

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 2010

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 2010

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 2010 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.

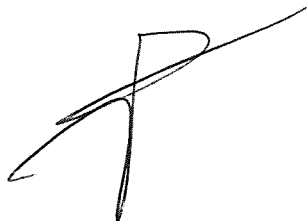
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Chambéry, le 10 juin 2011

ROSTAN AUDIT ET CONSEIL

Commissaire aux comptes
173, rue Emile Romanet
73000 CHAMBERY

Marc ROSTAN

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'M. ROSTAN', written over a horizontal line.

BILAN - 2010

ACTIF			PASSIF		
	Valeur brute	Amortiss.			
				Valeur nette	
205 Immob. Logiciels	23 051,35 €	23 051,35 €		-	421 939,75 €
2181 Immob. Installation générale	29 961,41 €	26 411,30 €		3 550,11 €	46 795,88 €
2182 Immob. Matériel transport	25 433,75 €	24 365,71 €		1 068,04 €	39 036,18 €
2183 Immob. Mat. Bureau, Informat	62 199,61 €	57 232,59 €		4 967,02 €	36 919,58 €
2184 Immob. Mobilier	2 721,88 €	2 721,88 €		-	46 795,88 €
2611 Actions				1 280,00 €	38 992,80 €
2755 Cautionnement				800,00 €	
Actif immobilisé	143 368,00 €	133 782,83 €		11 665,17 €	556 640,91 €
3411 Collectif				9 300,00 €	13 331,79 €
3412 EIE Collectif				2 700,00 €	7 441,11 €
3416 Formation				25 000,00 €	12,74 €
3417 Suivis GRS				11 208,00 €	44 400,55 €
En cours de production				48 208,00 €	20 447,00 €
4098 Avoir à recevoir				125,63 €	30 035,35 €
411 Usagers				223 972,05 €	18 648,23 €
418 Clients, produits non facturés				138 333,55 €	643,00 €
43732 Charges sociales				0,76 €	4 320,05 €
4675 Compte chèque-déjeuner				866,25 €	98,00 €
4676 Autres débiteurs et créditeurs divers				908,70 €	
467604 Savatou				489,77 €	
470 Compte d'attente				-	
486 Charges constatées d'avance				5 250,99 €	
Créances				369 977,70 €	139 377,82 €
51211 Banque de Savoie - ASDER				52 912,80 €	5 370,00 €
512112 Banque de Savoie - Formation				174 353,95 €	1 600,00 €
51215 Livret A Association				77 696,46 €	11 980,00 €
531 Caisse				263,21 €	3 000,00 €
Disponibilités				305 226,42 €	4 020,00 €
TOTAL				735 077,29 €	735 077,29 €
					26 946,00 €
					12 112,56 €
					12 112,56 €
					735 077,29 €

COMPTE DE RESULTAT - 2010

DEPENSES		Montant	RECETTES		Montant
604	Achat d'études et prestations	68 386,87 €	70600005	Divers	979,00 €
605	Achat matériel et équipements	398,03 €	7061	EIE Particuliers	28 560,00 €
6061	Eau et énergie	5 050,44 €	7062	EIE Collectif	21 820,00 €
6062	Carburant	2 269,24 €	7063	Animations	2 593,44 €
6063	Produits d'entretien, petit équipement	5 429,06 €	7066	Formation Conseillers/Chargé projet	255 304,05 €
6068	Fournitures de bureau	4 429,83 €	706601	Formation Technico commercial	29 775,00 €
60	Achats	85 963,47 €	706602	Formation PSP CFPPA	5 616,00 €
611	Sous-traitance générale	9 077,33 €	706603	Formation PSP CNAM	15 246,00 €
611002	Prest. photocopies, imprimerie	4 976,38 €	706605	Autres formations	9 886,17 €
611003	Prest. chèque déjeuner	1 404,60 €	7067	Suivis GRS	11 724,00 €
611004	Prest. internet	935,49 €	7068	Conventions IERA	21 139,60 €
611005	Prest. télésurveillance	496,78 €	706	Prestations de service	402 643,26 €
611006	Prest. formation personnel hors OPCA	4 525,55 €	74	Subvention - Aide à l'emploi	31 848,01 €
6132	Location ASDER	31 406,24 €	740001	Subvention d'exploitation	143,00 €
61321	Locations autres salles	180,00 €	7401	EIE Particuliers Ademe	93 662,63 €
6135	Location matériel, véhicules, photocopieur	26 599,38 €	740101	EIE Particuliers Région	127 385,17 €
6155	Entretien, réparation mobilière	13 725,62 €	740102	EIE Particuliers CG 73	40 286,53 €
6156	Maintenance	27 771,76 €	740103	EIE Particuliers Divers	6 573,00 €
6161	Assurances Multirisques ASDER	4 369,38 €	7402	EIE Collectif Ademe	70 380,00 €
61611	Assurances Multirisques Formation	959,20 €	740201	EIE Collectif Région	87 633,85 €
6183	Documentation technique	177,18 €	740202	EIE Collectif CG 73	36 420,51 €
6185	Frais de colloques, séminaires	1 096,00 €	7403	Prog. Animations Ademe	22 325,51 €
61	Services extérieurs	127 700,89 €	740301	Prog. Animations Région	33 167,88 €
6226	Honoraires	2 892,00 €	740302	Prog. Animations CG 73	12 277,46 €
6231	Annonces, insertions	912,68 €	7404	Communication Ademe	14 611,86 €
6233	Foires et expositions	8 996,01 €	740401	Communication Région	24 208,10 €
6237	Publications - Livres	4 571,38 €	740402	Communication CG 73	8 035,50 €
6238	Divers (pourboires, dons ...)	613,99 €	7405	Animations scolaires Région	8 480,00 €
624	Transport biens et collectifs	1 190,00 €	740501	Animations scolaires CG 73	8 480,00 €
6251	Personnel, voyages et déplacements	12 964,18 €	7406	Formation Conseillers/Chargé projet	82 683,29 €
6252	Déplacements intervenants	5 355,04 €	740601	Formation Technico commercial	26 795,15 €
625201	Déplacements stagiaires	2 634,57 €	740605	Autres formations	21 080,00 €
6257	Réception	6 591,30 €	74	Subvention d'exploitation	756 477,45 €
6261	Frais postaux	6 901,09 €	756	Cotisations, dons	4 555,00 €
6262	Frais de télécommunications	6 564,18 €	7561	Cotisations de soutien	1 860,00 €
627	Services bancaires et assimilés	828,02 €	758	Produits divers de gestion courante	2 631,81 €
6281	Cotisations	7 027,76 €	75	Produits divers de gestion courante	9 046,81 €
62	Autres services extérieurs	68 042,20 €	764	Produits financiers	1 427,21 €
6311	Taxe sur les salaires	32 687,00 €	76	Produits financiers	1 427,21 €
6333001	Fongecif, formation CDD	58,40 €	771	Produits exceptionnels	2 301,79 €
63331	Agefos, formation continue/alternance	4 906,95 €	7778	Quote part subv. Equip. Virés au résultat	1 743,76 €
63	Impôts et taxes	37 652,35 €	77	Produits exceptionnels	4 045,55 €
6411	Salaires et appointements	454 348,96 €	7913	Transfert de charges	12 605,64 €
6412	Congés payés	55 743,78 €	79	Transfert de charges	12 605,64 €
6414	Indemn, avantages stagiaires	14 893,33 €			
6451	Cotisations Urssaf	148 394,71 €			
6452	Cotisations Prémalliance (Mutuelle)	20 324,15 €			
6453	Cotisations Prémalliance (Retraite)	28 943,26 €			
64531	Cotisations B2V (Retraite cadres)	5 394,29 €			
64532	Cotisations Prémalliance (Prév)	12 651,38 €			
6454	Cotisations Assedic	22 711,24 €			
6455	Charges à payer sur congés payés	- 2 543,02 €			
6475	Médecine du travail	2 087,78 €			
64	Charges de personnel	762 949,86 €			
658	Charges diverses de gestion courante	28,20 €			
65	Autres charges de gestion courante	28,20 €			
66	Charges financières				
6711	Charges exceptionnelles	1 688,58 €			
6712	Amendes fiscales et pénales	22,00 €			
67	Charges exceptionnelles	1 710,58 €			
68111	Dotations amortissements logiciels	2 454,54 €			
68112	Dotations amortissements corporels	6 152,07 €			
68	Dotation aux amortissements	8 606,61 €			
691	Intéressement salarié	46 795,88 €			
698	Taxe revenus mobiliers	- €			
69	Particip salariés - Impôts bénéfice	46 795,88 €			
TOTAL		1 139 450,04 €	TOTAL		1 186 245,92 €
RESULTAT		46 795,88 €			