



ROSTAN AUDIT ET CONSEIL
Audit & Expertise comptable

ASDER

Association Loi 1901
Siège social : 562 av. du Grand Arietaz
73 000 CHAMBERY

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2009

ROSTAN AUDIT ET CONSEIL

Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Chambéry

S A R.L. au capital de 6 000 euros
489 548 362 RCS Chambéry

173, rue Emile Romanet
73 000 CHAMBERY

ASDER

Association Loi 1901
Siège social : 562 av. du Grand Arietaz
73 000 CHAMBERY

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 2009

Mesdames et Messieurs les Adhérents,

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 la l'association ASDER, tels qu'ils sont joints au présent rapport;
- la justification de nos appréciations;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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 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 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 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 relative à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Nous avons procédé à l'examen des principes comptables suivis, des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes ainsi que de la présentation d'ensemble des comptes.

Nous nous sommes notamment assurés de la bonne évaluation des en cours et des produits à recevoir à la clôture de l'exercice.

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'observation 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 adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Chambéry, le 3 juin 2010

ROSTAN AUDIT ET CONSEIL

Commissaire aux comptes
173, rue Emile Romanet
73000 CHAMBERY

Marc ROSTAN

BILAN AU 31 DECEMBRE 2009

| | 2009 | 2008 |
|--|---------------------|---------------------|
| ACTIF | | |
| Immobilisations incorporelles | - € | - € |
| * Immobilisations logiciels | 20 596,81 € | 20 099,96 € |
| * Amortissements logiciels | - 20 596,81 € | - 20 099,96 € |
| Participations | 200,00 € | 200,00 € |
| * Actions | | |
| * Parts sociales (Enercoop) | 200,00 € | 200,00 € |
| Immobilisations corporelles | 10 497,20 € | 4 057,54 € |
| * Immobilisations corporelles | 115 076,61 € | 103 374,27 € |
| * Amortissements corporels | - 104 579,41 € | - 99 316,73 € |
| Immobilisations financières | 800,00 € | - € |
| * Prêts | | |
| * Cautionnement | 800,00 € | |
| En cours de production de service | 37 767,00 € | 25 528,87 € |
| * Etudes auprès des collectivités | 300,00 € | |
| * Suivi GRS | 2 467,00 € | |
| * Accompagnements Maître d'Ouvrage | | 9 600,00 € |
| * Centre de formation | 35 000,00 € | 13 983,87 € |
| * Solaire thermique | | 1 945,00 € |
| Créances | 238 706,53 € | 266 296,14 € |
| * Avoir à recevoir | | |
| * Fournisseurs | | |
| * Usagers | 117 099,47 € | 96 624,74 € |
| * Clients, produits non facturés | 112 902,57 € | 162 536,54 € |
| * Personnel, rémunérations dues | | |
| * SAVATOU | 432,40 € | |
| * Taxe sur salaires | | |
| * Frais de déplacements | 20,70 € | 33,90 € |
| * Compte chèque-déjeuner | 386,25 € | 716,25 € |
| * Autres débiteurs et créditeurs divers | 3,92 € | 79,00 € |
| * Compte d'attente | 197,00 € | 95,85 € |
| * Produits à recevoir - Banque | | |
| * Charges constatées d'avance | 7 664,22 € | 6 209,86 € |
| Disponibilités | 388 868,93 € | 318 139,20 € |
| * Banque de Savoie - ASDER | 76 598,88 € | 92 814,68 € |
| * Compte à terme - Formation | 90 000,00 € | |
| * Banque de Savoie - Formation | 45 569,91 € | 224 997,13 € |
| * Caisse | 120,46 € | 327,39 € |
| * Livret Association | 76 579,68 € | |
| * Compte à terme - ASDER | 100 000,00 € | |
| TOTAL | 676 839,66 € | 614 221,75 € |

BILAN AU 31 DECEMBRE 2009

| | 2009 | 2008 |
|---|---------------------|---------------------|
| PASSIF | | |
| Fonds propres | 479 946,27 € | 439 242,82 € |
| * Fonds social | 406 786,40 € | 387 347,35 € |
| * Résultat de l'exercice | 15 153,35 € | 19 439,05 € |
| * Subventions d'équipements | 39 036,18 € | 39 036,18 € |
| * Subventions d'équipements amorties | - 35 175,82 € | - 34 245,35 € |
| * Provisions pour charges | 38 992,80 € | 8 226,54 € |
| * Provisions pour intéressement | 15 153,36 € | 19 439,05 € |
| Dettes à court terme | 164 458,33 € | 158 422,23 € |
| * Fournisseurs | 23 383,06 € | 38 249,47 € |
| * Fournisseurs, factures non parvenues | 10 915,36 € | 1 278,29 € |
| * Personnel - Rémunérations | 180,04 € | 1 539,41 € |
| * Indemnités Journalières S.S. | | 269,76 € |
| * Dettes provisionnée pour congés payés | 50 455,35 € | 42 000,00 € |
| * Charges sociales | 51 127,28 € | 50 232,58 € |
| * Charges sociales sur congés à payer | 21 191,25 € | 17 700,00 € |
| * Taxe sur les salaires | 2 645,00 € | 1 961,00 € |
| * Taxe sur revenus mobiliers | 408,00 € | 1 752,00 € |
| * Fonds formation continue | 4 152,99 € | 1 452,09 € |
| * Taxe construction | | 1 962,63 € |
| * Permanents, frais de déplacements | | 25,00 € |
| * Compte d'attente | | |
| Produits constatés d'avance | 20 322,50 € | 16 556,70 € |
| * Divers | | |
| * Solaire thermique | 6 095,00 € | 7 210,00 € |
| * Suivis | 4 020,00 € | |
| * Aides à l'emploi | 18,70 € | 18,70 € |
| * Animation | | |
| * Conseils aux particuliers | | |
| * Formation | 10 188,80 € | 9 328,00 € |
| Provisions pour dépréciation | 12 112,56 € | - € |
| * ITEBE | 12 112,56 € | |
| TOTAL | 676 839,66 € | 614 221,75 € |

COMPTE DE RESULTAT 2009

| | 2009 | 2008 |
|--|-----------------------|---------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| * Cotisations | 17 564,00 € | 9 658,00 € |
| * Recettes d'activités | 1 036 226,69 € | 923 075,78 € |
| * Produits divers de gestion courante | 25,35 € | 1 053,72 € |
| * Transfert de charges | 20 426,01 € | 12 779,25 € |
| TOTAL | 1 074 242,05 € | 946 566,75 € |
| * Subvention d'exploitation | 140,00 € | 137,00 € |
| * Aides à l'emploi | 40 984,83 € | 23 095,06 € |
| TOTAL | 1 115 366,88 € | 969 798,81 € |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| * Achats | 83 201,76 € | 74 779,36 € |
| * Services extérieurs | 133 184,83 € | 84 513,35 € |
| * Autres services extérieurs | 60 019,36 € | 57 825,88 € |
| * Impôts et taxes | 42 098,03 € | 37 152,88 € |
| * Charges de personnel | 752 489,61 € | 679 697,13 € |
| * Autres charges de gestion courante | 50,42 € | 4 041,66 € |
| * Dotations aux amortissements | 5 759,53 € | 7 389,08 € |
| TOTAL | 1 076 803,54 € | 945 399,34 € |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 38 563,34 € | 24 399,47 € |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| * Compte à terme | 1 778,58 € | 7 299,61 € |
| CHARGES FINANCIERES | | |
| * Intérêts des emprunts | | |
| RESULTAT FINANCIER | 1 778,58 € | 7 299,61 € |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| * Produits exceptionnels | 2 163,78 € | 6 627,89 € |
| * Subventions équipements virées au compte de résultat | 930,47 € | 209,17 € |
| * Reprise provisions | - € | 3 000,00 € |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| * Charges exceptionnelles | 608,90 € | 906,04 € |
| * Dotations amortissements exceptionnels | | |
| * Dotations provisions risques exceptionnels | 12 112,56 € | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | -9 627,21 € | 8 931,02 € |
| * Intéressement salarié | 15 153,36 € | 19 439,05 € |
| * Taxe sur revenus mobiliers | 408,00 € | 1 752,00 € |
| RESULTAT | 15 153,35 € | 19 439,05 € |