



Alexis DOLLLOT

Expert-comptable, Commissaire aux comptes

ASSOCIATION PROMOVOILE 93

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017

ASSOCIATION PROMOVOILE 93

1, Rue des Aérosters - 93160 NOISY LE GRAND

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2017, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon audit selon les normes professionnelles 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie 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.

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé, pour émettre l'opinion ci-dessus ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation.

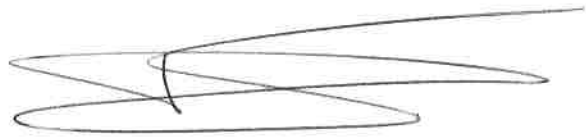
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 Vérifications et informations spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai 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 adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Nogent sur Marne, le 1^{er} mars 2018



Alexis DOLLLOT
Commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTAT

PROMOVOILE 93

Edition du : 01/01/2017 au 31/12/2017

Soldes N-1 au mois

CHARGES (Hors taxes)	Exercice N Net	Exercice N-1 Net	PRODUITS (Hors taxes)	Exercice N net	Exercice N-1 net
CHARGES D'EXPLOITATION :			PRODUITS D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises			Ventes de marchandises	52 777	38 672
Variation de stock (marchandises)			Production vendue (biens et services)		
Achats d'approvisionnement			Production stockée		
Variation de stock (approvisionnement)			Production immobilisée		
Autres charges externes	215 589	169 778	Subventions d'exploitation	248 528	232 786
Impôts, taxes et versements assimilés	1 525	416	Autres produits	3 566	2 044
Rémunération du personnel	48 600	49 284	Produits financiers	1 137	1 423
Charges sociales	18 907	40 284			
Dotations aux amortissements	18 061	16 394			
Dotations aux provisions					
Autres charges	2 513	3 198			
Charges financières					
TOTAL (I)	305 196	279 353	TOTAL (I)	306 007	274 925
CHARGES EXCEPTIONNELLES (II)	135		PRODUITS EXCEPTIONNELS (II)	2 556	773
IMPOTS SUR LES BENEFICES (III)					
TOTAL DES CHARGES (I+II+III)	305 331	279 353	TOTAL DES PRODUITS (I+II)	308 563	275 698
BENEFICE OU PERTE	3 232	(3 656)			
TOTAL GENERAL	308 563	275 698	TOTAL GENERAL	308 563	275 698

AD

BILAN

PROMOVOILE 93

Edition du : 01/01/2017 au 31/12/2017

Soldes N-1 au mois

ACTIF	Exercice N			N-1 Net	PASSIF	Exercice N net	Exercice N-1 net
	Brut	Amortissements et provisions	Net				
Actif immobilisé :					Capitaux propres		
Immobilisations incorporelles					Capital		
- Fonds commercial					Ecart de réévaluation		
- Autres	1 032	1 032		53 815	Réserves :		
Immobilisations corporelles	213 984	165 405	48 580	885	- Réserve légale		
Immobilisations financières	885		885		- Réserves réglementées		
TOTAL I	215 902	166 437	49 465	54 700	- Autres	203 451	207 107
Actif circulant :					Report à nouveau		
Stocks et en-cours (autres que marchandises)					Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	3 232	(3 656)
Marchandises					Provisions réglementées	5 379	7 735
Avances et acomptes versés sur commandes					TOTAL I	212 063	211 187
Créances :					Provisions pour risques et charges (II)		
Clients et comptes rattachés				1 000	Dettes		
Autres	33 679		33 679	53 846	Emprunts et dettes assimilées		
Valeurs mobilières de placement	52 237		52 237	51 623	Avances et acomptes reçus sur commandes	1 188	4 115
Disponibilités (autres que caisse)	101 082		101 082	85 119	Fournisseurs et comptes rattachés	4 859	17 952
Caisse				10	Autres	14 977	22 067
TOTAL II	186 998		186 998	191 598	TOTAL III	21 024	
Charges constatées d'avance (III)	459		459	698	Produits constatés d'avance (IV)	3 835	13 742
TOTAL GENERAL (I+II+III)	403 359	166 437	236 922	246 996	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	236 922	246 996



ANNEXES

2017

AD

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Règles et méthodes comptables, faits caractéristiques	Page 3
Immobilisations	Page 4
Amortissements	Page 4
Provisions inscrites au bilan	NA
État des créances et des dettes	Page 5
Éléments relevant de plusieurs postes de bilan	NA
Variation de la provision spéciale de réévaluation	NA
Variation de la réserve de réévaluation	NA
Frais d'établissement	NA
Frais de recherche appliquée et de développement	NA
Fonds commercial	NA
Produits à recevoir	Page 6
Charges à payer	Page 6
Produits et charges constatées d'avance	NA
Charges à répartir sur plusieurs exercices	NA
Composition du capital social	NA
Écarts de conversion sur créance et dette en monnaies étrangères	NA
Crédit-bail	NA
Informations financières	NA
Dettes garanties par des sûretés réelles	NA
Liste des filiales et participations	NA
Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société	NA
Transfert de charges	NA

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

FAITS CARACTERISTIQUES

La valeur correspondant au bénévolat n'a pas été chiffrée.

Acquisition de matériel d'accastillage (Spie, Bout Dehors et moteur d'annexe) et de sécurité (Gilet de sauvetage, AIS et le radeau de survie – BIB) pour le LEGENDE .

Ouverture d'une deuxième Armada (11 équipages de plus).

A compter de janvier 2018, les bateaux SPRINTO ont été transférés à la base nautique de Jablines Annet.

IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

<i>IMMOBILISATIONS AU 31/12/2016</i>	<i>ACQUISITIONS</i>	<i>CESSIONS et REBUTS</i>	<i>IMMOBILISATIONS AU 31/12/2017</i>
205.354 €	12.826 €	2.278 €	215.902 €

Détail des acquisitions :

N°75	Moteur FUERABORDA 2,3 Honda	1 159,26
N°76	Vestes de quart	4 043,03
N°77	Bout Dehors Legend	1 614,86
N°78	Spi Legend 1705014	3 158,87
N°79	Meuble rangement IKEA	647,90
N°80	Radeau Seasafe ISO 9650 Hauturier	1 169,10
N°81	Jumelles Navigator Pro 7x50 Compas	467,10
N°82	Emetteur Récepteur AIS Classe B	566,10
		12 826,22

Détail des cessions et rebuts de l'exercice :

Vente de 2 moteurs SUZUKI pour un montant de 200€ pour une valeur nette comptable de 0.

Mise au rebut du moteur de l'annexe, remplacé en juillet 2017.

<i>AMORTISSEMENTS AU 31/12/2016</i>	<i>DOTATIONS</i>	<i>REPRISES REBUTS</i>	<i>AMORTISSEMENTS AU 31/12/2017</i>
150.654 €	18.061 €	2.278 €	166.437 €

Le Président.

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montants Bruts	A 1 an au +	A + 1 an et 5 ans au plus	A + de 6 ans
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives des titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Subvention à recevoir	30 920 €	30 920 €		
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Acomptes	2 344 €	2 344 €		
Groupes et associés				
Débiteurs divers	416 €	416 €		
Charges constatées d'avance	459 €	459 €		
TOTAUX	34 138 €	34 138 €	0 €	0 €

ETAT DES DETTES	Montants Bruts	A 1 an au +	A + 1 an et 5 ans au plus	A + de 6 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts auprès établissements de crédit à 2 ans maxi				
Emprunts auprès établissements de crédit à + de 2 ans				
Avances & Acomptes reçus	1 188 €	1 188 €		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 859 €	4 859 €		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 977 €	14 977 €		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes assimilées				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes		0 €		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 835 €	3 835 €		
TOTAUX	24 859 €	24 859 €	0 €	0 €



Produits constatés d'avance

Subvention sport Santé programme 2016/2017/2018	3.835 €
TOTAL	<u>3.835 €</u>

Le CNDS a attribué à l'association une subvention de 5.000 euros pour le « SPORT SANTE » ; cette subvention s'ajoute aux 8.859 euros non utilisés au 31/12/2016. Sur ce total, l'association n'a pas encore utilisé ce montant de 3.835 euros qui sera consommé en 2018.

Charges constatées d'avance

Contrat maintenance CIEL	243,10 €
Licence ADOBE	215,78 €
TOTAL	<u>458,88 €</u>

Charges à payer

Honoraires commissaire aux comptes 2017	3.000,00 €
TOTAL	<u>3.000,00 €</u>

Formation continue 2017 (UNIFORMATION)	870,56 €
Provision pour Congés à Payer (y compris charges sociales) :	4.764,83 €
TOTAL DES CHARGES A PAYER	<u>5.635,39 €</u>