

C O G E E D

8, RUE COQUILLIERE - 75001 PARIS
TEL : 01 84 16 35 00 - FAX : 09 72 32 90 16
cogeed@cogeed.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

**EXERCICE DE 6 MOIS
CLOS LE 31 DECEMBRE 2015**

ASSOCIATION « GROUPE DU RASSEMBLEMENT DEMOCRATIQUE ET SOCIAL EUROPEEN DU SENAT »

Association loi 1901
Siège social : Palais du Luxembourg
15, rue de Vaugirard - 75006 Paris
SIRET 491 990 420 00011

Ce rapport contient 14 pages

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES DE LA REGION PARISIENNE
COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE PARIS
SAS AU CAPITAL DE 66 000 EUROS - RCS 322 730 250 - APE 6920Z

C O G E E D

8, RUE COQUILLIERE - 75001 PARIS
TEL : 01 84 16 35 00 - FAX : 09 72 32 90 16
cogeed@cogeed.fr

Association « Groupe du Rassemblement
Démocratique et Social Européen du Sénat »
Palais du Luxembourg
15, rue de Vaugirard
75006 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

**EXERCICE DE 6 MOIS
CLOS LE
31 DECEMBRE 2015**

Aux membres de l'Assemblée générale,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice de 6 mois clos le 31 décembre 2015, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association « Groupe du Rassemblement Démocratique et Social Européen du Sénat », tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le bureau. 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 oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à examiner, par sondage ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant les 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Compte de résultat Pro Forma exercice 2015 » de l'annexe qui présente l'activité du groupe parlementaire sur l'année civile 2015.

2. 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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les subventions reçues.

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. 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 moral et financier du bureau et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 15 avril 2016,



Guillaume de LAGASNERIE
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2015			Net
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	6 024	6 024		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	47 799	47 554	245		
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	3 000		3 000		
TOTAL (I)	56 824	53 579	3 245		
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					
CREANCES (3)					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances	103 300		103 300		
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	1 031 669		1 031 669		
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	190		190	
	TOTAL (II)	1 135 159		1 135 159	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	1 191 982	53 579	1 138 403		
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an			3 000		
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents					
Dons en nature restant à vendre					
				- autorisés par l'organisme de tutelle	

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2015

Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	103 300	
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	838 452	
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	53 220	
	Total des fonds propres	994 972	
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports			
- Legs et donations			
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs	994 972		
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
Total des provisions			
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur dons manuels affectés			
Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés			
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 882		
Dettes fiscales et sociales	127 550		
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	143 431		
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	1 138 403		
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	53 219,98	0,00	
(1) Dont à moins d'un an	143 431		
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2015

		6 mois	0 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	559 351	
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	559 351	
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	
Variation de stock			
Autres achats et charges externes		48 241	
Impôts, taxes et versements assimilés			
Rémunération du personnel		224 302	
Charges sociales		236 243	
Subventions accordées par l'association			
Dotation aux amortissements et dépréciations		334	
Dotation aux provisions			
Autres charges			
Total des charges d'exploitation	509 120		
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	50 231	
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	3 933	
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	3 933	
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	54 164	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
	Impôts sur les sociétés	944	
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	563 284	
	TOTAL DES CHARGES	510 064	
	EXCEDENT ou DEFICIT	53 220	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services Personnel bénévole		

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 138 403 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **563 284 euros** et un total **charges** de **510 064 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **53 220 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/07/2015** et finit le **31/12/2015**.
Il a une durée de **6 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2015
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres			6 024		6 024
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			6 024		6 024
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers			1 700		1 700
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, informatique et mobilier			46 099		46 099
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations grévées de droits					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			47 799		47 799	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières			3 000		3 000
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES			3 000		3 000	
TOTAL				56 824		56 824

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2015
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres		6 024		6 024
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		6 024		6 024
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels		1 700		1 700
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier		45 854		45 854
	Emballages récupérables et divers Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			47 554		47 554
TOTAL			53 579		53 579

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2015	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	3 000	3 000	
	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			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	103 300	103 300	
Charges constatées d'avance	190	190		
TOTAL DES CREANCES		106 490	106 490	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2015	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	15 882	15 882		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	126 606	126 606		
	Impôts sur les bénéfices	944	944		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		143 431	143 431		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

Etat exprimé en euros						31/12/2015
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social					103 300
	Nombre d'actions ordinaires					
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer : - Par conversion d'obligation - Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)					54 498
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.					944
	Impôts sur les bénéfices					53 220
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions					
	Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions					
	Dividende attribué					
PERSONNEL	Effectif moyen salarié					224 302
	Montant de la masse salariale					236 243
	Montant des sommes versées en avantages sociaux					

--	--	--	--	--	--	--

Compte de Résultat Pro Forma exercice 2015

Etat exprimé en euros

		01/01/2015 - 30/06/2015 (avant la création de l'Association)	01/07/2015 - 31/12/2015	Total 2015
Produits				
740000	SUBVENTIONS DU SENAT	250 557	302 451	553 009
740001	SUBVENTIONS DES PARTIS	15 000	37 525	52 525
740100	COTISATIONS DES SENATEURS	27 000	34 500	61 500
741000	CREDITS ASSISTANTS	112 228	170 813	283 040
743000	ICI	5 182	8 597	13 779
748100	SUBVENTIONS INFORMATIQUE	1 725	5 465	7 189
764000	REV.DES VALEURS DE PLACEMENTS	0	3 933	3 933
Total Produits		411 691	563 284	974 976
Charges				
606400	FOURNIT.ADMINISTRATIVE	1 277	2 427	3 704
615600	MAINTENANCE	0	2 640	2 640
616000	PRIMES D'ASSURANCES	60	0	60
618100	DOCUMENTATION GENERALE	389	209	598
622600	HONORAIRES	5 160	16 320	21 480
622700	FRAIS D'ACTES ET DE CONT.	44	0	44
623400	CADEAUX	772	1 728	2 500
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	0	5 288	5 288
625200	TAXIS	34	366	399
625700	RECEPTIONS	9 280	18 117	27 396
626000	FRAIS POSTAUX & TELECOMM.	639	798	1 437
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIM	-5	349	344
641100	SALAIRES NETS DE CHARGES	178 864	224 302	403 167
641300	GRATIFICATIONS STAGIAIRES	0		0
642110	REVERSEMENT ASSOCIATION			0
645000	CHARGES SOCIALES SUR SALAIRES	185 032	235 558	420 590
671800	AUTRES CHAR.EXCEP.GE			0
647500	MEDECINE DU TRAVAIL/PHARMACIE	0	685	685
681120	DOT AUX AMORTISSEMENTS	334	334	668
695000	IMPOTS S/LES BENEFIC	0	944	944
Total Charges		381 879	510 064	891 944
Résultat net		29 812	53 220	83 032