

LES NIDS

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2016

53 RUE LOUIS PASTEUR - BP 144 - 76135 MONT-SAINT-AIGNAN
TÉL : +33 (0)2 35 70 56 20 - FAX : +33 (0)2 35 88 83 21 - www.mazars.fr

MAZARS
SOCIÉTÉ ANONYME D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
CAPITAL DE 336 000 EUROS - RCS ROUEN 318 610 623 - SIRET 318 610 623 000726920Z
- TVA INTRACOMMUNAUTAIRE : FR 89 318 610 623

LES NIDS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2016

Association Les Nids
Association reconnue d'utilité publique
siège : 27 rue du maréchal Juin
MONT-SAINT-AIGNAN (Seine-Maritime)

N° Siret : 775.701.618.00024 / code APE 8790 A

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

*Comptes annuels
Exercice clos le
31 décembre 2016*

Mesdames, Messieurs,

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 LES NIDS, 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 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 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 suivis par votre association et des informations fournies dans l'annexe, notamment au regard des spécificités du plan comptable applicable aux associations du secteur sanitaire et social.

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 adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Mont-Saint-Aignan, le 9 juin 2017

Le commissaire aux comptes

MAZARS



Monique THIBAUT



Sébastien DONRONT

ACTIF	31 décembre 2016			31 décembre 2015
	Brut	Amort / Prov	Net	Net
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles	229 105	100 080	129 025	165 077
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles				
Terrains	448 954		448 954	458 234
Constructions	29 737 457	12 672 559	17 064 898	17 723 713
Installations techniques, matériels et outillage	1 411 463	1 118 154	293 309	325 213
Autres immobilisations corporelles	3 837 038	2 895 543	941 495	976 445
Immobilisations corporelles en cours	353 080		353 060	280 501
Immobilisations Financières				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	311 691		311 691	311 691
Prêts	49 150		49 150	49 150
Autres immobilisations financières	74 335		74 335	79 003
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	36 452 253	16 786 336	19 665 917	20 369 026
COMPTES DE LIAISON				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 990		1 990	2 505
Créances				
Créances redevables et comptes rattachés	385 777	36 985	348 792	457 898
Autres créances	2 460 026	1 296	2 458 730	2 264 590
Valeurs mobilières de placement	1 420 134		1 420 134	1 420 768
Disponibilités	1 623 148		1 623 148	1 534 807
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 891 075	38 281	5 852 794	5 680 567
Comptes de régularisation	61 312		61 312	92 037
TOTAL ACTIF DU BILAN	42 404 641	16 824 617	25 580 024	26 141 630

Visa pour identification

MAZARS
Commissaire aux comptes

PASSIF	31 décembre 2016	31 décembre 2015
Fonds Propres		
Subventions d'investissement non renouvelables	1 394 605	1 394 605
Excédents affectés à l'investissement	5 387 094	5 566 072
Autres	826 235	821 661
Résultat de l'exercice - vie associative	-104 126	-8 869
Provisions réglementées	2 018 635	2 006 354
TOTAL DES FONDS PROPRES	9 522 444	9 779 823
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Réserve de trésorerie	2 092 809	2 092 809
Dépenses refusées par les financeurs	-13 041 906	-14 157 199
Réserve de compensation	4 315 396	4 100 539
Report à nouveau - gestion contrôlée	325 058	353 820
Report à nouveau - gestion libre de l'association	-882 748	-841 449
Résultat en attente d'affectation	-560 135	816 077
Résultat de l'exercice - gestion contrôlée	1 415 718	116 679
Résultat de l'exercice - gestion sous contrat sans reprise des financeurs	-41 336	-60 985
TOTAL DES AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	-6 377 144	-7 579 708
TOTAL DES FONDS PROPRES	3 145 300	2 200 115
COMPTES DE LIAISON		
Provisions pour risques et charges	2 330 400	2 824 221
Fonds dédiés	39 217	39 217
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	2 369 617	2 863 438
Dettes financières		
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit	9 451 068	10 109 741
Emprunts et dettes financières diverses	1 565	1 565
Avances et acomptes reçus		
Dettes d'exploitation		
Fournisseurs et comptes rattachés	965 310	788 765
Dettes sur immobilisations		
Dettes fiscales et sociales	6 069 460	7 000 087
Autres dettes	3 513 891	3 098 632
TOTAL DES DETTES	20 001 295	20 998 789
Comptes de régularisation	63 812	79 288
TOTAL PASSIF DU BILAN	25 580 024	26 141 630

Visa pour identification

MAZARS
Commissaire aux comptes



Compte de résultat consolidé 2016

	Réalisé 2016	Réalisé 2015
60 - Achats	2 462 661,46	2 571 162,85
61 - Services extérieurs	3 486 252,50	3 601 069,71
62 - Autres Services Extérieurs	1 342 674,72	1 334 101,80
63 - Impôts et Taxes	839 997,89	915 467,20
63 - Taxes assises sur les Salaires	2 076 916,00	2 082 389,00
64 - Charges de Personnel	32 272 366,45	32 616 105,55
65 - Autres Charges de Gestion Courante	1 625 215,82	1 580 285,42
66 - Charges Financières	377 476,64	411 108,41
67 - Charges Exceptionnelles	29 838,32	106 245,72
68 - Dotation aux Amortissements et aux Provisions	1 786 727,33	1 971 059,17
Total Charges Brutes	46 300 127,13	47 188 994,83
70 - Produits et Remboursements Divers	330 169,12	292 182,99
77 - Produits Exceptionnels	81 310,21	144 831,38
78 - Reprise sur Amortissements et Provisions	710 909,29	626 771,51
79 - Transfert de charges	0,00	0,00
Total Recettes en Atténuation	1 122 388,62	1 063 785,88
TOTAL DES CHARGES NETTES	45 177 738,51	46 125 208,95
73 - Produits des Etablissements	43 808 629,26	43 325 144,29
74 - Subventions d'Exploitation	672 057,40	690 556,46
75 - Cotisations et Dons	1 763 070,37	1 690 141,12
76 - Produits Financiers	4 499,81	4 882,10
TOTAL DES PRODUITS	46 248 256,84	45 710 723,97
RESULTAT COMPTABLE	1 070 518,33	-414 484,98
Reprise Résultat N-2	199 738,76	461 309,83
RESULTAT ADMINISTRATIF	1 270 257,09	46 824,85

Les Nids

