



**UNADEL**

Siège Social :

150 154 Rue du Faubourg Saint-Martin  
75010 Paris

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

# journée des assemblées de l'unadel

vendredi 12 mai 17  
IRTS Parmentier, Paris

## rapport financier

Aux membres,

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 l'Association U.N.A.D.E.L., tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de nos appréciations,
- Les vérifications spécifiques et les Informations 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 appréciations

En application des dispositions de l'article 823-9 du Code de Commerce relatif à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

La note de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives aux modalités de comptabilisation des opérations enregistrées.

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. Vérification et Informations spécifiques

Nous avons également procédé 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 Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 26 Avril 2017

Patrice RIOULT  
Commissaire aux comptes  
Pour le compte de la société OPEN CONSEIL



**Bilan actif**

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2016	Net au 31/12/2015
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	3 552	3 157	395	878
Immobilisations corporelles	2 356		2 356	2 356
Immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>5 908</b>	<b>3 157</b>	<b>2 751</b>	<b>3 234</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	18 060		18 060	12 515
Autres	30 000		30 000	27 500
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	133 995		133 995	15 483
Caisse	5		5	51
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>182 060</b>		<b>182 060</b>	<b>55 549</b>
<b>REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance				
Charges à répartir sur plusieurs exercices	109		109	
Autres comptes de régularisation				
<b>TOTAL REGULARISATION</b>	<b>109</b>		<b>109</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>188 077</b>	<b>3 157</b>	<b>184 920</b>	<b>58 783</b>

Legs nets à réaliser :  
 acceptés par les organes statutairement compétents  
 autorisés par l'organisme de tutelle  
 Dons en nature restant à vendre :

**Comptes annuels 2016**

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

**Comptes annuels**

## Bilan passif

	au 31/12/2016	au 31/12/2015
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	80 097	
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	7 273	-17 391
Report à nouveau	-7 225	10 166
<b>SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE</b>	<b>80 145</b>	<b>-7 225</b>
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>80 145</b>	<b>-7 225</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>	<b>60 000</b>	<b>5 000</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	25 018	32 664
Fournisseurs et comptes rattachés	19 757	28 344
Autres		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>44 775</b>	<b>61 007</b>
Produits constatés d'avances		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>184 920</b>	<b>58 783</b>

(1) Dont à plus d'un an (a)

Dont à moins d'un an (a)

(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque

(3) Dont emprunts participatifs

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

44 775

184 920

58 783

## Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2016	Exercice N-1 31/12/2015
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	21 222	104
Production stockée		33 114
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	194 107	185 115
Coûts	43 380	73 040
Autres produits	317	297
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>259 026</b>	<b>291 671</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)</b>		
Achats de marchandises		
Variation des stocks (marchandises)		65
Achats d'approvisionnements		
Variation des stocks (approvisionnements)		
Autres charges externes		
Impôts, taxes et versements assimilés	78 588	167 706
Rémunérations du personnel	1 362	2 222
Charges sociales	71 374	110 844
Dotations aux amortissements	43 228	46 960
Subventions accordées par l'association	483	691
Autres charges		
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 738</b>	<b>677</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>196 773</b>	<b>329 165</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>62 253</b>	<b>-37 494</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>23</b>	<b>3</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>1 853</b>	<b>1 565</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>1 837</b>	<b></b>
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>	<b>20</b>	<b>340</b>
<b>REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIE</b>	<b>5 000</b>	<b>23 875</b>
<b>ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES</b>	<b>60 000</b>	<b>5 000</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>7 273</b>	<b>-17 391</b>