

AUDIENTIS CONSEIL

C a b i n e t C A M B O U L I V E - S C H L E G E L

CANCER BIO SANTE
Association loi 1901
Immeuble Le Caffarelli
31000 TOULOUSE

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS CLOTURES AU 31 DECEMBRE 2006

En exécution de la mission qui nous a été confiée par les fondateurs et les membres du bureau de votre Association, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2006, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association CANCER BIO SANTE, tels qu'ils sont annexés 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 Conseil d'administration de l'Association. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles 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'anomalie significative. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste, également, à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus sur les comptes annuels, nous amènent à formuler l'observation suivante :

Compte tenu de leur importance significative, nos contrôles ont été particulièrement axés sur les subventions et, notamment, sur :

- ✓ le respect des principes de comptabilisation des subventions d'exploitation dont a bénéficié l'Association,
- ✓ la quotité de prise en compte des produits acquis relatifs à ces subventions,
- ✓ l'évaluation des engagements à réaliser à la clôture de l'exercice sur les conventions signées

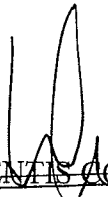
Vérification et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Labège Innopole

Le 30 août 2007.


~~AUDIENTIS CONSEIL~~
R. CAMBOULIVE
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

ASSOCIATION CANCER BIO SANTE

Période du 01/01/06 au 31/12/06

Edition du 31/08/07

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2006	Net (N-1)
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours	11 217	2 202	9 015	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	11 217	2 202	9 015	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participation par M.E				
Autres participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	75		75	
TOTAL immobilisations financières :	75		75	
ACTIF IMMOBILISÉ	11 292	2 202	9 090	
STOCKS ET EN-COURS				
Stocks de matières premières				
Stocks d'en-cours de product. de biens				
Stocks d'en-cours product. de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	1 891		1 891	
Autres créances	111 160		111 160	
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	113 051		113 051	
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	118 814		118 814	
Charges constatées d'avance	876		876	
TOTAL disponibilités et divers :	119 690		119 690	
ACTIF CIRCULANT	232 741		232 741	
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	244 033	2 202	241 831	

Bilan Passif

ASSOCIATION CANCER BIO SANTE

Période du 01/01/06 au 31/12/06
Edition du 31/08/07

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2006	Net (N-1)
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice		
	62 419	
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	62 419	
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
TOTAL situation nette :	62 419	
CAPITAUX PROPRES	62 419	
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	65 774	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 705	
Autres dettes		
TOTAL dettes diverses :	72 479	
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES	106 933	
DETTES	179 412	
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	241 831	

Compte de Resultat (Première Partie)

ASSOCIATION CANCER BIO SANTE

Période du 01/01/06 au 31/12/06
Edition du 31/08/07

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2006	Net (N-1)
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 891		1 891	
Chiffres d'affaires nets	1 891		1 891	

Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			212 671	
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				
Autres produits			70 950	
PRODUITS D'EXPLOITATION			285 512	

CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			120 925	
TOTAL charges externes :			120 925	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS				
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			92 990	
Charges sociales			6 871	
TOTAL charges de personnel :			99 861	
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 202	
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			2 202	
AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION				
CHARGES D'EXPLOITATION			223 093	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			62 419	

Compte de Résultat (Seconde Partie)

ASSOCIATION CANCER BIO SANTE

Période du 01/01/06 au 31/12/06
Edition du 31/08/07

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2006	Net (N:1)
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	62 419	
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RÉSULTAT FINANCIER		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	62 419	
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	285 512	
TOTAL DES CHARGES	223 093	
BÉNÉFICE OU PERTE	62 419	

ANNEXE SUR LES SUBVENTIONS

ORGANISMES	DATE ACCORD	MONTANT	DATE VERSEMENT	MONTANT	UTILISATION EN 2006	UTILISATION EN 2007
FNADT	12.05	50'000 €	12.05	50'000 €	50'000 €	
COMMUNAUTE DE L'AGGLOMERATION DU GRAND TOULOUSE	02.06	60'000 €	06.06	60'000 €	60'000 €	
DRIRE	10.06	113'950 €	12.06	22'790 €	32'017 €	81'933 €
PREFECTURE DE LA REGION MIDI PYRENEES	11.06	25'000 €	11.06	25'000 €		25'000 €
INSERM MISE A DISPOSITION DE PERSONNEL MME MARET	12.05	70'654 €			70'654 €	
TOTAL		319'604 €		157'790 €	212'671 €	106'933 €

32017 € utilisés pour des dépenses sur le projet offre immobilière
 somme utilisée en 2007 pour deux journées de réflexion stratégique

↓ ↓ Total des produits constatés d'avance
 ↓ ↓ Total du poste subvention d'exploitation