

GIP de l'ARFTLV
Rapport du commissaire aux
comptes sur les comptes annuels

Exercice clos 31 Décembre 2016
GIP de l'ARFTLV
15 Rue Alsace Lorraine
17 044 La Rochelle



GIP de l'ARFTLV

Siège social : 15 Rue Alsace Lorraine
17 044 La Rochelle

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux membres de l'Assemblée Générale,

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 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels du GIP de l'ARFTLV, 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 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 GIP ARFTLV 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 notes « règles et méthodes comptables » de l'annexe exposent les règles et méthodes comptables relatives aux produits à recevoir et aux produits constatés d'avance.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre Groupement, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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 de gestion du Président et dans les documents adressés aux membres du Groupement sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Guéret, le 1^{er} Mars 2017

SAS ACEC BSR Audit

SAS ACEC BSR AUDIT

Cabinet d'Audit et de Commissariat Aux Comptes

Société inscrite près la Cour d'Appel de Limoges

8 Avenue Pierre Mendès-France

23000 GUERET

Tél. : 05.55.52.31.45 - Fax : 05.55.52.41.70

RCS Guéret : 807 876 529

Hervé GAUDON

Commissaire aux Comptes

GIP ARFTLV

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels
31 décembre 2016



GIP DE L' ARFTLV

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Concessions, brevets, droits similaires	104 004	94 839	9 165	0,38	5 120	0,21
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Constructions	82 770	66 932	15 839	0,66	18 122	0,73
Autres immobilisations corporelles	465 264	392 278	72 986	3,04	78 323	3,16
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Autres immobilisations financières	8 035		8 035	0,33	8 016	0,32
TOTAL (I)	660 073	554 048	106 024	4,42	109 580	4,42
STOCKS ET EN COURS:						
Créances usagers et comptes rattachés	143 161	25 416	117 745	4,91	183 689	7,41
Autres créances						
. Organismes sociaux	29 400		29 400	1,23	13 667	0,55
. Autres	1 125 517		1 125 517	46,90	1 327 257	53,57
Valeurs mobilières de placement					322 473	13,01
Disponibilités	983 819		983 819	41,00	483 900	19,53
Charges constatées d'avance	37 306		37 306	1,55	37 190	1,50
TOTAL (II)	2 319 202	25 416	2 293 787	95,58	2 368 177	95,58
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	2 979 275	579 464	2 399 811	100,00	2 477 757	100,00



GIP DE L' ARFTLV

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Prestations de services	172 745		172 745	100,00	240 328	100,00	-67 583	-28,11	
Montants nets produits d'expl.	172 745		172 745	100,00	240 328	100,00	-67 583	-28,11	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Subventions d'exploitation			2 503 964	N/S	2 634 590	N/S	-130 626	-4,95	
Autres produits			11 829	6,85	0	0,00	3 147	36,25	
Transfert de charges					8 682	3,61			
Sous-total des autres produits d'exploitation			2 515 794	N/S	2 643 273	N/S	-127 479	-4,81	
Total des produits d'exploitation (I)			2 688 539	N/S	2 883 600	N/S	-195 061	-6,75	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
PRODUITS FINANCIERS:									
Autres intérêts et produits assimilés			18	0,01	18	0,01		0,00	
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					71	0,03	-71	-100,00	
Total des produits financiers (III)			18	0,01	89	0,04	-71	-79,77	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion			2 803	1,62	239	0,10	2 564	N/S	
Sur opérations en capital			1 500	0,87	2 850	1,19	-1 350	-47,36	
Total des produits exceptionnels (IV)			4 303	2,49	3 089	1,29	1 214	-39,30	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			2 692 860	N/S	2 886 779	N/S	-193 919	-6,71	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT									
TOTAL GENERAL			2 692 860	N/S	2 886 779	N/S	-193 919	-6,71	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Autres achats non stockés			124 987	72,35	249 532	103,83	-124 545	-49,90	
Services extérieurs			308 466	178,57	311 796	129,74	-3 330	-1,06	
Autres services extérieurs			121 942	70,59	133 767	55,66	-11 825	-8,83	
Impôts, taxes et versements assimilés			161 170	93,30	178 377	74,22	-17 207	-9,64	
Salaires et traitements			1 203 436	696,65	1 259 970	524,27	-56 534	-4,48	
Charges sociales			598 736	346,60	631 303	262,68	-32 567	-5,15	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations									
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements			30 703	17,77	36 216	15,07	-5 513	-15,21	
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations			25 416	14,71			25 416	N/S	
. Pour risques et charges : dotation aux provisions			-984	-0,56	36 035	14,99	-37 019	-102,72	
Autres charges			25 624	14,83	25 482	10,60	142	0,56	
Total des charges d'exploitation (I)			2 599 497	N/S	2 862 480	N/S	-262 983		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
CHARGES FINANCIERES:									
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements			27	0,02			27	N/S	
Total des charges financières (III)			27	0,02			27	N/S	
CHARGES EXCEPTIONNELLES:									
Sur opérations de gestion			71 754	41,54	2 858	1,19	68 896	N/S	
Sur opérations en capital					2 850	1,19	300,00		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			1 500	0,87	203	0,08	1 297	858,92	

GIP DE L'ARFTLV

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Total des charges exceptionnelles (IV)	73 254	42,41	5 910	2,46	67 344	N/S
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	2 672 778	N/S	2 868 390	N/S	-195 612	-6,81
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	20 082	11,63	18 389	7,65	1 693	9,21
TOTAL GENERAL	2 692 860	N/S	2 886 779	N/S	-193 919	-6,71

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Prestations						
Personnel bénévole						
TOTAL						



PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2016 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 399 810,68 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 20 082,38 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 20/02/2017 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 660 073 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	132 318	8 546	36 860	104 004
Immobilisations corporelles	549 608	18 583	20 157	548 034
Immobilisations financières	8 016	1 518	1 500	8 035
TOTAL	689 942	28 647	58 517	660 073

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 554 048 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	127 198	4 501	36 860	94 839
Immobilisations corporelles	453 164	26 203	20 157	459 209
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	580 362	30 703	57 017	554 048

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Immobilisations logiciels	104 004	94 839	9 165	1à3 ans
Amenagement/agencem. construct.	82 770	66 932	15 839	1à10 ans
Installations techniques	149 233	128 673	20 560	1à5 ans
Materiel bureau/informatique	170 586	133 514	37 072	1à5 ans
Mobilier bureau	145 444	130 090	15 353	1à10 ans
TOTAL	652 038	554 048	97 989	

3.2 - Etat des créances = 1 343 418 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	8 035		8 035
Actif circulant & charges d'avance	1 335 384	1 335 384	
TOTAL	1 343 418	1 335 384	8 035

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3 - Provisions pour dépréciation = 25 416 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers					25 416
Comptes financiers					
Total					25 416

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 1 240 262 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	114 745
Autres créances	1 125 517
Disponibilités	
TOTAL	1 240 262

3.5 - Charges constatées d'avance = 37 306 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

GIP DE L' ARFTLV

ANNEXE

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Aux comptes annuels présentée en Euros

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Provisions = 812 829 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	813 813	519 414	520 398		812 829
TOTAL	813 813	519 414	520 398		812 829

4.2 - Etat des dettes = 543 878 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	28 001	28 001		
Dettes fiscales & sociales	328 934	328 934		
Dettes sur immobilisations	109 722	109 722		
Autres dettes	77 221	77 221		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	543 878	543 878		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 429 401 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	109 722
Dettes fiscales & sociales	242 458
Autres dettes	77 221
TOTAL	429 401

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 172 745 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Produits des activités annexes	172 745	100,00 %
TOTAL	172 745	100,00 %

5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.