



Eric Boissel
Expert comptable
Commissaire aux comptes

Rita Botreau
Expert comptable
Commissaire aux comptes

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Monnaie d'édition : Euros

RESEAU ADDICTION 46

160, place des Carmes

46000 CAHORS

Société d'expertise comptable

Tableau de l'Ordre, Région de Toulouse Midi-Pyrénées
Membre indépendant de BKR International

1, avenue Charles Pillat - 46090 PRADINES
1, avenue du Colonel-Pardes - 46220 PRAYSSAC

© 05 65 23 70 70 Fax 05 65 23 91 34
© 05 65 30 35 35 Fax 05 65 30 35 36

E. mail : eric.boissel@quercy-gestion.com - Site web : <http://www.quercy-gestion.com>

S. A. au capital de 350 000 € - R.C.S. Cahors B 340 221 662 - FR 55 340 221 662

Bureau de Cahors
BP 40011 - 46001 CAHORS Cedex

Bureau de Prayssac
BP 30 - 46220 PRAYSSAC

COMPTES ANNUELS du 01/01/2010 au 31/12/2010

	Pages
- Bilan actif-passif	1 et 2
- Compte de résultat	3 et 4
- Evaluation des contributions volontaires	5
- Annexe	6 à 11
- Détail bilan	12 et 13
- Détail Compte de résultat	14 et 15

QUERCY GESTION
1 AVENUE CHARLES PILLAT

46090 PRADINES
05 65 23 70 70

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2010 12			Exercice N-1 31/12/2009 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	1 124	1 124					
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	6 963	5 169	1 795	2 322	527	22.71	
	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	920		920	920				
TOTAL I	9 008	6 293	2 715	3 242				
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	80		80	686	606	88.34	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	116 780		116 780	86 491	30 288	35.02		
Charges constatées d'avance (3)								
TOTAL III	116 860		116 860	87 177	29 682	34.05		
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	125 867	6 293	119 574	90 419	29 155	32.24		

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	29 491		29 491			
	Report à nouveau	22 408		9 198		31 606	343.62
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	19 126		54 102		34 976	64.65
	Autres fonds associatifs						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs	22 496				22 496	
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 856		2 383		527	22.13	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I	95 377		76 778		18 599	24.22
	Comptes de liaison						
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	458				458	
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III	458				458	
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 828		2 985		157	5.27
	Dettes fiscales et sociales	20 912		10 656		10 256	96.25
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	TOTAL IV	23 740		13 641		10 098	74.03
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	119 574		90 419		29 155	32.24

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

23 740

13 641

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	1 256		5 454		4 198	76.96
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	1 256		5 454		4 198	76.96
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	168 156		157 325		10 831	6.88
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	360		695		335	48.19
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	632		1 661		1 029	61.94
TOTAL I	170 405		165 136		5 269	3.19
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	51 357		49 967		1 390	2.78
Impôts, taxes et versements assimilés	2 638		2 572		66	2.57
Salaires et traitements	75 769		75 392		377	0.50
Charges sociales	21 055		20 721		333	1.61
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	527		554		27	4.85
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	2		2		0	20.20
TOTAL II	151 348		149 209		2 139	1.43
I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	19 057		15 927		3 130	19.65
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
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						
TOTAL V						
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilés						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI						
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)						
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	19 057		15 927		3 130	19.65
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	527		554		27	4.85
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII	527		554		27	4.85
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII						
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	527		554		27	4.85
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	170 932		165 690		5 242	3.16
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	151 348		149 209		2 139	1.43
SOLDE INTERMEDIAIRE	19 584		16 481		3 103	18.83
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			37 621		37 621	100.00
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	458				458	
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	19 126		54 102		34 976	64.65

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
PRODUITS						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
Prestations						
TOTAL						

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Changement du principal financeur en cours d'exercice : l'Agence Régionale de Santé (ARS) s'est substituée à la mission régionale de santé relevant du Fonds d'Intervention pour la Qualité et la Coordination des Soins (FICQS).

L'ARS a prolongé la convention initiale du 30/04/2009 et révisé le financement 2010 : Elle a prolongé la convention jusqu'au 31/12/2010 (initialement prévue jusqu'au 31/08/2010) et octroyé une dotation complémentaire de 59 916 € en complément de la dotation initiale d'un montant de 106 350 €.

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, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles généralement admises d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Il a été fait application des dispositions particulières du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont inscrites en comptabilité conformément au règlement CRC n°2004-06 du CRC. L'association ne détient pas d'immobilisations décomposables.

Conformément au règlement CRC n°2005-09 du CRC, l'association a opté pour le maintien de durée d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 124		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	6 963		
TOTAL	6 963		
Prêts, autres immobilisations financières	920		
TOTAL	920		
TOTAL GENERAL	9 008		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 124	1 124
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			6 963	6 963
TOTAL			6 963	6 963
Prêts, autres immobilisations financières			920	920
TOTAL			920	920
TOTAL GENERAL			9 008	9 008

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	1 124			1 124
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 641	527		5 169
TOTAL	4 641	527		5 169
TOTAL GENERAL	5 766	527		6 293

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	527				
TOTAL	527				
TOTAL GENERAL	527				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotations exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Autres réserves	29 491				29 491
Report à nouveau	9 198	31 606		0	22 408
RESULTAT DE L'EXERCICE	54 102		19 126	54 102	19 126
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Résultats sous contrôle de tiers			22 496		22 496
Subventions d'investissement	2 383			527	1 856
Provisions réglementées					
TOTAL I	76 778	31 606	41 622	54 629	95 377

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	920	920	
Débiteurs divers	80	80	
TOTAL	1 000	1 000	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	2 828	2 828		
Personnel et comptes rattachés	6 052	6 052		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 732	12 732		
Autres impôts taxes et assimilés	2 128	2 128		
TOTAL	23 740	23 740		

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
INTERVENTION RESS. 2010	1 390	1 390	932		458
TOTAL	1 390	1 390	932		458

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	
Agencements et aménagements	Linéaire	
Installations techniques	Linéaire	
Matériels et outillages	Linéaire	
Matériel de transport	Linéaire	
Matériel de bureau	LINEAIRE	3 à 5 ans
Mobilier	LINEAIRE	10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	80
Total	80

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 715
Dettes fiscales et sociales	8 439
Total	11 154

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT**Effectif moyen**

	Personnel salarie	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Cadres	1	
Employés	1	
Total	2	

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3564 euros.

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	
54 à 58 ans	1 à 5 ans	
50 à 54 ans	6 à 10 ans	6 42
40 à 49 ans	11 à 20 ans	
30 à 39 ans	21 à 30 ans	6 537
moins de 30 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		7 179

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 60 ans
- Table de mortalité : TV88/90
- turn over très faible
- Méthode rétrospective prorata temporis
- taux d'actualisation = 2,25%

	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées		7 179	
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Droit individuel à la formation

Dans le cadre du droit individuel à la formation institué par la loi 2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie, au 31/12/2010 , le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés est de 112,50 heures.

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2010 12	31/12/2009 12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES				
CONCES. DROITS SIMILAIRES	1 124	1 124		
AMOR. CONC. & DROITS SIMIL.	1 124	1 124		
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 795	2 322	527	22.71
MAT BUREAU & MAT INFORMATIQUE	3 247	3 247		
MOBILIER	3 717	3 717		
AMORT.MATERIEL DE BUREAU ET IN	3 247	3 091	156	5.04
AMORT.MOBILIER	1 922	1 550	372	23.97
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	920	920		
DEPOTS & CAUTIONNEMENTS VERSES	920	920		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 715	3 242	527	16.27
AUTRES CREANCES	80	686	606	88.34
PERSONNEL- AVANCE ET ACOMPTE		31	31	100.00
SECURITE SOCIALE		17	17	100.00
DIV-PRODUITS A RECEVOIR	80	638	558	87.46
DISPONIBILITES	116 780	86 491	30 288	35.02
BANQUE	116 735	86 427	30 308	35.07
CAISSE	44	64	20	30.64
TOTAL ACTIF CIRCULANT	116 860	87 177	29 682	34.05
TOTAL GENERAL	119 574	90 419	29 155	32.24

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2010 12	31/12/2009 12	Euros	%
AUTRES RESERVES	29 491	29 491		
AUTRES RESERVES	29 491	29 491		
REPORT A NOUVEAU	22 408	9 198	31 606	343.62
REPORT A NOUVEAU (SOLDE CRED.)	31 606		31 606	
REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	9 198	9 198		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	19 126	54 102	34 976	64.65
RESULTATS SOUS CONTROLE DE TIERS FINANCEURS	22 496		22 496	
RT SOUS CONTROLE TIERS FINANC.	22 496		22 496	
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUEVABLES	1 856	2 383	527	22.13
SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	10 000	10 000		
SUB. INVEST. INSCR. CPTÉ RESUL	8 144	7 617	527	6.92
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	95 377	76 778	18 599	24.22
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	458		458	
FONDS DEDIES SUBV.FONCTIONNT	458		458	
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	458		458	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	2 828	2 985	157	5.27
FOURNISSEURS	113		113	
FAC NON PARV-FOURNISSEURS	2 715	2 985	270	9.06
DETTES FISCALES ET SOCIALES	20 912	10 656	10 256	96.25
DETTES PR POUR CONGES A PAYER	6 052	6 116	64	1.05
AUTRES CHARGES A PAYER		72	72	100.00
SECURITE SOCIALE	5 633		5 633	
RETRAITE	3 321		3 321	
ASSEDIC	1 391		1 391	
DETTES PROVISIONNES CONGES PAY	1 876	1 896	20	1.05
ORG SOC-CHARGES A PAYER	511	518	7	1.43
TAXE SUR SALAIRES	2 128	2 054	74	3.60
TOTAL DETTES	23 740	13 641	10 098	74.03
TOTAL GENERAL	119 574	90 419	29 155	32.24

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	1 256		5 454		4 198	76.96
FORMATIONS	1 256		5 454		4 198	76.96
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	1 256		5 454		4 198	76.96
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	168 156		157 325		10 831	6.88
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 890		1 500		390	26.00
SUBVENTION URCAM	166 266		155 825		10 441	6.70
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	360		695		335	48.19
TRANSFERTS DE CHARGES EXPLOIT	360		695		335	48.19
AUTRES PRODUITS	632		1 661		1 029	61.94
ADHESIONS	530		710		180	25.35
PROD. DIVERS GESTION COURANTE	102		951		849	89.24
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	170 405		165 136		5 269	3.19
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	51 357		49 967		1 390	2.78
EDF	824		747		78	10.40
FOURNIT ENTRETIEN & PETIT EQUI	185		80		104	129.53
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	728		1 070		342	31.96
SOUS-TRAITANCE GENERALE	129		129			
LOCATIONS IMMOBILIERES	6 032		5 998		34	0.57
ENT REP-MAINTENANCE	259		109		150	137.85
PRIMES D'ASSURANCES	681		644		37	5.74
FRAIS COLLOQUES, SEMIN., CONFER.	728		700		28	4.01
MENAGE	932		934		1	0.13
REMUN. DES FORMATEURS	3 225		4 635		1 410	30.42
HONORAIRES	6 764		5 339		1 425	26.68
HONORAIRES MEDECINS	18 377		18 378		1	0.01
CATALOGUES ET IMPRIMES	2 903		1 732		1 171	67.58
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 496		2 815		1 319	46.85
RECEPTIONS	4 234		2 837		1 397	49.26
FRAIS POSTAUX & TELECOMMUNIC	3 839		3 764		75	1.99
SERV. BANCAIRES ET ASSIMILES	20		44		23	53.64
CONCOURS DIVERS (COTISATIONS)			13		13	100.00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	2 638		2 572		66	2.57
TAXE SUR LES SALAIRES	2 128		2 054		74	3.60
PART EML FOR PROFESSION CONT	510		518		8	1.52
SALAIRES ET TRAITEMENTS	75 769		75 392		377	0.50
SALAIRES, APPOINTMTS, COMM. BASE	75 834		75 590		244	0.32
CONGES PAYES	64		197		133	67.49
CHARGES SOCIALES	21 055		20 721		333	1.61
COTISATIONS URSSAF	10 031		10 227		196	1.92
COTISATIONS CAISSES RETRAITES	7 552		6 522		1 030	15.80
PREVOYANCE			1 066		1 066	100.00
COTISATIONS AUX ASSEDIC	3 337		3 220		117	3.63
COTISATIONS/PROV. CONGES PAYES	20		463		443	95.70
MEDECINE TRAVAIL, PHARMACIE	155		151		5	3.17

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		527		554	27	4.85
DOT AMORT-IMMO CORPORELLES		527		554	27	4.85
AUTRES CHARGES		2		2	0	20.20
CHARGES DIV. GESTION COURANTE		2		2	0	20.20
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		151 348		149 209	2 139	1.43
RESULTAT D'EXPLOITATION		19 057		15 927	3 130	19.65
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		19 057		15 927	3 130	19.65
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL		527		554	27	4.85
QUOTE-PART SUB INV VIR RES EXE		527		554	27	4.85
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		527		554	27	4.85
RESULTAT EXCEPTIONNEL		527		554	27	4.85
TOTAL PRODUITS		170 932		165 690	5 242	3.16
TOTAL DES CHARGES		151 348		149 209	2 139	1.43
SOLDE INTERMEDIAIRE		19 584		16 481	3 103	18.83
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS				37 621	37 621	100.00
REPORT DES SUBV.NON UTILISES EX				37 621	37 621	100.00
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		458			458	
ENGAGT A REALISER/SUBV.ATTRIBU		458			458	
EXCEDENTS OU DEFICITS		19 126		54 102	34 976	64.65

Frédéric DARDY

Expert Comptable D.P.L.E.

Inscrit au tableau de l'Ordre

de la Région Toulouse Midi-Pyrénées

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale d'Agen

305 rue du camp des monges
46000 CAHORS

Tél. : 05.65.36.79.37

Fax : 05.65.20.48.29

e-mail : frederic.dardy@wanadoo.fr

ASSOCIATION RESEAU ADDICTION 46

Siège :

160 Place des Carmes

46000 CAHORS

ASSOCIATION DECLAREE A LA PREFECTURE DU LOT

LE 22 avril 2005 SOUS LE N° 0461005414

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2010

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 2010

Mesdames, Messieurs, les membres 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 l'Association Réseau Addiction 46 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.

1. 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 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.

2. Justifications des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans 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.

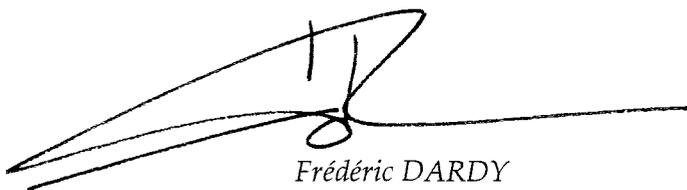
3. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel 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 de gestion du Conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres adhérents de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Cahors, le 24 mars 2011

Le Commissaire aux comptes



Frédéric DARDY

VENTILATION ANALYTIQUE 2010

nature	SUBVENTIONS PRODUITS		CHARGES	ECART
	BUDGET 2010	REALISE 2010		
ARS	Investissements	- €	- €	- €
	Fonctionnement			
	frais généraux	31 531 €	31 905 €	374 €
	honoraires médecins	8 500 €	7 500 €	1 000 €
	Total	40 031 €	39 405 €	626 €
	Charges de personnel	112 990 €	108 440 €	4 550 €
	Dérogations	13 245 €	10 877 €	2 368 €
	Evaluations (suivi interne)	- €	- €	- €
	Total ARS (hors invest)	166 266 €	158 722 €	7 544 €
	ICM FORMATION	- €	- €	- €
	MILTD + Form° scolaire	3 075 €	2 751 €	324 €
	fonds dédiés MILTD		458 €	458 €
		Produits	charges	
ASSOCIATION				
Dotation aux amortissements		527 €	527 €	
Rembt formation			- €	
Exonération ZRR	10 723 €		10 723 €	
Produits financiers			- €	
Divers	103 €		103 €	
Divers dons et cotisations	530 €		530 €	
Réint quote part subvention	527 €		527 €	
Transfert de charges	360 €		360 €	
Mission reception			- €	
Total Association	12 243 €	527 €	11 716 €	
TOTAL (hors invest)	181 584 €	162 458 €	19 126 €	