

# ASSOCIATION FRANCAISE DES AIDANTS

Association régie par la Loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

SIRET : 487.868.85.00044 - APE : 9499Z



## Siège Social

250 Bis, boulevard Saint-Germain  
75007 PARIS



## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2016



Société d'Expertise Comptable  
et de Commissaires aux Comptes  
138, bd Haussmann - 75008 PARIS  
Tél. 01.42.99.66.44 - Fax 01.42.89.31.63

S.E.L.A.F.A. au Capital de 1.512.190 Euros - 652 059 213 R.C.S. PARIS - SIRET 652 059 213 00023 - NAF 6920Z

Aux Adhérents  
de l'ASSOCIATION FRANÇAISE DES AIDANTS

\*\*\*\*\*

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 de l'Association Française des Aidants, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications 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 oeuvre 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 L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 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 conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 17 Mai 2017

**Pour SOFIDEEC Baker Tilly**

Commissaire aux comptes  
Membre de la CRCC de Paris



**Halima BENSALAH**

Directrice Générale Déléguée,  
Expert-comptable,  
Commissaire aux comptes, Associée  
Membre de la CRCC de Paris

## Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/01/2016 au 31/12/2016			Au 31/12/2015
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres	37 967	14 527	23 440	11 589
Immobilisations en cours	9 532		9 532	
Avances	2 988		2 988	
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres	10 664	6 844	3 820	5 077
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (1)</i>				
Participations	61		61	61
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b>TOTAL I</b>	<b>61 212</b>	<b>21 372</b>	<b>39 840</b>	<b>16 727</b>
Comptes de liaison				
<b>TOTAL II</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande	472		472	
<i>Créances (2)</i>				
Usagers et comptes rattachés	97 068	537	96 531	81 684
Autres	116 661		116 661	83 464
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	55 862		55 862	48 962
<i>Charges constatées d'avance (2)</i>	7 281		7 281	3 005
<b>TOTAL III</b>	<b>277 343</b>	<b>537</b>	<b>276 805</b>	<b>217 114</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler <b>IV</b>				
Primes de remboursement des emprunts <b>V</b>				
Ecart de conversion actif <b>VI</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>338 555</b>	<b>21 909</b>	<b>316 646</b>	<b>233 841</b>
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
Engagements reçus :				
- Legs nets à réaliser :				
- Dons en nature restant à vendre				
- Avals, cautions et garanties reçus				
- Créances escomptées non échues				
- Pour utilisation en crédit-bail mobilier				
- Pour utilisation en crédit-bail immobilier				
- Autres				
- Acceptés par les organes statutairement compétents				
- Autorisés par l'organisme de tutelle				

## Bilan Passif

BILAN PASSIF	Du 01/01/2016	
	Au 31/12/2016	Au 31/12/2015
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	20 162	20 162
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	21 902	17 831
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	<b>8 848</b>	<b>4 071</b>
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	20 250	
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
<b>TOTAL I</b>	<b>71 162</b>	<b>42 064</b>
Comptes de liaison		
<b>TOTAL II</b>		
<b>PROVISIONS ET FONDS DEBIES</b>		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
Fonds dédiés sur :		
- Subventions de fonctionnement	70 099	48 338
- Autres ressources		
<b>TOTAL III</b>	<b>70 099</b>	<b>48 338</b>
<b>EMPRUNTS ET DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Auprès des établissements de crédit (2)		
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 000	
- Fournisseurs et comptes rattachés	48 020	68 336
Dettes :		
- Fiscales et sociales	46 369	64 302
- Sur immobilisations et comptes rattachés	16 483	
Autres dettes	63 512	9 634
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		1 167
<b>TOTAL IV</b>	<b>175 385</b>	<b>143 439</b>
Ecart de conversion passif	V	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>316 646</b>	<b>233 841</b>
(1) Dont à moins d'un an	175 385	143 439
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
Engagements donnés :		
- Avals, cautions et garanties données		
- Effets circulants sous l'endos de l'organisme		
- Redevances crédit-bail mobilier restant à courir		
- Redevances crédit-bail immobilier restant à courir		
- Autres engagements donnés		

## Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 31/12/2016			Au 31/12/2015
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>				
Vente de marchandises				
Production vendue :				
- Biens				
- Services	145 726		145 726	117 918
<b>Chiffre d'affaires Net</b>	<b>145 726</b>		<b>145 726</b>	<b>117 918</b>
Production :				
- Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation			285 413	301 134
Reprises sur provisions, amortissements, dépréciations et transferts de charges			21 508	10 478
Cotisations			67 971	49 783
Autres produits (hors cotisations)			74 761	22 720
<b>TOTAL I</b>			<b>595 379</b>	<b>502 032</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			211 999	208 895
Impôts, taxes et versements assimilés			3 839	3 591
Salaires et traitements			182 817	186 150
Charges sociales			85 877	84 947
- Amortissements sur immobilisations			9 925	8 105
- Dépréciations des immobilisations				
- Dépréciations de l'actif circulant			537	
- Provisions				
Autres charges			69 790	29 623
<b>TOTAL II</b>			<b>564 785</b>	<b>521 312</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>			<b>30 594</b>	<b>(19 279)</b>
Excédent ou déficit transféré			III	
Déficit ou excédent transféré			IV	
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)</b>				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation			15	213
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL V</b>			<b>15</b>	<b>213</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
<b>TOTAL VI</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>			<b>15</b>	<b>213</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>			<b>30 609</b>	<b>(19 066)</b>

**Compte de résultat (Suite)**

<b>COMPTE DE RESULTAT (SUITE)</b>	<b>Au 31/12/2016</b>	<b>Au 31/12/2015</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL VII</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et provisions		
<b>TOTAL VIII</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		
Impôts sur les bénéfices <b>IX</b>		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs <b>X</b>	37 809	71 475
Engagements à réaliser sur ressources affectées <b>XI</b>	59 570	48 338
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)</b>	<b>633 203</b>	<b>573 721</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)</b>	<b>624 355</b>	<b>569 650</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>8 848</b>	<b>4 071</b>

**Evaluation des contributions volontaires en nature**

<b>PRODUITS</b>	<b>Au 31/12/2016</b>	<b>Au 31/12/2015</b>
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL</b>		

<b>CHARGES</b>	<b>Au 31/12/2016</b>	<b>Au 31/12/2015</b>
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		