

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels
Exercice clos le 31 Décembre 2009

Mesdames, Messieurs les Membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2009, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association **AGDOC**, 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 votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels.

Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

.....

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Les subventions sont correctement rattachées à leur exercice d'attribution, en fonction des périodes ou étape d'attribution définie dans les conventions.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Cayenne
Le 15 Avril 2010

J-M TORVIC

J-M TORVIC

COMMISSAIRE AUX COMPTES

515 Chemin St Antoine
97300 CAYENNE

Tel: 0594 25 59 19 - Fax: 0594 37.81.45
Site: 344 696 263 00020 - APE: 741 C

Bilan Association Medico Social

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)
-------	---------------------------------------------	-----------------------------------------------

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & comptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions	6 811	4 329	2 483	0,47	3 458	0,83
Installations techniques, matériel & outillage industriels	36 468	32 153	4 315	0,82	11 609	2,79
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours	70 623	59 787	10 836	2,05	15 153	3,04
Avances & comptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS RECUES EN AFFECTATION:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	3 879		3 879	0,73	3 879	0,83
TOTAL (I)	177 377	151 842	25 535	4,83	37 702	9,08
Comptes de liaison (1)						
TOTAL (II)	177 377	151 842	25 535	4,83	37 702	9,08
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Budgets annexes						
CREANCES (2) :						
Avances & comptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés (3)						
Autres créances						
Fournisseurs débiteurs						
Personnel						
Organismes sociaux						
Etat, impôts sur les bénéfices						
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
Autres						
Valeurs mobilières de placement	1 89 957	1 89 957	1 89 957	33,83	1 74 861	42,01
Disponibilités	300 878	300 878	300 878	56,80	1 99 512	47,83
Charges constatées d'avance	2 856		2 856	0,54		

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)
--------------	---------------------------------------------	-----------------------------------------------

	Brut	Amort. & Prov.	Net	%	Net	%
TOTAL (III)	503 220		503 220	99,17	378 519	99,94
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Primes de remboursement des emprunts (V)						
Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	680 597	151 842	528 755	100,00	416 221	100,00

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ou service entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.
 (2) Dont à moins d'un an :
 (3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du code de l'action sociale et des familles.

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)
---------------	---------------------------------------------	-----------------------------------------------

	204 149	38,81	152 433	35,02
FONDS PROPRES:				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Legs et donation				
Subvention d'investissement sur biens renouvelables				
Ecart de réévaluation				
RESERVES:				
Excédents affectés à l'investissement				
Reserves de compensation				
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement				
Autres réserves				
REPORT A NOUVEAU:				
Report à nouveau (gestion non contrôlée)				
Dépenses rattachées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs				
Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Dépenses non opposables aux tiers financeurs				
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
PROVISIONS REQUELMEES:				
Couverture du besoin en fonds de roulement				
Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations				
Reserves des plus-values nettes d'actif				
Immobilisations grevées de droits				
Comptes de liaison				
TOTAL (I)	257 401	48,88	255 049	61,28
TOTAL (II)				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
Fonds dédiés				
Sur subventions de fonctionnement				
Sur autres ressources				
DETTES (3) :				
Emprunts et dettes assimilées (2) (3)				
Avancées & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés (4)				
Dettes fiscales et sociales				
Autres (5)				
Produits constatés d'avance				
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL (IV)	271 354	51,32	161 171	38,72
TOTAL PASSIF	528 755	100,00	416 221	100,00

PASSIF		Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)
---------------	--	---------------------------------------------	-----------------------------------------------

ENGAGEMENTS RECUS			
Legs nets à réaliser :			
- acceptés par les organes statutairement compétents			
- autorisés par l'organisme de tutelle			
Dons en nature restant à vendre			
ENGAGEMENTS DONNÉS			

	(1) Dont compte 1201 : et compte 1291 :
	: résultats sous contrôle de tiers financeurs.
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques.
	(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.
	(4) Dont à moins d'un an :
	Dont à plus d'un an :
	(5) Dont fonds des majeurs protégés :

COMPTE DE RESULTAT

Exercice clos le	31/12/2009	(12 mois)
Exercice précédent	31/12/2008	(12 mois)
Variation	sur 12 mois	%

France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:							
646		646	100,00	3 578	100,00	-2 932	-81,84
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Prestations de services							
Montants nets produits d'expl.							
646							
646							
100,00							
3 578							
100,00							
-2 932							
-81,84							
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:							
Production stockée							
Production immobilisée							
Dotations et produits de tarification							
Subventions d'exploitation							
Dons							
Cotisations							
Legs et donation							
Produits liés à des financements réglementaires							
Autres produits							
Réprise de provisions							
Transfert de charges							
Sous-total des autres produits d'exploitation							
588 826							
588 826							
N/S							
415 634							
N/S							
173 191							
41,07							
PRODUITS FINANCIERS:							
De participations							
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif							
Autres intérêts et produits assimilés							
Réprises sur provisions et transferts de charges							
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement							
Total des produits financiers (III)							
2 503							
2 503							
987,46							
6 119							
171,02							
-3 616							
-59,08							
PRODUITS EXCEPTIONNELS:							
Sur opérations de gestion							
Sur opérations en capital							
Réprises sur provisions et transferts de charges							
(+)/Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs							
Total des produits exceptionnels (IV)							
91 018							
91 018							
N/S							
57 307							
N/S							
-57 307							
-100,00							
-100,00							
-91 018							
-100,00							
67 946							
12,97							
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT							
591 974							
591 974							
N/S							
524 028							
N/S							
67 946							
12,97							
CHARGES D'EXPLOITATION:							
Achats de marchandises et de matières premières							
Variation de stock marchandises et matières premières							
Autres achats non stockés							
Services extérieurs							
Autres services extérieurs							
Impôts, taxes et versements assimilés							
Salaires et traitements							
Charges sociales							
Autres charges de personnel							
Subventions accordées par l'association							
Dotations aux amortissements							
Dotations aux provisions							
13 291							
N/S							
-5 896							
912,08							
44 916							
N/S							
51 605							
N/S							
106 558							
N/S							
1 114							
172,45							
205 655							
N/S							
67 332							
N/S							
24 742							
N/S							
33 711							
942,17							
-8 969							
-26,00							

COMpte DE RÉSULTAT (suite)

Exercice clos le	Exercice précédent	Variation	%
31/12/2009	31/12/2008	sur 12 mois	(12 mois)

Autres charges					
Total des charges d'exploitation (i)	509 317	345 566	N/S	163 751	
Quote-part de résultat sur opérations communes (ii)					
CHARGES FINANCIÈRES:					
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées					
Différences négatives de change		280	7.63	-280	-100.00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements					
Total des charges financières (iii)		280	7.63	-280	-100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES:					
Sur opérations de gestion					
Sur opérations en capital		13	0.36	784	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		1 810	50.58	-1 810	-100.00
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées					
Participation des salariés aux résultats (V)					
Impôts sur les sociétés (VI)					
TOTAL DES CHARGES (i + ii + iii + iv + v + vi)	589 622	472 312	N/S	117 310	24.84
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	2 352	51 716	N/S	-49 364	-85.44
TOTAL GENERAL	591 974	524 028	N/S	67 946	12.97

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					
TOTAL					
TOTAL					

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)
Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:	59 596	55 574	4 022	0,76	3 606	0,87
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
20510000 FILM	38 297	38 297	0	0,00	27 804	0,88
2050000 LOGICIELS	21 299	21 299	0	0,00	21 299	5,12
2805000 AMORT.LOGICIELS		34 275	-34 275	-8,47	-27 804	-8,67
28051000 AMORT.FILM		21 299	-21 299	-4,02	-17 693	-4,24
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & comptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions	6 811	4 929	2 489	0,47	3 456	0,83
2145000 AAI CONSTR./SOL D'AUTRUI			6 811	1,28	6 811	1,64
28145000 AMORT.AAI CONSTR./SOL AUTR		4 329	-4 328	-0,91	-3 355	-0,80
Installations techniques, matériel & outillage industriels	36 468	32 153	4 315	0,82	11 609	2,79
21540000 MATERIEL MEDICAL			4 315	0,82	36 468	8,76
28154000 AMORT.MAT.MEDICAL		32 153	-32 153	-0,07	-24 859	-5,86
Autres immobilisations corporelles	70 623	59 787	10 836	2,05	15 153	3,64
21610000 AAI DIVERS			10 836	2,05	15 153	3,64
21610000 AAI DIVERS	1 302		1 302	0,25	1 302	0,31
21840000 MOBILIER	52 650		52 650	9,86	51 780	12,44
21840000 MOBILIER			1 302	0,25	1 302	0,31
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO.			52 650	9,86	51 780	12,44
28181000 AMORT.AAI DIVERS			1 302	0,25	1 302	0,31
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.			52 650	9,86	51 780	12,44
28184000 AMORT.MOBILIER			1 302	0,25	1 302	0,31
28184000 AMORT.MOBILIER	16 671		16 671	3,15	15 459	3,71
2829		829	-829	-0,16	-643	-0,14
49 926		49 926	-49 926	-9,43	-45 894	-11,02
9 032		9 032	-9 032	-1,70	-6 851	-1,64
IMMOBILISATIONS RECUES EN AFFECTATION:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & comptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	3 879		3 879	0,73	3 879	0,93
27500000 DEPOTS CAUTIONNEM.VERSES			3 879	0,73	3 879	0,93
TOTAL (I)	177 377	151 842	25 535	4,63	37 702	8,06
Comptes de liaison (1)						
TOTAL (II)	9 529	9 529	0	0,00	3 633	0,87
32000000 STOCK TEE SHIRT OCTOBRE ROSE			9 529	1,80	3 633	0,87
32010000 STOCK KIT DEPISTAGE			0	0,00	0	0,00
En cours de production de biens et services			0	0,00	0	0,00
Produits intermédiaires et finis			0	0,00	0	0,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)
---------------	---------------------------------------------	-----------------------------------------------

FONDS PROPRES:	204 149	204 149	152 433	39,62
Fonds associatifs sans droit de reprise				
1022000 FONDS RESEVE STATUTAIRE				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Legs et donation				
Subvention d'investissement sur biens renouvelables				
Ecart de réévaluation				
RESERVES:				
Excédents affectés à l'investissement				
Reserves de compensation				
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement				
Autres réserves				
REPORT A NOUVEAU:				
Report à nouveau (gestion non contrôlée)				
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou impossibles aux financeurs				
Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Dépenses non opposables aux tiers financeurs				
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
1311000 SUBV.INVEST.CGSS				
1311000 SUBV.EQUIP.INS.CPT.RESUL				
PROVISIONS REGLEMEENTES:				
Couverture du besoin en fonds de roulement				
Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations				
Reserves des plus-values nettes d'actif				
Immobilisations grevées de droits				
Comptes de liaison				
TOTAL (I)	257 401	49,68	255 049	61,28
TOTAL (II)				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
Fonds dédiés				
Sur subventions de fonctionnement				
1941000 FONDS DEBIES/SUBV.FONCT.				
Sur autres ressources				
DETTES (3) :				
Emprunts et dettes assimilées (2) (3)				
Avances & comptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés (4)				
4010000 FOURNISSEURS				
4081000 FOURN. FACT.NON PARVENUES				
Dettes fiscales et sociales				
4282000 DETTES PROV./CONGES PAVES				
4310000 CGSS				
4370000 IGRG				
4371000 BAV IRIKASE RETRAITE CADRE				
4372000 AS2R PREVOYANCE				
4373000 ASSEDI				
4386000 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER				
TOTAL (III)	204 150	39,61	124 642	29,95
TOTAL (I) + (II) + (III)	26 868	0,08	7 894	1,80
26 868				
10 426				
16 442				
40 336				
12 237				
12 392				
2 472				
3 667				
1 520				
3 141				
3 793				
0,72				
7 894				
2 595				
5 299				
28 635				
9 092				
7 239				
2 454				
3 210				
905				
2 578				
2 273				
0,95				

PASSIF		Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)
---------------	--	---------------------------------------------	-----------------------------------------------

4486000 CHARGES A PAYER	1 114	0,21	884	0,21
Autres (5)				
Produits constatés d'avance				
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL (IV)	271 354	51,32	161 171	38,72
TOTAL PASSIF	528 755	100,00	416 221	100,00

ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

(1) Dont compte 1201 :	
et compte 1291 :	
: résultats sous contrôle de tiers financeurs.	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques.	
(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.	
(4) Dont à moins d'un an :	
Dont à plus d'un an :	
(5) Dont fonds des majeurs protégés :	

COMpte DE Résultat (suite)

Exercice clos le	Exercice précédent	12 mois	12 mois	12 mois	%
31/12/2009	31/12/2008	(12 mois)	(12 mois)	sur 12 mois	sur 12 mois

TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)					
591 974	524 028	N/S	524 028	67 946	12,87
13 291	13 291	N/S	13 291	13 291	N/S
11 791	11 791	N/S	11 791	11 791	N/S
1 500	1 500	N/S	1 500	1 500	N/S
232,20	232,20	N/S	232,20	232,20	N/S
-5 896	-3 633	-912,08	-3 633	-2 263	-62,28
-5 896	-3 633	-912,08	-3 633	-2 263	-62,28
44 916	44 916	N/S	44 916	44 916	N/S
11 636	11 636	N/S	11 636	11 636	N/S
2 680	2 680	414,86	2 680	2 680	N/S
134	134	20,74	134	134	N/S
3 412	3 412	528,17	3 412	3 412	N/S
1 042	1 042	101,30	1 042	1 042	N/S
9	9	1,39	9	9	N/S
8 844	8 844	N/S	8 844	8 844	N/S
16 140	16 140	N/S	16 140	16 140	N/S
1 019	1 019	157,74	1 019	1 019	N/S
51 605	43 783	N/S	43 783	7 822	17,87
540	540	N/S	540	540	N/S
2 646	2 646	409,80	2 646	2 646	N/S
1 704	1 704	203,78	1 704	1 704	N/S
19 175	17 754	N/S	17 754	1 421	8,00
3 637	3 031	583,00	3 031	606	19,99
2 694	2 645	417,03	2 645	49	1,85
5	2 63	0,77	2 63	-258	-98,09
141	55	21,83	55	86	150,30
7 283	7 220	N/S	7 220	63	0,87
10 730	9 518	N/S	9 518	1 212	12,73
228	228	35,28	228	228	N/S
2 746	2 444	425,08	2 444	302	12,30
1	124	0,15	124	-123	-99,18
75	75	11,61	75	75	N/S
106 558	83 565	N/S	83 565	22 993	27,52
6 600	6 480	N/S	6 480	120	1,85
8 184	1 927	N/S	1 927	6 257	324,70
3 250	2 500	503,10	2 500	750	30,00
45 528	9 059	N/S	9 059	36 469	402,57
31	31	4,80	31	31	N/S
3 596	29 234	555,05	29 234	-25 638	-87,88
1 450	600	224,48	600	850	141,87
8 007	1 389	N/S	1 389	6 618	478,48
202	2 526	91,27	2 526	-2 324	-91,88
389	389	63,22	389	389	N/S
856	143	132,51	143	713	498,90
18 518	14 429	N/S	14 429	4 089	28,34
219	219	30,90	219	219	N/S
3 078	2 581	478,47	2 581	497	19,28
1 026	1 018	169,82	1 018	8	0,79
2 298	2 443	48,13	2 443	298	N/S
2 516	2 443	389,47	2 443	73	2,99
937	937	145,05	937	937	N/S
1 873	889	289,94	889	1 873	N/S
1 114	889	172,45	889	225	25,31
202 510	127 021	N/S	127 021	75 489	58,43
3 145	3 624	489,94	3 624	-479	-13,21

TOTAL GENERAL
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT

CHARGES D'EXPLOITATION:

Achats de marchandises et de matières premières

60200000 KIT DEPISTAGE COLORECTAL

60210000 TEE SHIRT OCTOBRE ROSE

60320000 VARS STOCKS AUTR. APPROVIS.

Autres achats non stockés

60400000 SOUS TRAITANCE 2E LECTURE

60400100 SOUS TRAITANCE COLORECTAL

60610000 SGDE

60620000 EDF

60630000 FOURNIT. DIVERS. PTT OUTIL

60630100 FOURNIT. PTT MAT. COLORECTAL

60640000 FOURNITURE ADMINISTRATIVE

60641000 FOURNITURE ADMINISTRATIVE COLO

60660000 CARBURANT

Services extérieurs

61100000 SOUS TRAITANCE GENERALE

61100100 MISE SOUS PLI DEPIST. SEIN

61100200 MISE SOUS PLI DEPIST. COLORECTA

61220000 ???

61320000 LOCATIONS MOBILIERES

61350000 LOCATIONS MOBILIERES

61520000 ENTRETIEN & REPARATIONS

61555000 ENTRETIEN MATERIEL DE TRANSPOR

61560000 MAINTENANCE

61561000 MAINTENANCE MATER. MEDICAL

61600000 MAINTENANCE NEOSCOPE MODULE CO

61600000 PRIMES D'ASSURANCE

61810000 DOCUMENTATION GENERALE

61820000 FORMATIONS STAGES

Autres services extérieurs

62261000 HONO. EXPERTISE COMPTABLE

62262000 HONO. SOCIAL

62266000 HONORAIRES DIVERS

62300000 COMM. REL. PUBLIQUES

62310000 ANNONCES ET INSERTIONS

62310000 OCTOBRE ROSE

62320000 DEPISTAGE COLORECTAL

62510000 VOYAGES & DEPLACEMENTS

62510100 DEP. LA. COMMUNES INTERIEURES

62510200 FRAIS DEPLACEMENT COLORECTAL

62560000 MISSIONS ET RECEPTIONS

62610000 AFFRANCHISSEMENT

62611000 LA POSTE COLORECTAL

62620000 TELECOMMUNICATIONS

62621000 WANANODO

62700000 SERVICES BANCAIRES

62820000 SURVEILLANCE

62841000 FORMATION STAGES

62841100 FORMATION COLORECTAL

62841200 FORMATION SEIN

62841200 FORMATION CONTINUE

Impôts, taxes et versements assimilés

63300000 FORMATION CONTINUE

63540000 ???

Salaires et traitements

64110000 REMUNERATIONS PERSONNEL

64120000 REMUNERATIONS PERSONNEL

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2009 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2008 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 528 755,38 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 2 352,27 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 27/04/2010 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Stocks des autres approvisionnements : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposables.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 177 377 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	49 103	10 493		59 596
Immobilisations corporelles	111 820	2 082		113 902
Immobilisations financières	3 879			3 879
TOTAL	164 802	12 575		177 377

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 151 842 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	45 497	10 077		55 574
Immobilisations corporelles	81 603	14 665		96 268
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières				
TOTAL	127 100	24 742		151 842

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels	38 297	34 275	4 022	de 1 à 3 ans
Film	21 299	21 299	0	2 ans
Aai constr./sol d'autrui	6 811	4 329	2 483	7 ans
Materiel medical	36 468	32 153	4 315	5 ans
Aai divers	1 302	829	473	7 ans
Materiel bureau et info.	52 650	49 926	2 725	de 3 à 5 ans
Mobilier	16 671	9 032	7 639	de 5 à 15 ans
TOTAL	173 498	151 842	21 657	

3.2 - Etat des créances = 196 692 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	3 879		3 879
Actif circulant & charges d'avance	192 814	192 814	
TOTAL	196 692	192 814	3 879

3.3 - Charges constatées d'avance = 2 856 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Etat des dettes = 67 204 E

Etat des dettes		Montant total		De 0 à 1 an		De 1 à 5 ans		Plus de 5 ans	
Etablissements de crédit									
Dettes financières diverses									
Fournisseurs			26 868		26 868				
Dettes fiscales & sociales			40 336		40 336				
Dettes sur immobilisations									
Autres dettes									
Produits constatés d'avance									
TOTAL			67 204		67 204				

4.2 - Charges à payer par postes du bilan = 33 586 E

Charges à payer		Montant	
Emprunts & dettes étab. de crédit			
Emprunts & dettes financières div.			
Fournisseurs			16 442
Dettes fiscales & sociales			17 144
Autres dettes			
TOTAL			33 586

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Charges constatées d'avance = 2 856 E

Charges constatées d'avance	
Charges constatées d'avance (4860000)	2 856
TOTAL	2 856
Montant	

8.2 - Charges à payer = 33 586 E

Charges à payer	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	16 442
Fourm. fact. non parvenues (40810000)	16 442
Dettes fiscales et sociales :	
Dettes prov./conges payes(42820000)	17 144
Dettes prov. social.a payer(43860000)	12 237
Autr.charg.social.a payer(43860000)	3 793
Charges a payer(44860000)	1 114
TOTAL	33 586
Montant	

AGDOC : SUIVI DES SUBVENTION ET FONDS DEBIES AU 31/12/2009

Subvention	Code de la convention	Date de la convention	Date de fin de la convention	Montant subvention ANTERIEURES	Montant subvention	Utilisation des subventions sur les exercices antérieurs	Fonds dédiés 31/12/2008	Utilisation en cours d'exercice			Engagement à réaliser sur ressources affectées (compte 5894)	Fonds dédiés au 31/12/2009 (compte 194)	Subvention restant à percevoir au 31/12/2009 (comptes 441)	Provision pour risques sur subvention à recevoir au 31/12/2009
								Sur fonds dédiés (compte 7994)	Sur subventions enregistrées dans l'exercice					
CGSS 2e Lecture	1E SEMEST 2E SEMEST	2008		179946	4 840,00 6 124,00		0 0				0 0	5 124,00	31/12/2009	
CGSS FONCTIONN CGSS SEIN	1E TRANCHE 2E TRANCHE				50 384,80 50 384,80									
CGSS SEIN				179 946,00	172 802,00							61 148,40		
REMB TEST					11 319,36							67 272,40		
REMB LABO					2 680,00							11 319,36		
COLO	1E TRANCHE 2E TRANCHE				5 062,40 5 062,40		0 0					0,00 0,00		
COLO					87 758,20							87 758,20		
SOUS TOTAL CGSS COLORECTAL					111 892,36							101 757,56		
RSI					596,00							127,19		
RSI					471,64							127,19		
RSI					2 059,00									
SOUS TOTAL RSI COLORECTAL					3 126,64							0,00		
RSI					5 662,00							0,00		
RSI					3 359,00							0,00		
SOUS TOTAL RSI SEIN					9 021,00							0,00		
CONSEIL GENERAL		2005		100 000,00								20 000,00		
CONSEIL GENERAL				100 000,00								20 000,00		
SOUS TOTAL CONSEIL G.				100 000,00								20 000,00		
DSDS 2009		2009		183745 18443	291 913,00							0,00		
DSDS 2009												0,00		
SOUS TOTAL COMMUNES INTERIEURS				202 188,00	291 913,00							0,00		
Octobre rose				6000								800,00		
Octobre rose												800,00		
TOTAL 31/12/2007				488 134,00	588 825,00		124 642,19				79 507,92	204 150,11	189 957,15	
TOTAL 31/12/2007				6 000,00								800,00		

515 Chemin Saint-Antoine
97 300 CAYENNE
Tel : 0594 25 59 19
Fax : 0594 37 81 45

615 Chemin St Antoine
97300 CAYENNE
Tel: 0594 25 59 19 - Fax 0594 37.81.45
Site: 344 895 263 00020 - APE: 741 C

COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXPERT-COMPTABLE
Jean-Marie TORVIC

J-M TORVIC

Fait à Cayenne
Le 15 Avril 2010

L.612-5 du Code de commerce.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article

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

présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisé. Il

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous devons vous

Mesdames, Messieurs les Membres,

**Rapport spécial du commissaire aux comptes
sur les conventions réglementées
Exercice clos le 31 Décembre 2009**

Jean-Marie TORVIC
EXPERT-COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES