Exco Paris
Ace

CASINOS DE FRANCE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2016

Syndicat professionnel
(Code du Travail, Partie II, Livre Ier)
Siège social : 36 rue Vignon
75009 PARIS

5, avenue Franklin Roosevelt - 75008 Paris
Tél. : + 33(0)1 44 95 16 40 - Fax : + 33(0) 1 42 89 10 96 - E-mail : excoparisace@exco.fr - www.excoparis.com
EXCO PARIS Ace - Société anonyme au capital de 2 250 400 euros - RCS Paris 380 623 868 - n° C E E FR 32380623868
Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes inscrite à Paris - Enregistrée auprès du PCAOB

KRESTON INTERNATIONAL

Exco Paris
Ace

CASINOS DE FRANCE
36 rue Vignon
75009 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 octobre 2016

Mesdames, Messieurs les adhérents,

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

- le contrôle des comptes annuels du syndicat CASINOS DE FRANCE, 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 bureau de 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 du syndicat 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 portons à votre connaissance les éléments suivants. 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. 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 du trésorier et dans les documents présentés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 9 mars 2017

EXCO Paris Ace

Alain AUVRAY

COMMISSAIRE AUX COMPTES

MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS

Bilan Actif

	Etat exprimé en euros	31/10/2016 Brut	31/10/2016 Amort. et Dépréc.	31/10/2016 Net	31/10/2015 Net
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	4 680	130	4 550	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	104 000		104 000	104 000
	Constructions	936 090	88 512	847 577	866 299
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	139 523	76 604	62 919	75 519
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	**1 184 293**	**165 247**	**1 019 046**	**1 045 818**
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				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	370 671		370 671	349 181
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				1 390 074
	DISPONIBILITES	1 512 775		1 512 775	166 734
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	10 704		10 704	9 740
	TOTAL (II)	**1 894 151**		**1 894 151**	**1 915 728**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**3 078 443**	**165 247**	**2 913 197**	**2 961 546**

(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

Aucune mission

Visa pour identification
Le Commissaire aux Comptes

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/10/2016	31/10/2015
Fonds associatifs	**Fonds propres**		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	2 423 805	2 359 429
	Résultat de l'exercice	**(39 038)**	**64 376**
	Total des fonds propres	**2 384 767**	**2 423 805**
	Autres fonds associatifs		
	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		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	**2 384 767**	**2 423 805**
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	382 704	411 628
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 326	9 680
	Dettes fiscales et sociales	70 970	77 252
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 680	
	Autres dettes	52 751	39 181
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	**528 430**	**537 741**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**2 913 197**	**2 961 546**

Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(39 038,32)	64 376,22
(1) Dont à moins d'un an	528 430	537 741
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

ENGAGEMENTS DONNES

Aucune mission

Visa pour identification
Le Commissaire aux Comptes

Compte de Résultat

	Etat exprimé en euros	31/10/2016	31/10/2015
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons		
	Cotisations	563 443	563 024
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		12
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	22 317	16 534
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	**585 760**	**579 570**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	286 997	174 424
	Impôts, taxes et versements assimilés	6 907	6 433
	Rémunération du personnel	200 544	198 695
	Charges sociales	82 541	84 145
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	31 452	31 322
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	3 480	4 515
	Total des charges d'exploitation	**611 921**	**499 533**
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	**(26 160)**	**80 037**
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérets et produits financiers	2 445	769
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérets et charges financières	15 323	16 429
	2 - RESULTAT FINANCIER	**(12 878)**	**(15 661)**
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	**(39 038)**	**64 376**
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	**588 205**	**580 339**
	TOTAL DES CHARGES	**627 243**	**515 963**
	EXCEDENT ou DEFICIT	**(39 038)**	**64 376**
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**PRODUITS**		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		