rémunération du personnel	66 333	23 350
	Charges sociales	28 750	10 634
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	3 131	2 325
	Dotation aux provisions	1 880	47 202
	Autres charges	9	
		<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>537 413</b>
	<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>(141 533)</b>	<b>111 212</b>
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	783	447
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>783</b>	<b>447</b>
	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>	<b>(140 750)</b>	<b>111 660</b>
Produits financiers	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles	90	
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(90)</b>	
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>396 663</b>	<b>258 974</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>537 503</b>	<b>147 314</b>
	<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>(140 840)</b>	<b>111 660</b>
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole			

## Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2015 31/12/2015	12 mois	14/02/2014 31/12/2014	11 mois	Variations	%
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>	<b>6 051</b>	<i>7,66</i>	<b>7 868</b>	<i>2,76</i>	<b>(1 817)</b>	<i>-23,09</i>
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>6 051</b>	<i>7,66</i>	<b>7 868</b>	<i>2,76</i>	<b>(1 817)</b>	<i>-23,09</i>
218300000 MATERIEL INFORMATIQUE	4 314	<i>5,46</i>	3 000	<i>1,05</i>	1 314	<i>43,81</i>
218400000 MOBILIER DE BUREAU	7 193	<i>9,11</i>	7 193	<i>2,52</i>		
281830000 AMORTISSEMENTS MATERIEL INFO	(2 173)	<i>-2,75</i>	(881)	<i>-0,31</i>	(1 292)	<i>-146,78</i>
281840000 AMORTISSEMENTS MOBILIER DE BUR	(3 283)	<i>-4,16</i>	(1 444)	<i>-0,51</i>	(1 839)	<i>-127,30</i>
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>72 897</b>	<i>92,34</i>	<b>277 160</b>	<i>97,24</i>	<b>(204 263)</b>	<i>-73,70</i>
<b>Créances usagers et comptes rattachés</b>			<b>457</b>	<i>0,16</i>	<b>(457)</b>	<i>-100,00</i>
411000000 CLIENTS	49 082	<i>62,17</i>	47 659	<i>16,72</i>	1 423	<i>2,99</i>
491000000 PROVISION CLIENTS DOUTEUX	(49 082)	<i>-62,17</i>	(47 202)	<i>-16,56</i>	(1 880)	<i>-3,98</i>
<b>Autres créances</b>	<b>55 390</b>	<i>70,16</i>	<b>30 000</b>	<i>10,53</i>	<b>25 390</b>	<i>84,63</i>
468700000 PRODUITS A RECEVOIR	55 390	<i>70,16</i>	30 000	<i>10,53</i>	25 390	<i>84,63</i>
<b>Disponibilités</b>	<b>17 230</b>	<i>21,82</i>	<b>238 292</b>	<i>83,60</i>	<b>(221 062)</b>	<i>-92,77</i>
512000000 CAISSE D EPARGNE	13 685	<i>17,33</i>	67 464	<i>23,67</i>	(53 779)	<i>-79,72</i>
512100000 CAISSE D EPARGNE LIVRET A	421	<i>0,53</i>	70 190	<i>24,63</i>	(69 769)	<i>-99,40</i>
512200000 CAISSE D EPARGNE CSL	1 133	<i>1,44</i>	100 257	<i>35,17</i>	(99 124)	<i>-98,87</i>
531000000 CAISSE	491	<i>0,62</i>	381	<i>0,13</i>	110	<i>28,89</i>
532000000 CAISSE OCC	1 500	<i>1,90</i>			1 500	
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>277</b>	<i>0,35</i>	<b>8 410</b>	<i>2,95</i>	<b>(8 134)</b>	<i>-96,71</i>
486000000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE	277	<i>0,35</i>	8 410	<i>2,95</i>	(8 134)	<i>-96,71</i>
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>78 948</b>	<i>100,00</i>	<b>285 028</b>	<i>100,00</i>	<b>(206 080)</b>	<i>-72,30</i>

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2015		14/02/2014		Variations	
	31/12/2015	12 mois	31/12/2014	11 mois		%
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>35 156</b>	<i>44,53</i>	<b>162 214</b>	<i>56,91</i>	<b>(127 058)</b>	<i>-78,33</i>
<b>Total des fonds propres</b>	<b>35 156</b>	<i>44,53</i>	<b>162 214</b>	<i>56,91</i>	<b>(127 058)</b>	<i>-78,33</i>
<b>Fonds associatif sans droit de reprise</b>	<b>64 336</b>	<i>81,49</i>	<b>50 554</b>	<i>17,74</i>	<b>13 782</b>	<i>27,26</i>
102410000 APPORT MEDWET GRECE	64 336	<i>81,49</i>	50 554	<i>17,74</i>	13 782	<i>27,26</i>
<b>Report à nouveau</b>	<b>111 660</b>	<i>141,44</i>			<b>111 660</b>	
110000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	111 660	<i>141,44</i>			111 660	
<b>Résultat</b>	<b>(140 840)</b>	<i>-178,4</i>	<b>111 660</b>	<i>39,18</i>	<b>(252 500)</b>	<i>-226,13</i>
<b>Total des autres fonds associatifs</b>						
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>						
<b>Total des Fonds dédiés</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>43 792</b>	<i>55,47</i>	<b>122 814</b>	<i>43,09</i>	<b>(79 022)</b>	<i>-64,34</i>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>30 953</b>	<i>39,21</i>	<b>5 830</b>	<i>2,05</i>	<b>25 123</b>	<i>430,95</i>
408100000 FRS FACTURES NON PARVENUES	30 953	<i>39,21</i>	5 830	<i>2,05</i>	25 123	<i>430,95</i>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>12 839</b>	<i>16,26</i>	<b>13 632</b>	<i>4,78</i>	<b>(793)</b>	<i>-5,82</i>
428200000 PROVISION POUR CONGES PAYES	1 560	<i>1,98</i>	1 252	<i>0,44</i>	308	<i>24,64</i>
431000000 URSSAF	7 964	<i>10,09</i>	8 585	<i>3,01</i>	(621)	<i>-7,23</i>
437300000 RETRAITE/PREVOYANCE	1 465	<i>1,86</i>	2 357	<i>0,83</i>	(892)	<i>-37,84</i>
437400000 ADREA MUTUELLE	606	<i>0,77</i>	550	<i>0,19</i>	56	<i>10,12</i>
438200000 CHARGES SOCIALES A PAYER	700	<i>0,89</i>	564	<i>0,20</i>	136	<i>24,16</i>
438600000 ORGANISMES SOCIAUX CAP	544	<i>0,69</i>	325	<i>0,11</i>	219	<i>67,33</i>
<b>Produits constatés d'avance</b>			<b>103 352</b>	<i>36,26</i>	<b>(103 352)</b>	<i>-100,00</i>
487000000 PRODUITS CONSTATES D AVANCE			103 352	<i>36,26</i>	(103 352)	<i>-100,00</i>
<b>Total du passif</b>	<b>78 948</b>	<i>100,00</i>	<b>285 028</b>	<i>100,00</i>	<b>(206 080)</b>	<i>-72,30</i>

# Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2015 31/12/2015	12 mois	14/02/2014 31/12/2014	11 mois	Variations	%
<b>Total des produits de fonctionnement</b>	<b>395 881</b>	<i>100,00</i>	<b>258 527</b>	<i>100,00</i>	<b>137 354</b>	<i>53,13</i>
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>255 242</b>	<i>64,47</i>	<b>103 822</b>	<i>40,16</i>	<b>151 420</b>	<i>145,85</i>
740100000 SUBVENTION MAVA	172 242	<i>43,51</i>	73 822	<i>28,55</i>	98 420	<i>133,32</i>
740200000 SUBVENTION AGENCE DE L EAU	45 000	<i>11,37</i>	30 000	<i>11,60</i>	15 000	<i>50,00</i>
740300000 SUBVENTION WWF	10 000	<i>2,53</i>			10 000	
740400000 SUBVENTION MEDDE	14 000	<i>3,54</i>			14 000	
740500000 SUBVENTION ONEMA	14 000	<i>3,54</i>			14 000	
<b>Cotisations</b>	<b>138 748</b>	<i>35,05</i>	<b>154 705</b>	<i>59,84</i>	<b>(15 957)</b>	<i>-10,31</i>
756000000 CONTRIBUTIONS PAYS	138 748	<i>35,05</i>	154 705	<i>59,84</i>	(15 957)	<i>-10,31</i>
<b>Autres produits de gestion courante</b>						
758000000 PRODUITS DIVERS GESTION						
<b>Reprises sur provisions et amortissements, transferts d</b>	<b>1 891</b>	<i>0,48</i>			<b>1 891</b>	
791000000 TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION	1 891	<i>0,48</i>			1 891	
<b>Total des charges de fonctionnement</b>	<b>537 413</b>	<i>135,75</i>	<b>147 314</b>	<i>56,98</i>	<b>390 099</b>	<i>264,81</i>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>436 963</b>	<i>110,38</i>	<b>63 682</b>	<i>24,63</i>	<b>373 280</b>	<i>586,16</i>
604000000 PRESTATAIRES	69 023	<i>17,44</i>	36 801	<i>14,23</i>	32 222	<i>87,56</i>
606300000 FOURNITURES ENTRETIEN PT EQUIP	1 202	<i>0,30</i>	3 943	<i>1,53</i>	(2 740)	<i>-69,50</i>
606400000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 955	<i>0,49</i>	2 101	<i>0,81</i>	(146)	<i>-6,97</i>
613200000 LOCATIONS IMMOBILIERES	8 475	<i>2,14</i>	3 500	<i>1,35</i>	4 975	<i>142,14</i>
613500000 LOCATIONS MOBILIERES	19 388	<i>4,90</i>	43	<i>0,02</i>	19 344	<i>N/S</i>
615600000 MAINTENANCE			480	<i>0,19</i>	(480)	<i>-100,00</i>
616000000 ASSURANCES	254	<i>0,06</i>			254	
622610000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	3 951	<i>1,00</i>	1 661	<i>0,64</i>	2 289	<i>137,79</i>
622620000 HONORAIRES DIVERS	99 211	<i>25,06</i>			99 211	
622700000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX			44	<i>0,02</i>	(44)	<i>-100,00</i>
623100000 PUBLICITE	106 800	<i>26,98</i>			106 800	
623400000 CADEAUX	223	<i>0,06</i>			223	
623700000 BROCHURES	5 762	<i>1,46</i>	952	<i>0,37</i>	4 811	<i>505,60</i>
625100000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	95 950	<i>24,24</i>	9 705	<i>3,75</i>	86 245	<i>888,64</i>
625700000 RECEPTIONS	21 089	<i>5,33</i>	2 524	<i>0,98</i>	18 565	<i>735,58</i>
626300000 AFFRANCHISSEMENTS	511	<i>0,13</i>	555	<i>0,21</i>	(44)	<i>-7,92</i>
626500000 TELEPHONE	2 564	<i>0,65</i>	1 093	<i>0,42</i>	1 472	<i>134,69</i>
627000000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	604	<i>0,15</i>	281	<i>0,11</i>	323	<i>114,77</i>
<b>Impôts, taxes, versements assimilés</b>	<b>349</b>	<i>0,09</i>	<b>121</b>	<i>0,05</i>	<b>228</b>	<i>188,23</i>
633300000 FORMATION PROFESSIONNELLE CONT	349	<i>0,09</i>	121	<i>0,05</i>	228	<i>188,23</i>
<b>Rémunération du personnel</b>	<b>66 333</b>	<i>16,76</i>	<b>23 350</b>	<i>9,03</i>	<b>42 983</b>	<i>184,08</i>
641000000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	66 024	<i>16,68</i>	22 098	<i>8,55</i>	43 926	<i>198,77</i>
641200000 CONGES PAYES	308	<i>0,08</i>	1 252	<i>0,48</i>	(943)	<i>-75,36</i>
<b>Charges sociales</b>	<b>28 750</b>	<i>7,26</i>	<b>10 634</b>	<i>4,11</i>	<b>18 116</b>	<i>170,35</i>
645100000 COTISATIONS A L URSSAF	22 112	<i>5,59</i>	7 683	<i>2,97</i>	14 429	<i>187,81</i>
645200000 COTISATIONS MUTUELLE	508	<i>0,13</i>	182	<i>0,07</i>	327	<i>180,02</i>
645300000 COTISATIONS RETRAITE PREVOYANC	5 782	<i>1,46</i>	2 002	<i>0,77</i>	3 780	<i>188,81</i>
645800000 CHARGES SOCIALES SUR PROVISION	136	<i>0,03</i>	564	<i>0,22</i>	(428)	<i>-75,84</i>
647500000 MEDECINE DU TRAVAIL	211	<i>0,05</i>	204	<i>0,08</i>	7	<i>3,53</i>
<b>Dotation aux amortissements</b>	<b>3 131</b>	<i>0,79</i>	<b>2 325</b>	<i>0,90</i>	<b>806</b>	<i>34,68</i>
681120000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	3 131	<i>0,79</i>	2 325	<i>0,90</i>	806	<i>34,68</i>
<b>Dotation aux provisions</b>	<b>1 880</b>	<i>0,47</i>	<b>47 202</b>	<i>18,26</i>	<b>(45 322)</b>	<i>-96,02</i>
681740000 PROVISION ACTIF CIRCULANT	1 880	<i>0,47</i>	47 202	<i>18,26</i>	(45 322)	<i>-96,02</i>



## Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2015	12	14/02/2014	11	Variations	%	
	31/12/2015	mois	31/12/2014	mois			
<b>Autres charges</b>		<b>9</b>			<b>9</b>		
658000000 CHARGES DIVERSES GESTION		9			9		
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>(141 533)</b>	-35,75	<b>111 212</b>	43,02	<b>(252 745)</b>	-227,26
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>783</b>	0,20	<b>447</b>	0,17	<b>335</b>	74,89
<b>Intérêts et produits financiers</b>		<b>783</b>	0,20	<b>447</b>	0,17	<b>335</b>	74,87
76810000 INTERETS DES COMPTES FINANCIER				417	0,16	(417)	-100,00
768100000 INTERETS COMPTES FINANCIERS		783	0,20	31	0,01	752	N/S
<b>Intérêts et charges financières</b>							-100,00
661600000 INTERETS BANCAIRES							-100,00
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>(140 750)</b>	-35,55	<b>111 660</b>	43,19	<b>(252 410)</b>	-226,05
<b>Charges exceptionnelles</b>		<b>90</b>	0,02			<b>90</b>	
671200000 PENALITES ET AMENDES		90	0,02			90	
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>(90)</b>	-0,02			<b>(90)</b>	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>396 663</b>	100,20	<b>258 974</b>	100,17	<b>137 689</b>	53,17
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>537 503</b>	135,77	<b>147 314</b>	56,98	<b>390 189</b>	264,87
<b>Résultat</b>		<b>(140 840)</b>	-35,58	<b>111 660</b>	43,19	<b>(252 500)</b>	-226,13
<b>Contribution en nature - Produits</b>							
<b>Contribution en nature - Charges</b>							

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément au plan comptable des associations (CRC n°99-01) et du nouveau plan comptable général (ANC n°2014-03), aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **78 948** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **396 663** euros et un total **charges** de **537 503** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-140 840** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2015** et finit le **31/12/2015**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont :

## **Immobilisations**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

## **Stocks et en cours**

Aucun stock n'a été comptabilisé au 31 décembre 2015.

## **Créances et dettes**

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les contributions pays relatives à l'exercice 2015 et non encaissées par l'association à ce jour ont fait l'objet d'une provision pour 13 096 € et celles concernant les arriérés pour 35 986 €.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Subvention:

La subvention MAVA d'un montant de 165 335 € perçue pour 30 000 € en 2015 concernant la période allant du 01/08/2015 au 31/07/2016 a donc fait l'objet d'un produit à recevoir de 38 890 €.

Reprise du produit constaté d'avance de 103 352 € pour la subvention perçue d'un montant de 177 174 € en 2014 pour la période du 01/08/2014 au 31/07/2015.

La subvention accordé en 2015 par l'agence de l'eau d'un montant de 45 000 € pour la période du 01/05/2015 au 30/04/2016 a été versée pour 13 500 € soit un produit à recevoir comptabilisé pour 16 500 €.

Les 15 000 € restant concernent 2016 et seront donc comptabilisés l'année prochaine, comme la prise en charge cette année 2015 de la somme de 15 000 € pour la subvention de 45 000 € du 01/05/2014 au 30/04/2015.

Subvention reçue de WWF pour un montant de 10 000 € pour la COP 12 Uruguay en juin 2015.

Subvention reçue de MEDDE pour un montant de 14 000 € pour la COP 12 Uruguay en juin 2015.

Subvention reçue de ONEMA pour un montant de 14 000 € pour la COP 21 Paris en décembre 2015.

## Faits significatifs:

Néant.

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2015
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	10 193		1 314			11 507
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>10 193</b>		<b>1 314</b>			<b>11 507</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>						
<b>TOTAL</b>	<b>10 193</b>		<b>1 314</b>			<b>11 507</b>

## Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2015
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	2 325	3 131		5 456
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>2 325</b>	<b>3 131</b>		<b>5 456</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2 325</b>	<b>3 131</b>		<b>5 456</b>

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2015	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	49 082	49 082	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés				
Débiteurs divers	55 390	55 390		
Charges constatées d'avances	277	277		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>104 749</b>	<b>104 749</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2015	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	30 953	30 953		
	Personnel et comptes rattachés	1 560	1 560		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 279	11 279		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>43 792</b>	<b>43 792</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.10

## Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2015	31/12/2014	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	55 390	30 000	25 390	84,63
<b>TOTAL</b>	<b>55 390</b>	<b>30 000</b>	<b>25 390</b>	<b>84,63</b>

Subvention MAV A 38 890 €

Subvention Agence de l'Eau 16 500 €

Total au 31/12/2015 55 390 €

ANNEXE - Elément 6.11

## Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2015	31/12/2014	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 953	5 830	25 123	430,95
Dettes fiscales et sociales	2 804	2 140	663	31,00
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
<b>TOTAL</b>	<b>33 757</b>	<b>7 970</b>	<b>25 787</b>	<b>323,54</b>





ANNEXE - Elément 6.12

## Charges constatées d'avance (avec détail)

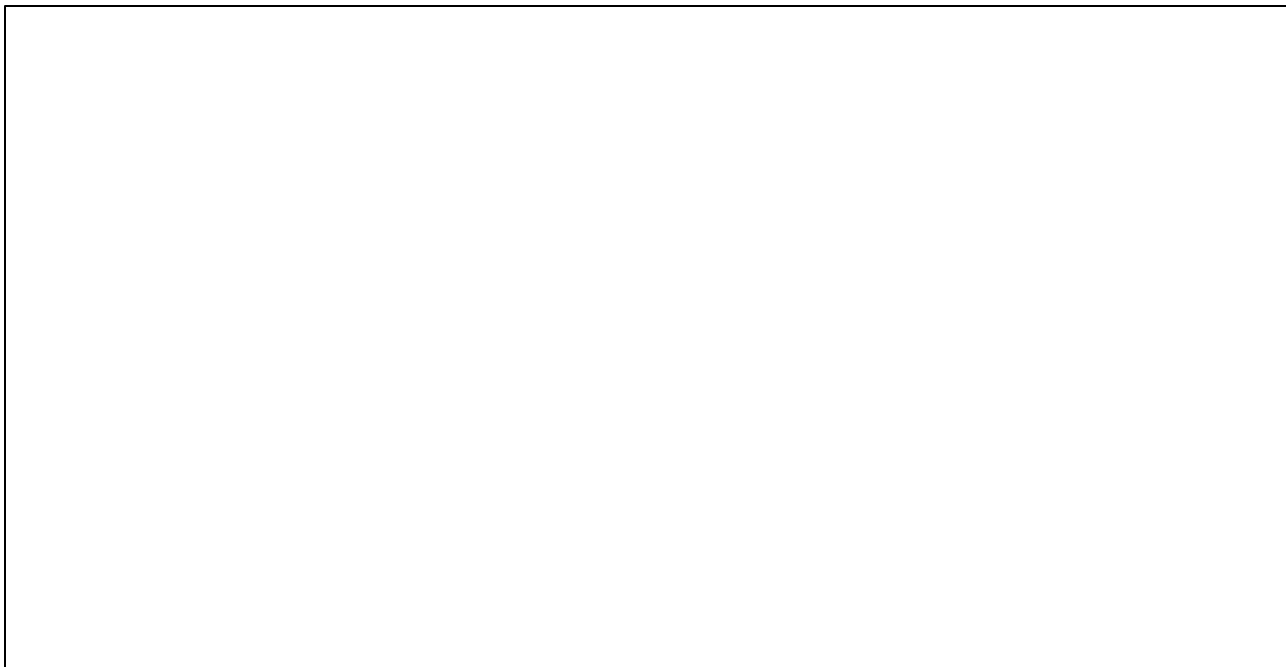
Etat exprimé en euros	31/12/2015	31/12/2014	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	277	8 410	(8 134)	-96,71
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
<b>TOTAL</b>	<b>277</b>	<b>8 410</b>	<b>(8 134)</b>	<b>-96,71</b>



ANNEXE - Elément 6.12

## Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2015	31/12/2014	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		103 352	(103 352)	-100,00
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
<b>TOTAL</b>		<b>103 352</b>	<b>(103 352)</b>	<b>-100,00</b>



## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise	50 554	13 782		64 336
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau		111 660		111 660
Résultat de l'exercice	111 660		111 660	
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>162 214</b>	<b>125 442</b>	<b>111 660</b>	<b>175 996</b>