JPA
Audit
France – Paris

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2015

# AFFLEC
# Association des Fédérations en Fruits et Légumes, Epiceries, Crémerie

Syndicat Professionnel constitué conformément
au Livre Quatrième, Titre Premier du Code du Travail

Siège Social : 5, Rue des Reculettes
75013 PARIS



# Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
# Exercice clos le 31 Décembre 2015

Mesdames,
Messieurs,

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 2015, sur:

- le contrôle des comptes annuels de l'AFFLEC, 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 votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.



JPA – Société de commissariat aux comptes et d'expertise comptable
7, rue Galilée – 75116 PARIS
T : +33 1 49 52 43 00 / F : +33 1 47 20 32 79 W : www.jpa.fr

## 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 et 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 du Syndicat Professionnel 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, pour émettre l'opinion ci-dessus sur les comptes annuels pris dans leur ensemble, et qui ont porté notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

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

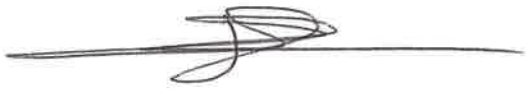
## III – Vérifications et informations spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les documents adressés aux membres du Syndicat Professionnel sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 14 Octobre 2016

Le Commissaire aux Comptes
JPA



Hervé PUTEAUX

# AFFLEC
# BILAN 2015

| ACTIF | 2015 Brut | 2015 Amortissement et dépréciation | 2015 Net | 2014 Net |
|---|---|---|---|---|
| **Actif immobilisé** | | | | |
| Actif incorporel | 1 301,55 | 676,55 | 625,00 | 225,00 |
| Actif corporel | 24 269,86 | 17 264,64 | 7 005,22 | 6 429,13 |
| Actif financier | 87,68 | | 87,68 | 87,68 |
| Total I | 25 659,09 | 17 941,19 | 7 717,90 | 6 741,81 |
| **Actif circulant** | | | | |
| Stocks et fournitures | | | | |
| Créances | 144 481,65 | | 144 481,65 | 117 241,67 |
| Total II | 144 481,65 | | 144 481,65 | 117 241,67 |
| **Disponibiltés (III)** | 989 290,81 | | 989 290,81 | 1 165 233,52 |
| **Comptes de régularisation (IV)** | | | | |
| Charges constatées d'avance | 31 815,68 | | 31 815,68 | 39 215,50 |
| Produits à recevoir | 315 904,87 | | 315 904,87 | 148 879,74 |
| Débiteurs divers | 2 520,00 | | 2 520,00 | 3 300,00 |
| TOTAL IV | 350 240,55 | | 350 240,55 | 191 395,24 |
| **TOTAL I+II+III+IV** | 1 509 672,10 | 17 941,19 | 1 491 730,91 | 1 480 612,24 |

| PASSIF | 2015 | 2014 |
|---|---|---|
| **Fond syndicaux** | | |
| Réserves | | |
| Report à nouveau | 971 991,10 | 855 234,21 |
| Résultat | 145 123,52 | 116 756,89 |
| Total I | 1 117 114,62 | 971 991,10 |
| **Provisions (II)** | | 31 042,24 |
| **Fonds dédiés (III)** | | |
| **Dettes d'exploitation** | | |
| Dettes financières | 28 571,10 | 42 856,82 |
| Dettes diverses | 346 045,19 | 379 722,08 |
| Total IV | 374 616,29 | 422 578,90 |
| | | |
| **Comptes de régularisation (V)** | | 55 000,00 |
| TOTAL V | 0,00 | 55 000,00 |
| **TOTAL I+II+III+IV+V** | 1 491 730,91 | 1 480 612,24 |

JPA

# AFFLEC
## COMPTE DE RESULTAT 2015

| CHARGES | 2015 | 2014 | PRODUITS | 2015 | 2014 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Charges d'exploitation** | | | **Produits d'exploitation** | | |
| Achats | 13 800,00 | 31 047,90 | Cotisations | 15 000,00 | 300,00 |
| Autres charges externes | 305 026,70 | 281 679,42 | Dotations et subventions | 1 008 269,65 | 843 499,44 |
| Autres services extérieurs | 442 208,35 | 279 230,78 | Autres produits (rbt frais de personnel et tél) | 102 821,89 | 99 229,23 |
| Impôts et taxes | 15 532,73 | 9 599,23 | Tranferts de charges | 43 414,97 | 48 370,52 |
| Charges de personnel | 267 851,34 | 276 055,73 | Reprises sur amortissements et provisions | 12 673,24 | |
| Autres charges | 823,00 | 366,00 | | | |
| Dotation aux amortissements et provisions | 2 113,91 | 2 467,82 | | | |
| Total I | 1 047 356,03 | 880 446,88 | Total I | 1 182 179,75 | 991 399,19 |
| **Charges financières (II)** | | | **Produits financiers (II)** | 1 200,72 | 3 273,38 |
| **Charges exceptionnelles (III)** | 5 079,62 | 4,39 | **Produits exceptionnels (III)** | 14 178,70 | 2 535,59 |
| **Engagements à réaliser sur contribution de financement (IV)** | | | **Contributions de financement - Report des ressources non utilisées des exercices antérieures (IV)** | | |
| **TOTAL I+II+III+IV** | 1 052 435,65 | 880 451,27 | **TOTAL I+II+III+IV** | 1 197 559,17 | 997 208,16 |
| **EXCEDENT** | 145 123,52 | 116 756,89 | **DEFICIT** | | |

JPA

# ANNEXE

ASSOCIATION A.F.F.L.E.C

5, rue des Reculettes

75013 Paris

JPA

Le total du bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2015 est de 1.491.730,91 €. Le compte de résultat fait apparaître un total de 1.197.559,17 € et fait ressortir un excédent de 145.123,52 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2015 au 31 décembre 2015.

Les notes n°1 à 7, font partie intégrante des comptes annuels.

I REGLES ET METHODES COMPTABLES (note n°1)

II COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTATS

1 ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE ET DES AMORTISSEMENTS (note n°2)

2 ETAT DES PROVISIONS (note n°3)

3 ETAT DES ECHEANCES ET DES DETTES (note n°4)

4 PRODUITS A RECEVOIR (note n°5)

5 CHARGES A PAYER (note n°6)

7 CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE (note n°7)

JPA

ANNEXE NOTE n°1 au 31 décembre 2015

# REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la règlementation française.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

JPA

1- Immobilisations corporelles :

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition, prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

2- Valeurs mobilières de placement :

Les achats et les ventes sont enregistrés à leur coût historique. Au 31 décembre 2015, l'association avait vendu l'ensemble de ses SICAV de trésorerie.

3- Créances :
Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

ANNEXE NOTE n°2 au 31 décembre 2015

# ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

| | Date | Montant | Durée d'amort. | Amort. cumulé 2014 | Dotation 2015 | Amort. cumulé 2015 | VNC résiduelle | Dotation | Amort. cumulé | (29/03/2016) Codes analytiques 664 Afflec | 665 Fédés |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Logiciels et autres** | | | | | | | | | | | |
| Logiliel Links WiFi | 29/07/2010 | 221,76 | 1 | 221,76 | 0,00 | 221,76 | 0,00 | | 221,76 | | |
| FNAV Logiciel Recon.Vocale | 03/03/2010 | 454,79 | 1 | 454,79 | 0,00 | 454,79 | 0,00 | | 454,79 | | |
| Dépôt de marque INPI | 16/06/2014 | 225,00 | | | | | | | | | |
| Dépôt de marque INPI | 08/06/2015 | 400,00 | | | | | | | | | |
| **Total** | | **1 301,55** | | **676,55** | **0,00** | **676,55** | **0,00** | **0,00** | **676,55** | | |
| **Agencements, Installations** | | | | | | | | | | | |
| M4S Interphone AFFLEC | 30/11/2010 | 887,43 | 5 | 725,74 | 161,69 | 887,43 | 0,00 | | 887,43 | 161,69 | |
| Berthelot Cloison FNDE | 25/02/2012 | 2 562,58 | 6 | 1 302,63 | 427,10 | 1 729,73 | 832,85 | | 1 729,73 | | 427,10 |
| Rayonnages CATI | 25/07/2014 | 1 476,00 | 8 | 76,88 | 184,50 | 261,38 | 1 214,62 | | 261,38 | 184,50 | |
| Vigik s/ porte du 5 Reculettes | 20/03/2015 | 2 690,00 | 8 | | 252,19 | 252,19 | 2 437,81 | | 252,19 | 252,19 | |
| **Total** | | **7 616,01** | | **2 105,25** | **1 025,48** | **3 130,73** | **4 485,28** | **0,00** | **3 130,73** | | |
| **Matériel de bureau et informatique** | | | | | | | | | | | |
| Portable F.R. | 27/10/2010 | 689,85 | 3 | 689,85 | 0,00 | 689,85 | 0,00 | | 689,85 | | |
| Matériels FNDE | 23/04/2010 | 4 889,05 | 3 | 4 889,05 | 0,00 | 4 889,05 | 0,00 | | 4 889,05 | | |
| PC B.P. | 05/01/2011 | 1 546,93 | 3 | 1 546,93 | 0,00 | 1 546,93 | 0,00 | | 1 546,93 | | |
| 2 Climatiseurs DARTY | 30/09/2011 | 1 998,00 | 3 | 1 998,00 | 0,00 | 1 998,00 | 0,00 | | 1 998,00 | | |
| WEBCENTRIC PC DELL | 31/01/2012 | 2 756,09 | 3 | 2 679,54 | 76,55 | 2 756,09 | 0,00 | | 2 756,09 | 76,55 | |
| 1 Frigidaire DARTY | 29/08/2012 | 512,00 | 3 | 399,18 | 112,82 | 512,00 | 0,00 | | 512,00 | 112,82 | |
| Webcentric disques Serveur | 09/10/2012 | 799,93 | 3 | 593,27 | 206,66 | 799,93 | 0,00 | | 799,93 | 206,66 | |
| 2 PC Fanatical Help (RS+ALM) | 29/07/2014 | 2 296,80 | 5 | 191,40 | 459,36 | 650,76 | 1 646,04 | | 650,76 | 459,36 | |
| 1 PC Fanatical Help (MB) | 25/09/2014 | 1 165,20 | 5 | 58,26 | 233,04 | 291,30 | 873,90 | | 291,30 | 233,04 | |
| **Total** | | **16 653,85** | | **13 045,48** | **1 088,43** | **14 133,91** | **2 519,94** | **0,00** | **14 133,91** | | |
| **Total Général** | | **25 571,41** | | **15 827,28** | **2 113,91** | **17 941,19** | **7 005,22** | **0,00** | **17 941,19** | 1 686,81 | 427,10 |

ANNEXE note n°3 au 31 décembre 2015

# ETAT DES PROVISIONS

La provision, inscrite initialement pour 50.000,00 € au bilan 2009 pour un litige devant le tribunal des prud'hommes puis réduite à 12.673,24 € en 2012, a été annulée en 2015 suite au jugement rendu en appel en juillet 2015, et malgré un pourvoi en cassation demandé par M. Le Meur.

L'autre provision pour risque, constituée en 2012 à la suite du contrôle Urssaf pour un montant de 18.369 €, a également été annulée en octobre 2015 suite au paiement des indemnités mises à notre charge en novembre 2015 par le Tribunal des Affaires de Sécurité Sociale.

JPA

ANNEXE note n°4 au 31 décembre 2015

# ETAT DES ECHEANCES ET DES DETTES

Le solde restant dû sur le prêt de 100.000 € octroyé en 2011 par l'AGESICA s'élève à 28.571,10 € au 31 décembre 2015.

L'avance permanente de l'AG2R-ISICA auprès de l'ADP et de l'APE au titre du paritarisme de respectivement de 200.000 € et de 100.000 €, reste inscrite au passif du bilan pour la part AFFLEC, pour respectivement 16.666,67 € (ADP) et 8.333,33 (APE).

La dette au titre de la convention de substitution entre l'AFFLEC et le CIFCA reste également inscrite au passif du bilan pour 121.349,12 €.

JPA

ANNEXE note n°5 au 31 décembre 2015

# PRODUITS A RECEVOIR

L'actif du bilan comporte des produits à recevoir pour une somme de 315.904,87 €. Cette somme se décompose de la façon suivante :

- 93.657,70 € au titre du reversement des contributions du paritarisme par l'ADP pour 2015
- 4.492,97 € au titre du reversement des contributions du paritarisme par l'APE pour 2015
- 61.500,00 € au titre des prestations de gestion s/ nouvelle subvention APE 2015
- 104.825,39 € au titre du FAPS 2ème trimestre 2015 à recevoir d'AG2R (omis en 2015)
- 12.600,00 € au titre de la dotation MAPA 2015
- 4.028,81 € à recevoir s/ refacturations de frais de télécommunications 2ème semestre 2015
- 34.800,00 € à refacturer à ADP sur les prestations BL Set 2015

JPA

ANNEXE note n°6 au 31 décembre 2015

# CHARGES A PAYER

Le passif du bilan comporte des charges à payer pour une somme de 1.834,30 €. Cette somme se décompose de la façon suivante :

- 1.631,30 € au titre des taxes formation 2016 sur les salaires 2015
- 203,00 € au titre de l'impôt sur les produits financiers réalisés en 2015

ANNEXE note n°7 au 31 décembre 2015

## CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

L'actif du bilan comporte des charges constatées d'avance pour une somme de 31.815,68 €. Cette somme se décompose de la façon suivante :

- 31.815,68 € au titre du loyer du 1er trimestre 2016 au 5 rue des Reculettes

## PRODUITS CONSTATES D'AVANCE ET COMPTES DE REGULARISATION

Le passif du bilan ne comporte aucun produit constaté d'avance au 31 décembre 2015.