

**ASSOCIATION AGIR ET VIVRE
L'AUTISME**

73, rue d'Amsterdam
75009 PARIS

**Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels au 31/12/2015**

ASSOCIATION AGIR ET VIVRE L'AUTISME
73, rue d'Amsterdam
75009 PARIS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 Décembre 2015**

Aux Adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'Association Agir et Vivre l'Autisme, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de nos appréciations,
- Les vérifications et les informations spécifiques prévues par la loi.

relatif à l'exercice social couvrant la période du 1^{er} Janvier 2015 au 31 Décembre 2015.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administrateur. 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 examiner, 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 APPRECIATIONS

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 appréciations auxquelles nous avons procédé :

- Les principes et méthodes comptables ainsi que les principales estimations sont fournis dans l'annexe.
- Dans le cadre de notre appréciation nous sommes assurés que le traitement comptable des opérations de l'exercice ainsi que les informations fournies dans l'annexe sont correctes.

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 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 financier du Trésorier et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Evry, le 21 juin 2016
Pour France Audit Consultants International

Jean-Paul FRESQUET
Responsable technique



Max PEUVRIER
Commissaire aux Comptes



Compte de résultat

| | du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois | du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois | Variation absolue (montant) |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|
| Ventes de marchandises | | | |
| Prestations de services | 480 | 24 445 | -23 965 |
| Dotations et produits de tarification | 7 938 586 | 5 720 672 | 2 217 914 |
| Production stockée | | | |
| Production immobilisée | | | |
| Subventions d'exploitation | | | |
| Reprises et Transferts de charge | 215 775 | 133 185 | 82 590 |
| Cotisations | | | |
| Autres produits | 384 665 | 267 599 | 117 067 |
| Produits d'exploitation | 8 539 507 | 6 145 901 | 2 393 606 |
| Achats de marchandises | | | |
| Variation de stock de marchandises | | | |
| Achats de matières premières | | | |
| Variation de stock de matières premières | | | |
| Autres achats non stockés et charges extern | 1 913 122 | 1 434 283 | 478 839 |
| Impôts et taxes | 427 721 | 313 531 | 114 190 |
| Salaires et Traitements | 4 045 839 | 2 974 717 | 1 071 122 |
| Charges sociales | 1 707 569 | 1 335 307 | 372 262 |
| Amortissements et provisions | 209 918 | 109 556 | 100 362 |
| Autres charges | 6 840 | 41 | 6 799 |
| Charges d'exploitation | 8 311 011 | 6 167 435 | 2 143 575 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 228 497 | -21 534 | 250 031 |
| Opérations faites en commun | | | |
| Produits financiers | 9 661 | 20 303 | -10 642 |
| Charges financières | | 16 | -16 |
| Résultat financier | 9 661 | 20 287 | -10 626 |
| RESULTAT COURANT | 238 157 | -1 248 | 239 405 |
| Produits exceptionnels | 158 602 | 44 125 | 114 477 |
| Charges exceptionnelles | 196 569 | 88 586 | 107 983 |
| Résultat exceptionnel | -37 967 | -44 461 | 6 494 |
| Impôts sur les bénéfices | 2 225 | | 2 225 |
| Report des ressources non utilisées | 30 618 | | 30 618 |
| Engagements à réaliser | 44 226 | 30 618 | 13 608 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 184 357 | -76 327 | 260 684 |
| Contribution volontaires en nature | | | |
| Bénévolat | | | |
| Prestations en nature | | | |
| Dons en nature | | | |
| Total des produits | | | |
| Secours en nature | | | |
| Mise à disposition gratuite | | | |
| Personnel bénévole | | | |
| Total des charges | | | |

Bilan

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/15 | Net au 31/12/14 |
|---|------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| ACTIF | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | 18 478 | 18 478 | | |
| Concessions, brevets et droits assimilés | 1 234 | 1 234 | | |
| Droit au bail | | | | |
| Autres immob. incorporelles / Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 974 587 | 587 919 | 386 668 | 256 592 |
| Immob. en cours / Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | 5 000 | | 5 000 | |
| TIAP & autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | 1 000 | | 1 000 | 1 000 |
| Autres immobilisations financières | 5 897 | | 5 897 | 14 717 |
| ACTIF IMMOBILISE | 1 006 196 | 607 631 | 398 565 | 272 309 |
| Stocks | | | | |
| Matières premières et autres approv. | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 49 771 | | 49 771 | 4 142 |
| Créances | | | | |
| Usagers et comptes rattachés | 8 271 | | 8 271 | 7 791 |
| Autres créances | 241 807 | | 241 807 | 180 313 |
| Divers | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | 385 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 1 864 985 | | 1 864 985 | 1 706 034 |
| Charges constatées d'avance | 34 215 | | 34 215 | 18 502 |
| ACTIF CIRCULANT | 2 199 050 | | 2 199 050 | 1 917 167 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Prime de remboursement des obligations | | | | |
| Ecart de conversion - Actif | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| TOTAL DE L'ACTIF | 3 205 245 | 607 631 | 2 597 615 | 2 189 476 |

Bilan

| | Net au 31/12/15 | Net au 31/12/14 |
|---|--------------------|--------------------|
| PASSIF | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 56 858 | 56 858 |
| Écarts de réévaluation | | |
| Réserves indisponibles | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 507 108 | 452 194 |
| Report à nouveau | -211 397 | -180 426 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 184 357 | -76 327 |
| Subventions d'investissement | 7 554 | 9 712 |
| Provisions réglementées | 440 634 | 287 835 |
| FONDS PROPRES | 985 114 | 549 846 |
| Apports | | |
| Legs et donations | | |
| Subventions affectées | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| Résultat sous contrôle | 181 094 | 303 118 |
| Droit des propriétaires | | |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | 181 094 | 303 118 |
| Provisions pour risques | 138 600 | 59 318 |
| Provisions pour charges | 164 930 | 336 265 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 303 530 | 395 583 |
| Fonds dédiés sur subventions | 177 607 | 123 105 |
| Fonds dédiés sur autres ressources | | |
| FONDS DEDIES | 177 607 | 123 105 |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| <i>Emprunts</i> | | |
| <i>Découverts et concours bancaires</i> | | 86 616 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | | 86 616 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 336 312 | 285 103 |
| Dettes fiscales et sociales | 568 188 | 427 778 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 45 770 | 3 744 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | | 14 583 |
| DETTES | 950 270 | 817 824 |
| Écarts de conversion - Passif | | |
| ECARTS DE CONVERSION | | |
| TOTAL DU PASSIF | 2 597 615 | 2 189 476 |

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : AGIR ET VIVRE L'AUTISME

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2015, dont le total est de 2 597 615 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 184 357 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les états financiers ont été établis en conformité avec:

le PCG 1999 approuvé par arrêté trimestriel du 22 juin 1999

la loi n°83 353 du 30 avril 1983

le décret 83 1020 du 29 novembre 1983

les règlements comptables:

- le règlement 2004-06 du CRC, relatif à la définition, à la comptabilisation et à l'évaluation des actifs corporels et incorporels
- le règlement 2000-06 du CRC, relatif aux passifs
- le règlement 2002-10 du CRC, relatif à l'amortissement et la dépréciation des actifs

Il a été fait application des dispositions particulières résultant de l'instruction M22 bis applicable aux établissements et services sanitaires, sociaux et médico-sociaux gérés par les organismes privés à but non lucratif.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2015 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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 historiques.

Conformément à l'avis du CNC du 04 mai 2007 et à l'instruction de la DGAS du 17 août 2007, les charges à payer au titres des congés payés ont été constatées au 31 décembre 2015 dans les comptes de tous les établissements.

La variation de congés payés au compte de résultat n'est pas reprise par les financeurs aux comptes administratifs.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels regroupent les comptes des établissements suivants

- Ecole ABA Paris (Archereau et Haxo)
- Ecole ABA Suresnes
- Ecole ABA Chambourcy
- Ecole ABA Marseille
- Ecole ABA Angoulême
- Ecole ABA Nantes / Saint Nazaire
- Ecole ABA Tours
- Association

L'arrêté n°2013-OSMS-PH37-0076 du 21 juin 2013 autorise la création d'un Etablissement expérimental d'externat pour 10 enfants autistes âgés de 10 à 12 ans à Tours pour une durée de 5 ans sous l'égide de l'association Agir et Vivre l'Autisme.

Les premiers salariés ont été embauchés le 23 mars 2015 et les premiers enfants ont été accueillis le 11 mai 2015.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les frais accessoires (droits de mutations, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Le coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue:

- Concessions et droits similaires 1 an
- Agencements et aménagements des constructions 3 à 5 ans
- Matériel de bureau 3 à 5 ans
- Matériel informatique 3 à 5 ans
- Matériel éducatif et pédagogique 3 ans
- Matériel motricité 3 ans

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Règles et méthodes comptables

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Provisions réglementées

Le tableau de variation des fonds associatifs décrit, le cas échéant, l'état de ces provisions

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges ont été évaluées conformément aux besoins propres à assurer l'avenir des établissements en matière notamment de litige, de financement des emplois avenir et du renouvellement des immobilisations

Autres informations significatives

Volontariat associatif

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 relatif au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'élève à 134 999 €.

Contributions volontaires en nature

La durée du bénévolat effectué par les membres du bureau s'élève à 2 245 heures. Ce nombre d'heures a été évalué au smic horaire de 9.63 € augmenté de 45 % pour les charges patronales soit 13.96 € de l'heure, ce qui représente un montant de 31 340 €.

Engagement retraite

La convention collective du secteur sanitaire et social prévoit le versement d'indemnités de retraite à partir de la dixième année d'ancienneté au sein de l'association.

À ce jour, aucun salarié n'ayant une telle ancienneté, aucune provision engagement retraite n'est constatée dans les comptes.

Honoraires Commissaire aux Comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes relatifs à la mission de certification des comptes 2014 payés en 2015 s'élèvent à 14 400 €.

Règles et méthodes comptables

Résultat soumis au contrôle des Autorités de Tutelle

Les résultats des établissements sous convention font l'objet de vérifications par les Autorités de Tutelle et peuvent éventuellement être modifiées.

Le compte de résultat de gestion propre concerne les opérations spécifiques de l'association et n'est de ce fait pas soumis au contrôle des Autorités de Tutelle.

| Etablissements | Résultat 2015 | Résultat 2015 en instance de contrôle | Résultat 2014 en instance de contrôle | Résultat 2015 gestion libre |
|----------------|---------------|--|--|--------------------------------|
| Association | 33 469 | | | 33 469 |
| IME Paris | - 214 336 | - 214 336 | - 91 673 | |
| IME Suresnes | - 28 055 | - 28 055 | 65 145 | |
| IME Chambourcy | 25 740 | 25 740 | - 22 298 | |
| IME Angoulême | 2 695 | 2 695 | - 19 220 | |
| IME Marseille | 58 952 | 58 952 | - 13 740 | |
| IME Nantes | 159 401 | 159 401 | 2 801 | |
| IME Tours | 146 491 | 146 491 | | |
| TOTAL | 184 357 | 150 888 | - 78 986 | 33 469 |

Provision congés payés

Conformément à l'avis du Conseil National de la Comptabilité n°2077-05 du 4 mai 2007, la comptabilisation d'une provision pour congés payés est rendue obligatoire

| | |
|----------------|---------|
| IME Paris | 8 834 |
| IME Suresnes | 669 |
| IME Chambourcy | 8 272 |
| IME Angoulême | 992 |
| IME Marseille | 3 365 |
| IME Nantes | 1 282 |
| IME Tours | - 6 792 |
| Association | 7 177 |
| TOTAL | 23 799 |

Locaux mis à disposition

ABA Chambourcy

La ville de Chambourcy a mis à disposition gratuitement un local et effectué des travaux d'aménagement. La mairie a évalué le montant annuel du loyer à 35 000 €. A la demande de l'ARS une provision pour le loyer de 35 000 € a été comptabilisé dans les comptes

ABA Angoulême

La ville d'Angoulême a mis à disposition un local. L'absence de contrat ne nous permet pas de valoriser la mise à disposition.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

| | Au début d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin d'exercice |
|--|------------------------|----------------|---------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | 18 478 | | | 18 478 |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 1 234 | | | 1 234 |
| Immobilisations incorporelles | 19 712 | | | 19 712 |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 260 444 | 185 023 | | 445 466 |
| - Matériel de transport | 116 277 | 29 992 | 20 586 | 125 683 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 389 820 | 14 120 | 503 | 403 438 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | 766 540 | 229 135 | 21 089 | 974 587 |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | | 5 000 | | 5 000 |
| - Autres titres immobilisés | | | | |
| - Prêts et autres immobilisations financières | 15 717 | 3 780 | 12 600 | 6 897 |
| Immobilisations financières | 15 717 | 8 780 | 12 600 | 11 897 |
| ACTIF IMMOBILISE | 801 969 | 237 915 | 33 689 | 1 006 196 |

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

| | Au début de l'exercice | Augmentation | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|--|------------------------|---------------|---------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | 18 478 | | | 18 478 |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 1 234 | | | 1 234 |
| Immobilisations incorporelles | 19 712 | | | 19 712 |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 165 098 | 35 526 | | 200 622 |
| - Matériel de transport | 46 708 | 28 670 | 17 567 | 57 811 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 298 143 | 31 442 | 96 | 329 486 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles | 509 948 | 95 638 | 17 663 | 587 919 |
| ACTIF IMMOBILISE | 529 660 | 95 638 | 17 663 | 607 631 |

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 291 190 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|--|----------------|---------------------------|--------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé : | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | 1 000 | | 1 000 |
| Autres | 5 897 | | 5 897 |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 8 271 | 8 271 | |
| Autres | 241 807 | 241 807 | |
| Charges constatées d'avance | 34 215 | 34 215 | |
| Total | 291 190 | 284 293 | 6 897 |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

Produits à recevoir

| | Montant |
|------------------------------|----------------|
| Divers - produits à recevoir | 235 118 |
| Total | 235 118 |

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

| | Début Exercice | Augmentation | Diminution | Fin Exercice |
|--|-------------------|----------------|----------------|------------------|
| Patrimoine intégré | | | | |
| Fonds statutaires | | | | |
| Apports sans droit de reprise | | | | |
| Legs et donations | | | | |
| Subventions affectées | 56 858 | | | 56 858 |
| Autres fonds | | | | |
| Total fonds sans droit reprise | 56 858 | | | 56 858 |
| Apports avec droit de reprise | | | | |
| Legs et donations assortis d'une condition | | | | |
| Subventions affectées | | | | |
| Total fonds avec droit reprise | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | 452 194 | 92 082 | 37 168 | 507 108 |
| Report à Nouveau | -180 426 | 95 310 | 126 280 | -211 397 |
| Résultat de l'exercice | -76 327 | 184 357 | -76 327 | 184 357 |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs | 303 118 | 313 880 | 435 904 | 181 094 |
| Subventions d'investissement | 9 712 | | 2 159 | 7 554 |
| Provisions réglementées | 287 835 | 193 034 | 40 235 | 440 634 |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | | | |
| Autres fonds associatifs | | | | |
| Total fonds associatifs | 852 964 | 878 663 | 565 419 | 1 166 208 |

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

| | Provisions au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises utilisées de l'exercice | Reprises non utilisées de l'exercice | Provisions à la fin de l'exercice |
|--|---|----------------------------|--|--|---|
| Litiges | 32 318 | 79 282 | | | 111 600 |
| Garanties données aux clients | | | | | |
| Pertes sur marchés à terme | | | | | |
| Amendes et pénalités | | | | | |
| Pertes de change | | | | | |
| Pensions et obligations similaires | | | | | |
| Pour impôts | | | | | |
| Renouvellement des immobilisations | 115 161 | 21 766 | 117 766 | | 19 161 |
| Gros entretien et grandes révisions | | | | | |
| Charges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 248 104 | 35 000 | 110 334 | | 172 769 |
| Total | 395 583 | 136 048 | 228 100 | | 303 530 |
| Répartition des dotations et des reprises de l'exercice : | | | | | |
| Exploitation | | 114 282 | 69 441 | | |
| Financières | | | | | |
| Exceptionnelles | | | | | |

Colonne reprise de l'exercice:

dont reclassement en fonds dédiés selon demande de l'ARS de 35 000 € relatifs à une années de loyer de Chambourcy. Ce reclassement a été fait de compte à compte sans passer par une dotation et une reprise en compte de résultat.

Colonne dotation de l'exercice

Une notification de jugement d'exécution provisoire du Conseil de prud'hommes de Paris en date du 4 mars 2016 condamne l'association Agir et Vivre l'Autisme à payer à Madame Ferguson la somme de 109 168.72 € augmenté des intérêts au taux légal à compter du 6 janvier 2011 et des intérêts ayant couru sur une année.

Une provision avait initialement été constituée dans les comptes et son solde au 31 décembre 2014 était de 32 318. Une dotation complémentaire a été enregistrée à la clôture des comptes pour un montant de 79 281.65 € afin de porter cette provision à 111 600 € dont 2 431 € d'intérêts.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 950 270 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|--|-----------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | | | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 336 312 | 336 312 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 568 188 | 568 188 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | 45 770 | 45 770 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| Total | 950 270 | 950 270 | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés sur l'exercice : | | | | |

Charges à payer

| | Montant |
|------------------------------------|----------------|
| Fournisseurs - fact. non parvenues | 148 980 |
| Dettes provis. pr congés à payer | 44 139 |
| Personnel - autres charges à payer | 9 685 |
| Charges sociales s/congés à payer | 19 862 |
| Charges sociales - charges à payer | 5 728 |
| Etat - autres charges à payer | 33 106 |
| Taxe sur les salaires CAP | 48 617 |
| Formation continue CAP | 75 133 |
| Divers - charges à payer | 30 866 |
| Total | 416 115 |

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges constatées d'avance | 34 215 | | |
| Total | 34 215 | | |

Autres informations

Fonds dédiés

| | Montant initial | Fonds à engager au début de l'exercice | Utilisation en cours de l'exercice | Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées | Fonds restants à engager en fin d'exercice |
|-----------------------|-----------------|--|------------------------------------|---|--|
| | | A | B | C | A - B + C |
| ASSOCIATION | | | | | |
| Rotary Suresnes | 6 070 | 70 | | | 70 |
| Don Angoulême | 3 500 | 3 500 | | | 3 500 |
| Don Suresnes | 650 | 650 | | | 650 |
| Rotary Chambourcy | 3 178 | 3 178 | | | 3 178 |
| Auchan Angoulême | 2 699 | 2 699 | | | 2 699 |
| Lions Club Angoulé | 137 | 137 | | | 137 |
| Don SNCF | 273 | | | 272 | 272 |
| Don SNCF | 4 000 | | | 4 000 | 4 000 |
| Don Norauto | 7 000 | | | 7 000 | 7 000 |
| Le Conservateur | 4 000 | | | 4 000 | 4 000 |
| Red Cup Cheer | 1 500 | | | 1 500 | 1 500 |
| Particuliers Nantes | 3 000 | | | 3 000 | 3 000 |
| PARIS | | | | | |
| Formation | | 12 113 | 12 113 | | |
| CNR Gestion Crise | 12 400 | | | 561 | 561 |
| Formation Initiale Ar | | | | 804 | 804 |
| Formation Initiale H | | | | 1 480 | 1 480 |
| Mobilier & Matricité | 21 032 | 18 505 | 14 842 | | 3 663 |
| Matériel Informatiqu | 7 200 | | | 6 988 | 6 988 |
| CNR Sorties Educat | 7 670 | | | 7 397 | 7 397 |
| SURESNES | | | | | |
| Sub Fonctionnemen | 9 251 | 9 251 | | | 9 251 |
| CHAMBOURCY | | | | | |
| Sub Fonctionnemen | 3 000 | 3 000 | | | 3 000 |
| CNR Petit Mat Info | 1 500 | | | 1 500 | 1 500 |
| CNR Analyse pratiq | 3 500 | | | 2 060 | 2 060 |
| Emploi Avenir | 59 272 | | | 5 893 | 5 893 |
| Ent & Trav bâtimen | 70 000 | 70 000 | | 35 000 | 105 000 |
| Sous total | 230 832 | 123 103 | 26 955 | 81 456 | 177 604 |
| Sous total | | | | | |
| TOTAL | 230 832 | 123 103 | 26 955 | 81 456 | 177 604 |

