

Association "ONCOLIA"

Siège social : 8, rue Adolphe Seyboth

67000 STRASBOURG

Registre des Associations
TI Strasbourg Vol 82 folio 271
N° SIRET 451 381 354 00013 APE 851C

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice 2009

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 :

Règles et principes comptables

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe.

Estimations comptables

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par l'association décrite dans l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des contrôles pour vérifier l'application de ces méthodes.

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 financier inclus dans le rapport d'activité du Président et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Strasbourg, le 25 mai 2010

Le Commissaire aux comptes



FIDDEC
Fiduciaire de l'Economie S.A.
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
Le Président-Directeur Général

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2009 12			Exercice N-1 31/12/2008 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	6 458	6 458				
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	38 342	38 342				
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	1 920		1 920	1 920			
TOTAL I	46 720	44 800	1 920	1 920			
Comptes de liaison							
TOTAL II							
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	2 309		2 309		2 309	
Valeurs mobilières de placement	305 303		305 303	322 809	17 506	5.42	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	28 221		28 221	55 362	27 141	49.03	
Charges constatées d'avance (3)							
TOTAL III	335 833		335 833	378 171	42 338	11.20	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	392 553	44 800	337 752	380 091	42 339	11.14	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2009	31/12/2008	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	5 179	6 115	936	15,31
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	5 179	6 115	936	15,31
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	211	160	51	31,68
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	211	160	51	31,68
2 RESULTAT FINANCIER (V-VI)	4 968	5 955	987	16,57
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (II-II+III-IV+V-VI)	24 017	21 137	95 149	123,76
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	14 395	27 178	12 783	47,04
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII	14 395	27 178	12 783	47,04
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 433		2 433	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII	2 433		2 433	
4 RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	11 962	27 178	15 216	55,62
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	325 794	342 563	15 775	4,61
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	290 313	305 525	95 702	21,76
SOLDE INTERMEDIAIRE	35 481	43 959	79 933	181,84
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5 EXCEDENTS OU DEFICITS	35 481	43 959	79 933	181,84

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 337 753.00 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 307 220.00 Euros et dégageant un excédent de 35 974.44 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2009 au 31/12/2009 .

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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 des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

Informations générales complémentaires

Au cours de l'année 2009, une quote-part des subventions MIGAC ont été consommées pour couvrir un déficit 2008 de 14 394.63 € et un reliquat 2009 positif de 2 432.55 € soit un impact de 11 962.08 € sur le fonds sous contrôle de tiers financeurs.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 920	1 920	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	399	399	
Débiteurs divers	1 910	1 910	
TOTAL	4 229	4 229	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	6 457	6 457		
Personnel et comptes rattachés	8 598	8 598		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 892	13 892		
Autres impôts taxes et assimilés	383	383		
Autres dettes	22	22		
TOTAL	29 352	29 352		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	2 309
Total	2 309

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 457
Dettes fiscales et sociales	22 490
Autres dettes	22
Total	28 969