

Z.I. Des Chanoux
104, boulevard Louis Armand
93330 Neuilly-sur-Marne
Tél. : 01 43 09 88 29
Fax : 01 43 09 99 32
E-mail : agro.revision@wanadoo.fr

Bureau Sud-Ouest
Avenue de l'Agrobiopôle
BP 82256 Auzeville Tolosane
31322 Castanet Tolosan Cedex
Tél. : 05 61 75 42 86
Fax : 05 61 75 42 88
E-mail : agorevision.so@orange.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2016

FELCOOP

**43 rue SEDAINE
75011 PARIS**

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre Fédération, tels qu'ils sont joints au présent rapport faisant ressortir un résultat bénéficiaire 191 296€ ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre 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 votre fédération à la fin de cet exercice.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, et le cas échéant sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

III. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

♦ **RAPPORT DE GESTION**

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 associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à PARIS, le 20 Mars 2017

Pour AGRO REVISION
Christophe BODIVIT
Commissaire aux Comptes Associé



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles	20 306	19 386	919	1 569	650	41.42	
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	10 120		10 120	10 120			
Total I	30 426	19 386	11 039	11 689	650	5.56	
Comptes de liaison							
Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	55 163		55 163	76 130	20 967	27.54
	Autres créances	62 017	40 805	21 212	12 340	8 872	71.89
Valeurs mobilières de placement	700 000		700 000	700 000			
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	548 197		548 197	358 511	189 686	52.91	
Charges constatées d'avance (3)	1 451		1 451	5 236	3 786	72.30	
Total III	1 366 828	40 805	1 326 023	1 152 218	173 805	15.08	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 397 253	60 191	1 337 062	1 163 907	173 155	14.88	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2016	12	31/12/2015	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées	995 932		853 250		142 682	16.72
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	191 296		142 682		48 614	34.07
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	1 187 229		995 932		191 296	19.21	
	Comptes de liaison						
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	7 500		26 910		19 410	72.13
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
Total III	7 500		26 910		19 410	72.13	
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	111		30		81	271.60
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	51 976		36 003		15 974	44.37
	Dettes fiscales et sociales	82 382		93 020		10 637	11.44
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	7 864		4 924		2 940	59.71
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance			7 089		7 089	100.00
	Total IV	142 334		141 065		1 269	0.90
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		1 337 062		1 163 907		173 155	14.88

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

142 334 133 976
111 30

FROMANTIN & ASSOCIES

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2016	12	31/12/2015	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	130 340		116 659	13 681 11.73
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	26 563		38 790	12 227 31.52
Collectes				
Cotisations	576 874		593 220	16 346 2.76
Autres produits	130		2 364	2 234 94.50
Total I	733 907		751 033	17 126 2.28
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	231 145		255 139	23 994 9.40
Impôts, taxes et versements assimilés	1 882		7 712	5 830 75.60
Salaires et traitements	193 890		222 432	28 543 12.83
Charges sociales	94 308		91 063	3 244 3.56
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	650		1 545	895 57.92
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions	1 450		11 443	9 993 87.33
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	36 087		33 311	2 776 8.33
Total II	559 411		622 645	63 234 10.16
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	174 496		128 389	46 108 35.91
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2016	12	31/12/2015	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges		16 800		16 807	7	0.04
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				81	81	100.00
Total V		16 800		16 888	88	0.52
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)		16 800		16 888	88	0.52
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		191 296		145 276	46 020	31.68
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				2 594	2 594	100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII				2 594	2 594	100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)				2 594	2 594	100.00
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		750 707		767 921	17 214	2.24
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		559 411		625 239	65 828	10.53
Solde intermédiaire		191 296		142 682	48 614	34.07
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		191 296		142 682	48 614	34.07

FELCOOP
43 RUE SEDAINE
75011 PARIS

ANNEXE DU 01/01/2016 AU 31/12/2016

FROMANTIN & ASSOCIES
122 Avenue Charles De Gaulle

92200 NEUILLY SUR SEINE
01.40.88.12.10

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 337 062.49 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 733 906.88 Euros et dégagant un excédent de 191 296.38 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2015-06 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	20 306		
TOTAL	20 306		
Prêts, autres immobilisations financières	10 120		
TOTAL	10 120		
TOTAL GENERAL	30 426		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			20 306	
TOTAL			20 306	
Prêts, autres immobilisations financières			10 120	
TOTAL			10 120	
TOTAL GENERAL			30 426	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	18 736	650		19 386
TOTAL	18 736	650		19 386
TOTAL GENERAL	18 736	650		19 386

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	650				
TOTAL	650				
TOTAL GENERAL	650				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Réserves réglementées	853 250		142 682		995 932
Report à nouveau			142 682	142 682	
RESULTAT DE L'EXERCICE	142 682	48 614		0	191 296
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
TOTAL I	995 932	48 614	285 364	142 682	1 187 229

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	26 910	7 500	26 910		7 500
TOTAL	26 910	7 500	26 910		7 500

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation	41 231	1 450	1 876		40 805
TOTAL	41 231	1 450	1 876		40 805
TOTAL GENERAL	68 141	8 950	28 786		48 305
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 450	21 286		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	10 120	0	10 120
Autres créances clients	55 163	55 163	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 387	4 387	
Débiteurs divers	57 630	57 630	
Charges constatées d'avance	1 451	1 451	
TOTAL	128 751	118 631	10 120

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	111	111		
Fournisseurs et comptes rattachés	51 976	51 976		
Personnel et comptes rattachés	14 163	14 163		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	67 149	67 149		
Autres impôts taxes et assimilés	1 070	1 070		
Autres dettes	7 864	7 864		
TOTAL	142 334	142 334		

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 451
Total	1 451