



RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS
RAPPORT SPECIAL
EXERCICE CLOS LE 31/12/2018

ASSOCIATION « A D O C 04-05 »
1 BIS RUE CARNOT
05000 GAP

Le Marignan - 1 A, rue Bayard - 05000 GAP - Tél. 04 92 52 37 53 - Fax 04 92 52 37 68
contact@cabinet-gautier.com

Société de Commissaires aux Comptes - SAS au capital de 7522 € - Siret 344 950 910 00051 - APE 6902Z - N° Intracommunautaire FR 94 344 950 910



ASS «AOC 04-05»

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
(Exercice clos le 31 décembre 2018)**

Aux membres de l'Assemblée Générale,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association AOC 04-05 relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie «Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels» du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1 Octobre 2016 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

Néant

Observation

Néant

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui,



selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis dans votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et informations fournies en annexe.
- Nous avons mis en œuvre les contrôles de substance que nous avons estimés nécessaires compte tenu de la situation de la société.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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 Président et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Concernant les informations fournies en application des dispositions de l'article L. 225-102-1 du code de commerce sur les rémunérations et avantages versés aux mandataires sociaux ainsi que sur les engagements consentis en leur faveur, nous avons vérifié leur concordance avec les comptes ou avec les données ayant servi à l'établissement de ces comptes et, le cas échéant, avec les éléments recueillis par votre société auprès des sociétés contrôlant votre société ou contrôlées par elle. Sur la base de ces travaux, nous attestons l'exactitude et la sincérité de ces informations.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par Président

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de

■
systématiquement détecter toute anomalie susceptible d'être une anomalie. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

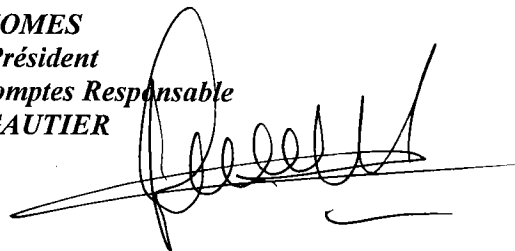
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Gap, le 25 mars 2019

SASU COMES
Par son Président
Commissaire Aux Comptes Responsable
Philippe GAUTIER



①

BILAN – ACTIF

DGFIP N° 2050 2013

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION ADOC 04-05		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : 12		
Adresse de l'entreprise : 1 BIS, RUE CARNOT 05000 GAP		Durée de l'exercice précédent : 12		
Numéro SIRET : 4 8 1 3 1 7 0 3 0 0 0 0 3 1		Néant ☐		
		Exercice N clos le : 31/12/2018		
		N-1 : 31/12/2017		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	
		Net 3	Net 4	
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)	AA		
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	
		Frais de développement *	CX	
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	36 873
		Fonds commercial (1)	AH	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	
		Constructions	AP	18 690
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	71 037
		Autres immobilisations corporelles	AT	77 819
		Immobilisations en cours	AV	
		Avances et acomptes	AX	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	
		Autres participations	CU	
		Créances rattachées à des participations	BB	
		Autres titres immobilisés	BD	
		Prêts	BF	
Autres immobilisations financières *		BH	3 000	
TOTAL (II)		BJ	207 418	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	
		En cours de production de biens	BN	
		En cours de production de services	BP	
		Produits intermédiaires et finis	BR	
		Marchandises	BT	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	
		Autres créances (3)	BZ	104 359
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	
	Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	472 854
		Charges constatées d'avance (3)*	CH	25 340
TOTAL (III)		CJ	602 553	
Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)		CW		
Primes de remboursement des obligations (V)		CM		
Écarts de conversion actif * (VI)		CN		
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	809 971	
		IA	189 794	
		620 177	716 254	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	
Clause de réserve de propriété : *		(3) Part à plus d'un an :	CR	
Immobiliations :		Stocks :	Créances :	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

145

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2013

Désignation de l'entreprise		ASSOCIATION ADOC 04-05		Néant ☐	
		Exercice N		Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :	DA			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD			
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ BI)	DF	469 132	469 132	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ)	DG			
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 569		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	470 701	469 132	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		50 000	
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR		50 000	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	46 918	46 918	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	17 278	29 241	
	Dettes fiscales et sociales	DY	85 279	120 902	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA		61	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
TOTAL (IV)	EC	149 475	197 122		
Ecarts de conversion passif *	ED				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	620 177	716 254		
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

2-11

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION ADOC 04-05

Néant ☐ *

		Exercice N			Exercice (N-1)
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC	
	Production vendue { biens * services *	FD	FE	FF	
		FG	FH	FI	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	FK	FL	
	Production stockée *			FM	
	Production immobilisée *			FN	
	Subventions d'exploitation			FO	969 996 973 125
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)			FP	59 729 14 317
	Autres produits (1) (11)			FQ	1 675 2 398
	Total des produits d'exploitation (2) (I)			FR	1 031 399 989 840
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS	
	Variation de stock (marchandises)*			FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW	508 349 589 497
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX	30 748 21 519
	Salaires et traitements *			FY	319 092 276 274
	Charges sociales (10)			FZ	144 639 134 336
	DOTATIONS D'EXPLOITATION { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions	Sur immobilisations		GA	24 193 22 804
				GB	
				GC	
				GD	
	Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GE	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GF	
	Autres charges (12)			GG	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)			GG	1 027 021 1 044 430
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	4 379 (54 589)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)			GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)			GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	2 260 2 938
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM	
	Différences positives de change			GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO	
	Total des produits financiers (V)			GP	2 260 2 938
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *			GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	
	Différences négatives de change			GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT	
	Total des charges financières (VI)			GU	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	2 260 2 938
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	6 638 (51 652)

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise <u>ASSOCIATION ADOC 04-05</u>					Néant ☐ *				
					Exercice N		Exercice N - 1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion				HA	5 931		51 652	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *				HB				
	Reprises sur provisions et transferts de charges				HC				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)				HD	5 931		51 652	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)				HE	11 000			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *				HF				
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				HG				
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)				HH	11 000			
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)					HI	(5 069)		51 652	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)					HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)					HK				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)					HL	1 039 590		1 044 430	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)					HM	1 038 021		1 044 430	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)					HN	1 569			
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO				
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY				
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG				
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *		IIP				
			- Crédit-bail immobilier		HQ				
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH				
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ				
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK				
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX				
	(9)	Dont transferts de charges			A1				
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2				
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3				
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4				
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9							
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N			
					Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N				
				Charges antérieures		Produits antérieurs			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

4/11

ANNEXE Exercice 2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 620 177 € et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation s'élèvent à 1 031 399 € et présentant un excédent de 1 569 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Code du commerce - articles L.123-13 et L.123-17)

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 - articles 7, 21, 24 début, 24-1°, 24-2°, 24-3°)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect du principe de prudence et indépendance des exercices et en presumant la continuité de l'exploitation.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement du CRC n° 2000-06, n° 2004-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN



SOMMAIRE

A FAITS MAJEURS

1. EVENEMENTS PRINCIPAUX 2018
2. INDICATEURS 2018
3. FINANCEMENT 2018

B INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

- ✓ BILAN ACTIF
 - ❶ Tableau des immobilisations
 - ❷ Tableau des amortissements
 - ❸ Etat des créances
 - ❹ Placements
- ✓ BILAN PASSIF
 - ❶ Tableau des provisions pour risques et charges
 - ❷ Tableau de l'état des dettes
 - ❸ Tableau des fonds dédiés

C INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

- ❶ Ventilation de l'effectif moyen
- ❷ Tableau des ressources
- ❸ Informations complémentaires

A FAITS MAJEURS 2018

1. EVENEMENTS PRINCIPAUX

- **7^{ème} campagne DOCS (2017-2018) et 6^{ème} campagne DOCCR (2018-2019) dans les Hautes - Alpes**
- **2^{èmes} campagnes DOCS et DOCCR (2017 - 2018), organisées par ADOC 04-05 dans les Alpes de Haute - Provence**
- **Campagne de sensibilisation « Mars bleu » 05**
Opération *Ruban bleu géant* à Embrun et à Saint Bonnet
Soirée Zumba à Gap
Publi-rédactionnel dans *Le Dauphiné Libéré* & opération SMS
Stand d'information à la CPAM 05 et au Foyer des Jeunes Travailleurs
Opération ballons bleus, street-marketing, affichage kakemonos
Interviews *Alpes 1*, *D'ICI Radio*, articles dans *Le Dauphiné Libéré*
- **Campagne de sensibilisation « Mars bleu » 04**
Opération ballons bleus, affichage kakemonos
Stand d'information à la Maison de Santé Digne-les-Bains
Publi-rédactionnel dans *La Provence* & opération SMS
Interview *Fréquence Mistral* & articles *La Provence*
- **Campagne de sensibilisation « Octobre rose » 05**
Trail color au féminin à Gap en partenariat avec Gapen'cîmes
Opération ballons roses, street-marketing, affichage kakemonos
Tenue d'un stand à la Cité Desmichels et à la DGFIP Gap
Stand sur le marché de Saint Bonnet
Interviews *Alpes 1*, *D'ICI Radio*, articles dans *Le Dauphiné Libéré*
Publi-rédactionnel dans *Le Dauphiné Libéré*
Soirée Zumba à Gap
Partenariat MDPH 05 et courriers de sensibilisation
- **Campagne de sensibilisation « Octobre rose » 04**
Publi-rédactionnel dans *La Provence*
Partenariat avec le cabinet de radiologie et le CCAS Digne
Exposition photos *Sein'Art* à l'hôpital de Manosque
Tenue d'un stand avec la Mutualité Française à Peyruis, à Digne-les-Bains, et à Barcelonnette
Tenue d'un stand à la DGFIP Digne-les-Bains
Partenariat avec les archers et le club d'escalade Jarlandins à Château - Arnoux
Interview *Alpes 1*, *D'ICI Radio* & articles dans *La Provence*
- **Autres actions de sensibilisation**
Réunions publiques : Saint Bonnet, Embrun, Laragne, La Salle les Alpes, La Roche des Arnauds, Gap, Gréoux-les - Bains
Opération facteurs : communication auprès des professionnels du 04 et du 05
Publi-rédactionnel dans le *Génération + Dauphiné Libéré*
Actions de communication en partenariat avec l'Asept : Ciné débat à Gap, Café santé à Riez
Participation aux événements suivants :
 - ♦ Opération *Skiez au coucher du soleil* à Orcières-Merlette
 - ♦ Trail Ultrachampsaur à Ancelle
 - ♦ Course Frappalady à Embrun dans le cadre du Partenariat avec FRAPPADINGUE
 - ♦ Salons des maires 04 et 05
 - ♦ Partenariat avec les Deudeuch's & ADREA MUTUELLE
- **Régionalisation : traité de fusion et fusion entre ADOC 04-05 et DÉPISTAGE DES CANCERS - CENTRE DE COORDINATION RÉGION SUD PACA, validés par l'Assemblée Générale du 11/12/2018**
L'Assemblée générale du 11/12/2018 a pris connaissance du projet de traité de fusion et a décidé de la fusion entre ADOC 04-05 et DÉPISTAGE DES CANCERS - CENTRE DE COORDINATION RÉGION SUD PACA. L'opération de fusion prendra effet le 1^{er} janvier 2019 au plan juridique, comptable et fiscal. A la date d'effet de l'opération, ADOC 04-05 sera automatiquement dissoute.

2. INDICATEURS

a) Indicateurs d'activité DOCS

DOCS - dépistage organisé du cancer du sein	Département 05	Département 04
Population INSEE	12 532	15 682
Nombre de femmes recensées dans les fichiers des caisses	12 433	14 931
Nombre d'invitations envoyées	11 623	13 827
Nombre de relances envoyées	11 082	16 074
Nombre de femmes dépistées	6 694	6 236
Nombre de 2èmes lectures	6 537	6 110
Taux de dépistage INSEE	53.40%	39.80%

b) Indicateurs d'activité DOCCR

DOCCR - dépistage organisé du cancer colorectal	Département 05	Département 04
Population INSEE	24 182	30 506
Nombre de personnes recensées dans les fichiers des caisses	24 514	29 148
Nombre d'invitations envoyées	60 655	73 880
Nombre de relances envoyées	35 149	41 322
Nombre de personnes dépistées	7 427	8 312
Nombre de tests lus	7 216	8 062
Taux annuel d'activité de dépistage	33.40%	27.70%

3. FINANCEMENT PRINCIPAL DE L'ACTIVITE

✓ Subvention ARS PACA	493 851.00 €
✓ Subventions CPAM13 et MSA	472 854.51 €
✓ Subvention ADREA Mutuelle	2 250.00 €
✓ Subvention ASP - service civique	1 040.00 €
✓ Reprise provision pour risques	50 000.00 €
✓ Financement Unifaf	8 089.69 €
✓ Indemnités journalières	1 639.07 €
✓ Dons	1 665.00 €
✓ Cotisations adhérents	10.00 €
✓ Produits financiers	2 259.80 €
✓ Produit sur exercice antérieur	77.00 €
✓ Fonds récoltés et reversés à ADOC 04-05	5 853.80 €
<i>Trail féminin, soirée Zumba, trail Ultrachampsaur, et opération Skiez au coucher du soleil</i>	

B INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

1. BILAN ACTIF

TYPES D'IMMOBILISATIONS	MODE	DUREE
Logiciel	Linéaire	2 ans
Constructions	«	20/35 ans
Agencements et installations	«	5 ans
Aménagement informatique	«	5 ans
Matériel de bureau et d'informatique	«	2 ans
Matériel de transport	«	4 ans
Matériel médical	«	5 ans
Mobilier	«	5 ans

❶ Tableau des immobilisations

Situation et mouvements Rubriques	A Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	B Augmentation au 31/12/2018	C Diminution au 31/12/2018	D Valeur brute au 31/12/2018
Immobilisations incorporelles	36 872.85 €	-	-	36 872.85 €
Immobilisations corporelles	169 472.16 €	-	1 926.73 €	167 545.43 €
Immobilisations financières	3 030.00 €	-	30.00 €	3 000.00 €
TOTAL	209 375.01 €	-	1 956.73 €	207 418.28 €

❷ Tableau des amortissements

Situation et mouvements Rubriques	A Amortissements cumulés au début de l'exercice	B Dotations au 31/12/2018 Augmentation	C Dotations au 31/12/2018 Diminution	D Amortissements cumulés au 31/12/2018
Immobilisations incorporelles	36 872.85 €		-	36 872.85 €
Immobilisations corporelles	130 655.47 €	24 192.64 €	1 926.73 €	152 921.38 €
Immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	167 528.32 €	24 192.64 €	1 926.73 €	189 794.23 €

③ Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'Actif	
		Echéance	
		Moins d'1 an	Plus d'1 an
- Créances de l'actif immobilisé			
- Créances rattachées à des : * Participations * Prêts (1) * Autres			
- Créances de l'actif circulant			
- Créances Clients et comptes rattachés			
- AUTRES = 104 358.61 €			
↳ subvention de fonctionnement CPAM 13 (en attente au 31/12/2018)	87 047.52 €	87 047.52 €	
↳ CPAM 13 - Prise en charge frais de deuxièmes lectures des mammographies (en attente au 31/12/2018)	11 734.45 €	11 734.45 €	
↳ Unifaf - Prise en charge frais de formation Quadratus (en attente au 31/12/2018)	2 330.00 €	2 330.00 €	
↳ Tickets restaurant 2018, non distribués en attente de remboursement au 31/12/2018	271.50 €	271.50 €	
↳ résiliation assurances, en attente de remboursement au 31/12/2018	2 266.20 €	2 266.20 €	
↳ remboursement CMCL, en attente au 31/12/2018 (erreur de facturation)	364.90 €	364.90 €	
↳ remboursement Vinci, en attente au 31/12/2018 (résiliation contrat & badge rendu)	30.00 €	30.00 €	
↳ remboursement Crédipar, en attente au 31/12/2018 (résiliation contrat & véhicule rendu le 21/12/2018)	314.04 €	314.04 €	
- CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	25 340.26 €	25 340.26 €	
TOTAL	129 698.87 €	129 698.87 €	

(1) prêts accordés au cours de l'exercice
prêts récupérés au cours de l'exercice

④ Placements

4.1. VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT & LIVRETS

Nature des Placements	Valeur comptable au 31/12/18 (1)	Valeur au 31/12/18 (2)	Provisions pour dépréciat° (3)	Plus value latente si (2)>(1)	(+) Values réalisées Intérêts acquis	(-) Values réalisées
Compte : 503000 - Actions - Actions - Sicav Actions - FCP Actions						
Compte : 506000 - Obligations - Obligations - Sicav Obligations						
Compte : 507000 – Bons du Trésor & Bon de Caisse à Court Terme						
Compte : 508000 - Autres Valeurs Mobilières - Ecureuil Expansion - Fds Commun de Trésorerie (produits monétaires) - Sicav & Fds Communs Monét.						
Compte : 512300 - Livret A – ADOC04-05 (clôture le 06/12/2018)					562.78 €	
Compte : 512400 - Compte sur Livret CSL Associatis - ADOC04-05 (clôture le 06/12/2018)					1 673.58 €	
TOTAL	0.00 €	0.00 €			2 236.36 €	

2. BILAN PASSIF

① Tableau des provisions pour risques et charges (situations et mouvements)

RUBRIQUES	A Provisions au début de l'exercice 01/01/18 Comptes - 151000 - 151100 - 151600 - 151800	B <u>Augmentation</u> Dotations au 31/12/18 Compte 681500	C <u>Diminution</u> Reprises au 31/12/18		D Provisions au 31/12/18 Comptes - 151000 - 151100 - 151600 - 151700 - 151800	E Informations sur les provisions ➤ <u>Nature de</u> <u>l'obligation</u> <u>provisionnée</u> ➤ <u>Estimation</u> <u>financière</u> (hypothèse ayant conduit l'estimation) ➤ <u>Echéance</u> <u>attendue</u>
			Reprise sur provisions Comptes 781500 786500	Provisions devenues sans objet BILAN Compte 110000		
Provisions réglementées						
Provisions pour risques	50 000.00 €		50 000.00 €		0.00 €	Médiation judiciaire ayant abouti à une transaction en 07/2018 suite à un procès prud'homal
Provisions pour charges						
Provisions pour dépréciations						
TOTAL	50 000.00 €		50 000.00 €		0.00 €	

(E) Informations sur les passifs éventuels
Informations sur les passifs ne pouvant être évalués de façon fiable, incertitude sur l'échéance ou l'évaluation, mention portant sur l'impossibilité de fournir des informations

2 Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéance		
		Moins d'1 an	Plus d'1 an	Plus de 5 ans
- Emprunts obligatoires convertibles (2)				
- Autres emprunts obligataires				
- Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont : * à 2 ans maxi à l'origine * à + de 2 ans à l'origine				
- Emprunts & dettes financières div. (2)				
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 278.39 €	17 278.39 €		
- Dettes fiscales et sociales	85 279.24 €	85 279.24 €		
- Dettes sur les immobilisations et comptes rattachés				
TOTAL	102 557.63 €	102 557.63€		

(2) emprunts souscrits au cours de l'exercice
emprunts remboursés au cours de l'exercice

3 Tableau des fonds dédiés

Origines		Fonds dédiés au début de l'exercice au 01/01/2018 Compte 194000	Affectation en fonds dédiés en cours de l'exercice Compte 194000 Diminution au 31/12/2018	Fonds dédiés en fin d'exercice au 31/12/2018 Compte 194000
Année	Montant FONDS DEDIES	A	B	C = A - B
2013 - Résultat excédentaire de 26 137.71€ (dont 9 598.76€ affectés en fonds de réserves)	16 538.95 € Affectation en fonds dédiés - Décision AG du 01/12/2014	46 917.60 €	0.00 €	46 917.60 €
2015 - Résultat excédentaire de 194 486.33€ (dont 10 724.19€ affectés en fonds de réserves)	183 762.14€ Affectation en fonds dédiés - Décision AG du 28/04/2016			
2016 - Résultat déficitaire de 110 434.93€	- 110 434.93€ Affectation en fonds dédiés			
2018 - Résultat déficitaire de 42 948.56€	- 42 948.56€ Affectation en fonds dédiés			
TOTAL		46 917.60 €	0.00 €	46 917.60 €

13 

C INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

❶ Ventilation de l'effectif moyen

⇒ Calcul établi en nombre de personnes physiques

ADMINISTRATIFS NON ADMINISTRATEURS	PERSONNEL SALARIE		PERSONNEL MIS A DISPOSITION		Administrateurs Mandataire social sans contrat de travail
Personnes physiques	E.T.P.	Salaires bruts	E.T.P.	Estimation €	Rémunération brute
8	7.21	314 282.06 €	-	-	-

E.T.P. ⇒ L'équivalence d'une personne à temps complet : 151.67 heures/mois ou 1 820.04 heures/an

Salariés			
Intitulé du poste	Nombres d'heures	Personnes physiques	E.T.P.
Médecin coordonnateur	1 008.00 heures	1	0.554
RAF	1 820.04 heures	1	1
Comptable	1 820.04 heures	1	1
Cadre chargée de communication	1 844.04 heures	1	1.013
Technicienne administrative	1 761.71 heures	1	0.97
Technicienne administrative	1 750.04 heures	1	0.96
Technicienne administrative	1 664.04 heures	1	0.914
Technicienne administrative	1 455.96 heures	1	0.80
TOTAL	13 123.87 heures	8	7.21

Les bénévoles qui apportent leur aide à ADOC 04-05 ne sont pas rémunérés.



2 Tableau des ressources

PRODUITS 2018		Montants attribués - Exercice 2018	Dotations dépistage cancer du sein DOCS - Activité 05	Dotations - dépistage cancer colorectal DOCCR - Activité 05	Dotations dépistage cancer du sein DOCS - Activité 04	Dotations - dépistage cancer colorectal DOCCR - Activité 04	Montants perçus /repris en 2018	à recevoir
Produits d'exploitation	Subventions d'exploitation (Compte 740000)							
	ARS PACA - Subvention de fonctionnement	493 851.00 €	140 931.59 €	100 018.31 €	147 921.85 €	104 979.25 €	493 851.00 €	0.00 €
	CPAM - Subvention de fonctionnement	402 250.52 €	96 597.48 €	99 660.55 €	101 388.73 €	104 603.76 €	315 203.00 €	87 047.52 €
	MSA - Subvention de fonctionnement	21 700.00 €	5 464.48 €	5 122.95 €	5 735.52 €	5 377.05 €	21 700.00 €	0.00 €
	ADREA - Subventions	2 250.00 €	562.50 €	562.50 €	562.50 €	562.50 €	2 250.00 €	0.00 €
	ASP - Subvention service civique	1 040.00 €	260.00 €	260.00 €	260.00 €	260.00 €	1 040.00 €	0.00 €
	SOUS TOTAL (Compte 740000)	921 091.52 €	243 816.05 €	205 624.31 €	255 868.60 €	215 782.56 €	834 044.00 €	87 047.52 €
	Autres subventions d'exploitation (Compte 740004)							
	Caisses d'Assurance Maladie - Frais de deuxième lectures (L2) des mammographies	48 903.99 €	25 767.99 €		23 136.00 €		37 169.54 €	11 734.45 €
	SOUS TOTAL (Compte 740004)	48 903.99 €	25 767.99 €	0.00 €	23 136.00 €	0.00 €	37 169.54 €	11 734.45 €
	Dons, cotisations adhérents, produits divers (Comptes 754000, 756000)							
	Dons publiques	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Don Association saucetière	265.00 €	265.00 €				265.00 €	0.00 €
	Don Frappadingue - course Frappalady 05	900.00 €	900.00 €				900.00 €	0.00 €
	Don Chaîne thermale du soleil Gréoux-les-Bains	500.00 €			500.00 €		500.00 €	0.00 €
	Cotisations adhérents	10.00 €	2.50 €	2.50 €	2.50 €	2.50 €	10.00 €	0.00 €
	SOUS TOTAL (Comptes 754000, 756000)	1 675.00 €	1 167.50 €	2.50 €	502.50 €	2.50 €	1 675.00 €	0.00 €
	Transferts de charges d'exploitation (Compte 791200, 791300)							
	Financement UNIFAF - Frais de formation	8 089.69 €	1 973.36 €	2 071.49 €	1 973.39 €	2 071.45 €	5 759.69 €	2 330.00 €
	CPAM 05 - Indemnités journalières nettes - subrogation maladie non pro.	982.67 €	368.48 €	122.84 €	368.51 €	122.84 €	982.67 €	0.00 €
	MUTEX/Mutuelle Chorum - Indemnités journalières complémentaires - maladie	656.40 €	246.15 €	82.05 €	246.15 €	82.05 €	656.40 €	0.00 €
	SOUS TOTAL (Comptes 791200, 791300)	9 728.76 €	2 587.99 €	2 276.38 €	2 588.05 €	2 276.34 €	7 398.76 €	2 330.00 €
	TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (Comptes 740000, 740004, 754000, 756000, 791200, 791300)	981 399.27 €	273 339.53 €	207 903.19 €	282 095.15 €	218 061.40 €	880 287.30 €	101 111.97 €
Produits financiers	Produits financiers (Compte 768000)							
	Rémunération compte courant	23.44 €	5.88 €	5.88 €	5.88 €	5.80 €	23.44 €	0.00 €
	Intérêts acquis - Compte Epargne CSL Associatis	1 673.58 €	418.40 €	418.40 €	418.40 €	418.38 €	1 673.58 €	0.00 €
	Intérêts acquis - Livret A	562.78 €	140.70 €	140.70 €	140.70 €	140.68 €	562.78 €	0.00 €
	TOTAL PRODUITS FINANCIERS (Compte 768000)	2 259.80 €	564.98 €	564.98 €	564.98 €	564.86 €	2 259.80 €	0.00 €
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels (Comptes 770000, 772000, 781500)							
	Soirée Zumba - fonds récoltés - Mars bleu 05	854.80 €		854.80 €			854.80 €	0.00 €
	Trail féminin Ultrachampsaur - fonds récoltés - Octobre rose 05	1 035.00 €	1 035.00 €				1 035.00 €	0.00 €
	OMS - fonds récoltés - trail féminin - Octobre rose 05	2 000.00 €	2 000.00 €				2 000.00 €	0.00 €
	Soirée Zumba - fonds récoltés - Octobre rose 05	1 208.00 €	1 208.00 €				1 208.00 €	0.00 €
	Dons anonymes Octobre rose 05	756.00 €	756.00 €				756.00 €	0.00 €
	Rembst. Tickets restaurant périmés 2017	77.00 €	19.25 €	19.25 €	19.25 €	19.25 €	77.00 €	0.00 €
	Reprise provision pour risques	50 000.00 €	12 500.00 €	12 500.00 €	12 500.00 €	12 500.00 €	50 000.00 €	0.00 €
	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (Comptes 770000, 772000, 781500)	55 930.80 €	17 518.25 €	13 374.05 €	12 519.25 €	12 519.25 €	55 930.80 €	0.00 €
TOTAL		1 039 589.87 €	291 422.76 €	221 842.22 €	295 179.38 €	231 145.51 €	938 477.90 €	101 111.97 €

15/11/18

③ Informations complémentaires

1) Produits à recevoir		101 111.97 €
2) Créances à recevoir		
3) Charges constatées d'avance		25 340.26 €
4) Produits constatés d'avance		
5) Détail des fournisseurs et comptes rattachés :	♦ comptes fournisseurs	1 415.50 €
	♦ comptes factures non parvenues	15 862.89 €
6) Détails des dettes fiscales et sociales		
a) Organismes sociaux :	♦ URSSAF 05	17 871.00 €
	♦ Caisse de retraite (MALAKOFF MEDERIC)	14 006.35 €
	♦ Caisse de prévoyance (MUTEX/Mutuelle Chorum)	3 101.84 €
	♦ Mutuelle APRIL	0.00 €
b) Taxes dues sur les rémunérations :	♦ Taxe sur les salaires	2 995.00 €
	♦ Formation professionnelle	5 507.97 €
c) Dettes concernant les congés payés :	♦ Dettes congés à payer	29 052.62 €
	♦ Provisions charges sociales sur dettes congés à payer	12 744.46 €
7) Information à caractère fiscal		



ANNEXES

(Extrait du grand livre)

- 1) Produits à recevoir Cpte 468700
- 2) Créances à recevoir -
- 3) Charges constatées d'avance Cpte 486000
- 4) Produits constatés d'avance Cpte 487000
- 5) Détail des fournisseurs et comptes rattachés
 - ♦ comptes fournisseurs Cptes de 4011001 à 4011470
 - ♦ comptes factures non parvenues Cpte 408100
 - ♦ comptes avances et acomptes Cpte 409100
- 6) Détail des dettes fiscales et sociales
 - a) Organismes sociaux
 - ♦ URSSAF PACA Cpte 431000
 - ♦ Caisse de retraite complémentaire – MALAKOFF MEDERIC Cpte 437300
 - ♦ Caisse de prévoyance complémentaire – Mutuelle Chorum/MUTEX Cpte 437500
 - ♦ Caisse de prévoyance complémentaire – Mutuelle APRIL Cpte 437600
 - b) Taxes dues sur les rémunérations
 - ♦ Formation professionnelle Cpte 437800
 - ♦ Taxe sur les salaires Cpte 447000
 - c) Dettes concernant les congés payés
 - ♦ Dettes congés à payer Cpte 428200
 - ♦ Provisions charges sociales sur dettes congés à payer Cpte 438200
 - d) TVA (si l'entité est fiscalisée)
 - ♦ TVA sur factures à établir -
 - ♦ TVA à décaisser -

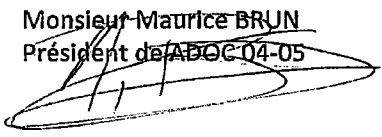
7) Information à caractère fiscal

8) Informations concernant l'engagement de retraite : 3 120.77 €

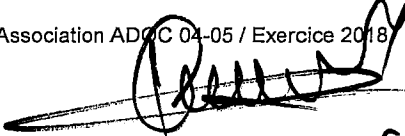
L'association n'a conclu aucun accord particulier en matière d'indemnités de départ à la retraite. Le montant de ces indemnités est évalué selon les modalités de calcul suivantes, approuvées lors de l'Assemblée Générale du 14/12/2015 :

- ♦ L'engagement concerne le personnel de plus de 50 ans ayant au moins 10 ans d'ancienneté au sein de ADOC 04-05.
- ♦ Le montant de l'engagement correspond à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite et ne fait l'objet d'aucune comptabilisation de provision pour charges dans les comptes.

A la clôture de l'exercice 2018, le montant de cet engagement hors bilan s'élève à 3 120.77 €, une seule salariée ayant rempli les critères retenus pour le calcul de ces indemnités de départ à la retraite.

Cachet de ADOC 04-05 ADOC 04-05 DEPISTAGE ORGANISE DES CANCERS Résidence Ladoucette Bât. A 15 Rue Carnot - CS 90300 - 05010 GAP CEDEX E-mail : contact@adoc05.org Tel : 04 92 53 91 41 Fax : 04 92 24 71 54	Signature de Monsieur Maurice BRUN Président de ADOC 04-05 Monsieur Maurice BRUN Président de ADOC 04-05 
--	---

17^e et dernière péri. PP + annués

Association ADOC 04-05 / Exercice 2018




« A D O C 04-05 »

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES**

(Exercice clos le 31 décembre 2018)

Aux membres de l'Assemblée Générale,

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

Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous avons effectué nos travaux selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L. 227-10 du Code de Commerce.

Fait à Gap,
Le 25 mars 2019

S.A.S.U COMES
Par son Président,
Commissaire aux Comptes Responsable,

Philippe GAUTIER