



ASSOCIATION 1001 FONTAINES

33 rue Pierre Brunier
69300 CALUIRE ET CUIRE

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 30/06/2016

ASSOCIATION 1001 FONTAINES

Association loi 1901

33 rue Pierre Brunier
69300 CALUIRE ET CUIRE

Rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux Comptes à l'assemblée générale statuant sur les comptes de l'exercice clos le 30 juin 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 30/06/2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association 1001 FONTAINES, 33 rue Pierre Brunier 69300 CALUIRE ET CUIRE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- les vérifications spécifiques et les informations 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.

1. 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.

2. 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 :

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifiés les modalités retenues pour la détermination des produits constatés d'avance. Les subventions de fonctionnement versées par les partenaires de l'association sont accordées pour plusieurs exercices. Aussi, les produits constatés d'avance sont pris en considération à la clôture de l'exercice, comme le précise l'annexe aux comptes annuels.

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, sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

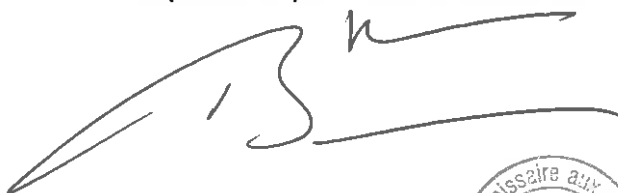
3. Vérifications et informations spécifiques

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'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Président et dans les documents adressés aux sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

A Tours,
Le 10 Novembre 2016

Le Commissaire aux comptes
Cabinet Ajilec
Représenté par Frédéric BRUNAUT



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2016 12			Exercice N-1 30/06/2015 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage	2 506	1 903	603	1 104	501	45.40	
	Autres immobilisations corporelles	3 675	2 152	1 523	1 472	51	3.46	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence								
Autres participations	143 545	21 100	122 445	122 445				
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	524		524	524				
Total I	150 250	25 155	125 095	125 545	450	0.36		
	Comptes de liaison							
	Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	1 601		1 601	3 094	1 493	48.25	
	Autres créances	28 220		28 220	167 488	139 269	83.15	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	716 558		716 558	706 026	10 532	1.49		
Charges constatées d'avance (3)				54 084	54 084	100.00		
Total III	746 379		746 379	822 525	76 146	9.26		
Comptes de régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	896 629	25 155	871 474	948 070	76 596	8.08		

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an



BILAN PASSIF

		Exercice N 30/06/2016	Exercice N-1 30/06/2015	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	466 173	111 887	354 286	316.64
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	361 161	354 286	715 447	201.94
	Autres fonds associatifs				
	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					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
Total I	105 012	466 173	361 161	77.47	
	Comptes de liaison				
	Total II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III				
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers	472		472	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 023	54 425	9 402	17.27
	Dettes fiscales et sociales	43 990	39 150	4 840	12.36
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes		59	59	100.00
Instrument de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	676 976	388 262	288 714	74.36
	Total IV	766 462	481 897	284 565	59.05
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	871 474	948 070		

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

89 486 93 635

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

SOFRAGEC



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2016	12	30/06/2015	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	135 997		26 461		109 536	413.95
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	1 666 761		1 913 775		247 014	12.91
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	14 207		14 977		770	5.14
Total I	1 816 965		1 955 214		138 249	7.07
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	1 932 377		1 375 463		556 915	40.49
Impôts, taxes et versements assimilés	1 237		983		253	25.76
Salaires et traitements	162 145		165 303		3 158	1.91
Charges sociales	81 336		65 482		15 855	24.21
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 605		1 089		516	47.44
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	1 500		166		1 334	803.89
Total II	2 180 201		1 608 486		571 715	35.54
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	363 236		346 728		709 964	204.76
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

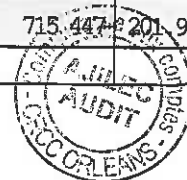
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	30/06/2016	12	30/06/2015	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations	615	1 343	728	54.22
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	2 141	7 301	5 160	70.68
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	2 756	8 645	5 889	68.12
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	4	109	105	96.36
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	4	109	105	96.36
2. Résultat financier (V-VI)	2 752	8 536	5 784	67.76
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	360 484	355 263	715 747	201.47
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	355	475	120	25.24
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII	355	475	120	25.24
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	355	475	120	25.24
Impôts sur les bénéfices (IX)	322	503	181	35.98
Total des produits (I+III+V+VII)	1 819 721	1 963 858	144 137	7.34
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	2 180 882	1 609 573	571 309	35.49
Solde intermédiaire	361 161	354 286	715 447	201.94
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	361 161	354 286	715 447	201.94



ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 871 473.84 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 816 965.11 Euros et dégageant un déficit de 361 161.02- Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2015 au 30/06/2016 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été établis et présentés conformément :

- aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels applicables au milieu associatif et définies par le règlement 99-01 et 99-03 du CRC,
- aux règlements relatifs à la comptabilisation, l'évaluation et la dépréciation des actifs et à l'enregistrement des passifs. Les règles d'établissement des comptes annuels respectent les principes comptables de :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,
- prudence.

Les principales règles et méthodes comptables retenues sont exposées au cours des différentes notes qui suivent sur les comptes annuels, se rapportant chacune à un poste spécifique du bilan et du compte de résultat. L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Conformément à l'article 8 de l'Ordonnance du 28 juillet 2005, et à compter de l'exercice ouvert au 1er janvier 2006, le Compte d'emploi des ressources (CER) est inclus dans l'annexe aux comptes annuels, et, à ce titre, entre de droit dans le cadre de la certification par notre Commissaire aux Comptes. Le CER a été établi selon le modèle homologué par le CNC (CRC du 7 mai 2008, arrêté du 11/12/2008).

Le compte de résultat est établi à partir des données issues de la comptabilité générale et conformément à l'article 511-2 du PCG. Sa présentation, en application de ces règles, permet une lecture en liste des charges et produits par nature.



ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

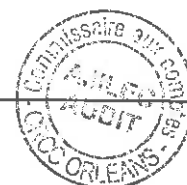
	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 506		1 297
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 188		4 169
TOTAL	6 694		5 466
Autres participations	143 545		
Prêts, autres immobilisations financières	524		
TOTAL	144 069		
TOTAL GENERAL	150 763		5 466

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 297	2 506	2 506
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		4 682	3 675	3 675
TOTAL		5 979	6 181	6 181
Autres participations			143 545	143 545
Prêts, autres immobilisations financières			524	524
TOTAL			144 069	144 069
TOTAL GENERAL		5 979	150 250	150 250

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 402	501		1 903
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 716	1 886	2 450	2 152
TOTAL	4 118	2 387	2 450	4 055
TOTAL GENERAL	4 118	2 387	2 450	4 055

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	501				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 886				
TOTAL	2 387				
TOTAL GENERAL	2 387				



ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotations exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Report à nouveau	111 887		708 571	354 286	466 173
RESULTAT DE L'EXERCICE	354 286	715 447			361 161
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
TOTAL I	466 173	715 447	708 571	354 286	105 012

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	21 100				21 100
TOTAL	21 100				21 100
TOTAL GENERAL	21 100				21 100

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	524	0	524
Autres créances clients	1 601	1 601	
Groupe et associés	1 000	1 000	
Débiteurs divers	27 220	27 220	
TOTAL	30 345	29 821	524



ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	45 023	45 023		
Personnel et comptes rattachés	9 963	9 963		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 027	34 027		
Groupe et associés	472	472		
Produits constatés d'avance	676 976	676 976		
TOTAL	766 462	766 462		

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel & Outillage	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Dégressif	3 ans

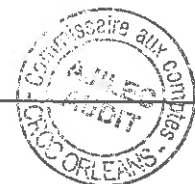
Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	13 973
Total	13 973

Charges et produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	676 976
Total	676 976

Les produits constatés d'avance sont constitués par des subventions de fonctionnement accordées pour plusieurs exercices. Ils sont ventilés ainsi :



ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

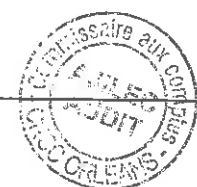
Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			
- PCA MADAGASCAR	123 334		
- PCA STONE	113 196		
- PCA CAMP IV	209 767		
- PCA PARRAINAGE	36 742		
- PCA TECHNOLOGIE	43 937		
- PCA AFD MADA	150 000		
Total	676 976		

Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères

Créances et dettes en monnaies étrangères :

Elles sont converties et comptabilisées en monnaie nationale sur la base du dernier cours de change. Lorsque l'application du taux de conversion à la date de l'arrêté des comptes a pour effet de modifier les montants en monnaie nationale précédemment comptabilisée, les différences de conversion sont inscrites dans des comptes transitoires, en attente de régularisation ultérieure.



ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
SUBVENTIONS PUBLIQUES	605 961
DONS FONDATIONS	480 921
DONS DIVERS	172 161
DONS GROUPE DANONE	106 588
DONS INTERNET	19 389
DONS PARRAINAGES	13 400
ACTIVITES SPORTIVES COLLECTE	
GALA 1001 FONTAINES	268 341
Total	1 666 761

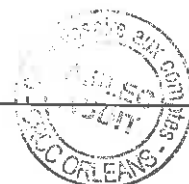
Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 360 euros au titre du contrôle légal.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Liste des filiales et participations

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations - Filiales (+50% du capital détenu) -UV + SOLAIRE	89 085	55.98	62 758
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			



ASSOCIATION 1001 FONTAINES

Association loi 1901

33 rue Pierre Brunier
69300 CALUIRE ET CUIRE

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 30/06/2016

Aux sociétaires,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application des dispositions de l'article L. 612-15 du code de commerce. Nous avons relevé la convention suivante au cours de nos travaux.

CONVENTION 1

- ▶ **Personne concernée** : Monsieur François JACQUENOUD
- ▶ **Nature et objet** : Abandon de créance
- ▶ **Modalités** : Votre association a procédé à un abandon de créance au profit de la structure TEUK SAAT 1001 (Battambang – Cambodia) en date du 22 juin 2016 pour la somme de 267.094,12 €. Cet

abandon a été enregistré en compte 625000 Support Cambodge dans le compte de résultat de l'association 1001 Fontaines.

A Tours,
Le 10 Novembre 2016

Le Commissaire aux comptes
Cabinet Ajilec
Représenté par Frédéric BRUNAUT

