

Comptes annuels

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

NEURODIS

95, Bd Pinel
69675 BRON

APE : 9499Z-
Siret : 50094202400018

 MAZARS

MAZARS

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
inscrite au tableau de l'ordre de LYON

69624 VILLEURBANNE CEDEX

Tél : 04 26 84 52 52

Fax : 04 26 84 52 59

Courriel : lyon.accueil@mazars.fr

Web : www.mazars.fr

 **Sommaire**

Rapport de l'Expert Comptable	3
Etats de synthèse	5
Bilan	6
Compte de résultat	8
Annexe	9
Règles et méthodes comptables	10
Notes sur le bilan	12
Notes sur le compte de résultat	18
Etats détaillés	19
Bilan détaillé	20
Compte de résultat détaillé	23

Rapport de l'Expert Comptable

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels arrêtés par l'association NEURODIS , pour l'exercice allant du 01 janvier 2010 au 31 décembre 2010 et conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission en date du 05 janvier 2009, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

Nous avons effectué la modification des comptes décidés par votre conseil d'administration en date du 18 mai 2011 portant la part consommable de la dotation à son maximum pour l'année 2010.

Les comptes annuels ont été donc modifiés en conséquence.

Le présent compte rendu annule et remplace celui précédemment émis en date du 21 avril 2011.

Les comptes annuels ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	5 435 558.27
Total des produits d'exploitation	1 262 852.71
Résultat net comptable (Excédent)	448 951.39

Fait à Villeurbanne
Le 18 mai 2011



Pour MAZARS
Pierre Beluze
Expert comptable



Etats de synthèse

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/10	Net au 31/12/09
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	2 847	2 847		384
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom	44 443	43 274	1 169	4 359
Immobilisations incorporelles	47 291	46 121	1 169	4 743
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	5 827	4 341	1 486	3 271
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	5 827	4 341	1 486	3 271
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	53 118	50 462	2 656	8 014
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances	418 267		418 267	720 100
Créances	418 267		418 267	720 100
Valeurs mobilières de placement	2 199 646	12 961	2 186 685	3 041 122
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 825 947		2 825 947	2 127 694
Trésorerie	5 025 593	12 961	5 012 632	5 168 816
ACTIF CIRCULANT	5 443 860	12 961	5 430 899	5 888 916
Charges constatées d'avance	2 004		2 004	31 505
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION	2 004		2 004	31 505
TOTAL DE L'ACTIF	5 498 982	63 424	5 435 558	5 928 435

Bilan

	Net au 31/12/10	Net au 31/12/09
Fonds associatifs sans droit de reprise	4 670 000	5 750 000
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	9 474	9 474
Report à nouveau	70 615	
Résultat de l'exercice	448 951	70 615
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	5 199 041	5 830 089
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	96 803	18 869
Dettes fiscales et sociales	139 715	79 477
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	236 518	98 346
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	5 435 558	5 928 435

Compte de résultat

	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	146 768	
Reprises et Transferts de charge		
Cotisations		
Autres produits	1 116 085	466 354
Produits d'exploitation	1 262 853	466 354
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières		
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés et charges externes	144 852	134 687
Impôts et taxes	49 662	19 977
Salaires et Traitements	475 320	264 998
Charges sociales	194 369	103 949
Amortissements et provisions	5 359	18 328
Autres charges	80 335	30 000
Charges d'exploitation	949 897	571 939
RESULTAT D'EXPLOITATION	312 956	-105 584
Opérations faites en commun		
Produits financiers	155 333	213 591
Charges financières	19 337	37 391
Résultat financier	135 996	176 199
RESULTAT COURANT	448 951	70 615
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
Résultat exceptionnel		
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées		
Engagements à réaliser		
EXCEDENT OU DEFICIT	448 951	70 615
Contribution volontaires en nature		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total des produits		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite		
Personnel bénévole		
Total des charges		



Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : NEURODIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2010, dont le total est de 5 435 558 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 448 951 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2010 au 31/12/2010.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 18/05/2011 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2010 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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 générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques .

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'association, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les frais accessoires, droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont incorporés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue.

* Matériel de bureau : 3 ans

* Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	47 291			47 291
Immobilisations corporelles	5 827			5 827
Immobilisations financières				
Total	53 118			53 118
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	42 548	3 574		46 121
Immobilisations corporelles	2 556	1 785		4 341
Immobilisations financières				
Total	45 104	5 359		50 462
ACTIF NET				2 656

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	58 267	58 267	
Capital souscrit - appelé, non versé	360 000	360 000	
Charges constatées d'avance	2 004	2 004	
TOTAL	420 271	420 271	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	58 267
Disponibilités	53 161
Total	111 428

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les valeurs mobilières font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 12 961 euros.

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	3 394	12 961	3 394	12 961
Total	3 394	12 961	3 394	12 961
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		12 961	3 394	
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds	5 750 000		1 080 000	4 670 000
Total fonds sans droit reprise	5 750 000		1 080 000	4 670 000
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	9 474			9 474
Report à Nouveau		70 615		70 615
Résultat de l'exercice	70 615	448 951	70 615	448 951
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	5 830 089	519 566	1 150 615	5 199 041

La dotation initiale globale s'élève à 6 400 K€ dont une partie non consommable de 1 000 K€.

Seul l'Etat s'est libéré de l'intégralité de sa quote-part, les autres Fondateurs se sont engagés à libérer leur quote-part par quart pendant 4 ans. Cette créance est inscrite au débit du compte 456 210 "Fondateurs".

La fraction de dotation susceptible d'être consommée annuellement s'élève à 1 080 K€ soit 20 % du montant initial consommable. La part consommable consommée au titre de l'exercice s'élève à 1 080 K€. Le bénéfice de l'exercice s'élève à 449 K€.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	96 803	96 803		
Dettes fiscales et sociales	139 715	139 715		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	236 518	236 518		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 037
Dettes fiscales et sociales	56 196
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	136 233

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	2 004
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	2 004

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 3 752 euros

Cette somme inclut une facture non parvenue estimée à 3 682 euros TTC, constatée au 31/12/2010 au titre de la mission 2010.



Etats détaillés

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/10	Net au 31/12/09
Concessions, brevets et droits assimilés				
205100 – Logiciels	2 847.40		2 847.40	2 847.40
280510 – Amort. logiciels		2 847.46	-2 847.46	-2 463.06
	2 847.40	2 847.46	-0.06	384.34
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
208100 – Site Internet	34 875.36		34 875.36	34 875.36
208200 – Identité visuelle	9 568.00		9 568.00	9 568.00
280810 – Amort. Site Internet		34 875.36	-34 875.36	-34 875.36
280820 – Amort. logo et identité visuelle		8 398.57	-8 398.57	-5 209.24
	44 443.36	43 273.93	1 169.43	4 358.76
Immobilisations incorporelles	47 290.76	46 121.39	1 169.37	4 743.10
Autres immobilisations corporelles				
218300 – Matériel de bureau	4 645.50		4 645.50	4 645.50
218400 – Mobilier	1 181.65		1 181.65	1 181.65
281830 – Amortis. matér.bureau et informat.		3 705.97	-3 705.97	-2 157.47
281840 – Amortis. mobilier		634.81	-634.81	-398.48
	5 827.15	4 340.78	1 486.37	3 271.20
Immobilisations corporelles	5 827.15	4 340.78	1 486.37	3 271.20
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	53 117.91	50 462.17	2 655.74	8 014.30
Stocks				
Autres créances				
456210 – Fondateurs	360 000.00		360 000.00	720 000.00
468700 – Divers – produits à recevoir	58 267.00		58 267.00	100.00
	418 267.00		418 267.00	720 100.00
Créances	418 267.00		418 267.00	720 100.00
Valeurs mobilières de placement				
506100 – BMW Finance 3.75 PCT	100 825.77		100 825.77	100 825.77
506110 – Obl. Belgacom 4.125 PCT	52 244.20		52 244.20	
506120 – Obl. LAFARGE 5.75 PCT	52 447.35		52 447.35	
506130 – Obl. BNP Paribas 4.75 PCT	61 509.62		61 509.62	
506140 – Obl. GE Capital 4.75 PCT	60 938.25		60 938.25	
506150 – Obl. ING Bank 5 7–8 PCT	61 328.05		61 328.05	
506170 – Obl. PPR 5.25 PCT	61 521.97		61 521.97	
506180 – Obl. RWE Finance	60 111.60		60 111.60	
506190 – Obl. Siemens FIN	62 936.57		62 936.57	
506200 – Obl. Banque PSA	59 899.09		59 899.09	
506210 – Obl. KBC Ifima Step Up	544 000.00		544 000.00	
507100 – Certificats de dépôt	1 000 000.00		1 000 000.00	1 000 000.00
508110 – SICAV KBL Richelieu Monet. A FCP	9 935.73		9 935.73	6 231.31
508120 – SICAV Union + SI.3DEC				509 458.49
508180 – SICAV KBC Ifima Capped				808 000.00
508190 – SICAV KBC Ifimia Step up				620 000.00
508800 – Intérêts courus s/ obligations	11 948.04		11 948.04	
590600 – Dépréciations obligations (VMP)		12 961.39	-12 961.39	
590814 – Dépréciations UNION ALTERDYN F				-3 394.00
	2 199 646.24	12 961.39	2 186 684.85	3 041 121.57

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/10	Net au 31/12/09
Disponibilités				
512000 – KBL	1 125.44		1 125.44	1 611.31
512001 – Lyonnaise de banque	39 915.84		39 915.84	3 347.09
512002 – Livret Association n° 50181603	77 300.11		77 300.11	77 305.03
512003 – Capital Taux prog 3 ans n° 5018160	1 014 150.00		1 014 150.00	1 014 150.00
512006 – Souscription CAT n° 50181607	800 000.00		800 000.00	800 000.00
512007 – Cpte Epargne Livret n° 50181608	352 242.72		352 242.72	200 109.58
512008 – Compte Evolutif CIC n° 50181609	500 000.00		500 000.00	
518700 – Intérêts à recevoir	41 212.56		41 212.56	31 171.03
	2 825 946.67		2 825 946.67	2 127 694.04
Trésorerie	5 025 592.91	12 961.39	5 012 631.52	5 168 815.61
ACTIF CIRCULANT	5 443 859.91	12 961.39	5 430 898.52	5 888 915.61
Charges constatées d'avance				
486000 – Charges constatées d'avance	2 004.01		2 004.01	31 505.20
	2 004.01		2 004.01	31 505.20
COMPTES DE REGULARISATION	2 004.01		2 004.01	31 505.20
TOTAL DE L'ACTIF	5 498 981.83	63 423.56	5 435 558.27	5 928 435.11

Bilan détaillé

	Net au 31/12/10	Net au 31/12/09
Fonds associatifs sans droit de reprise		
102000 – Fds Ppes – Dot.Init.non consompt.	1 000 000.00	1 000 000.00
102700 – Autres Fds Ppes– Dot. comptable	5 400 000.00	5 400 000.00
102790 – Dot.comptable inscrite au Résult	-1 730 000.00	-650 000.00
	4 670 000.00	5 750 000.00
Autres réserves		
106800 – Autres réserves	9 474.25	9 474.25
	9 474.25	9 474.25
Report à nouveau		
110000 – Report à nouveau (solde créditeur)	70 615.07	
	70 615.07	
Résultat de l'exercice	448 951.39	70 615.07
FONDS PROPRES	5 199 040.71	5 830 089.32
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 – Fournisseurs	16 765.70	258.65
408100 – Fournisseurs – fact. non parvenues	80 037.18	18 610.13
	96 802.88	18 868.78
Dettes fiscales et sociales		
428200 – Dettes provis. pr congés à payer	18 420.48	14 483.00
428600 – Personnel – autres charges à payer	15 387.70	
431000 – Sécurité sociale	61 025.00	33 631.00
437200 – Caisse de retraite salariés	22 494.00	13 421.00
437300 – Pole Emploi		5 733.00
438200 – Charges sociales s/congés à payer	8 105.01	9 078.00
438600 – Charges sociales – charges à payer	6 770.59	
448631 – Taxe sur les salaires CAP	2 157.00	410.00
448633 – Formation continue CAP	2 392.09	1 273.59
448641 – Contribution CDD 1%	2 962.81	1 447.42
	139 714.68	79 477.01
DETTES	236 517.56	98 345.79
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	5 435 558.27	5 928 435.11

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Subventions d'exploitation				
740000 – Subventions d'exploitation	146 767.71		146 767.71	
	146 767.71		146 767.71	
Autres produits				
757000 – QP Dot.consompt.virée au Résultat	1 080 000.00	450 000.00	630 000.00	140.00
758100 – Dons	36 085.00	16 354.49	19 730.51	120.64
	1 116 085.00	466 354.49	649 730.51	139.32
Produits d'exploitation	1 262 852.71	466 354.49	796 498.22	170.79
Autres achats non stockés et charges externes				
604000 – Achats d'études et prestations	6 936.80	5 980.00	956.80	16.00
606140 – Fournitures carburant	1 627.08	832.23	794.85	95.51
606300 – Achats de petit équipement		2 257.89	-2 257.89	-100.00
606400 – Achats fournitures administratives	1 405.75	1 435.55	-29.80	-2.08
612200 – Redevances crédit-bail mobilier	6 253.68	6 253.68		
613200 – Hébergement CERMEP	8 400.00	3 400.00	5 000.00	147.06
613900 – Hébergement Internet	3 868.41	2 054.62	1 813.79	88.28
615500 – Entretien sur biens mobiliers		348.99	-348.99	-100.00
615520 – Entretien du matériel de transport	28.48	20.00	8.48	42.40
615600 – Maintenance		598.00	-598.00	-100.00
616000 – Primes d'assurance	1 294.99	1 237.82	57.17	4.62
618100 – Documentation générale	813.94	810.14	3.80	0.47
618500 – Frais de colloques, de séminaires	3 607.60	4 790.26	-1 182.66	-24.69
622600 – Honoraires	9 034.42	10 774.14	-1 739.72	-16.15
622620 – Mission EXCEL	50 177.09	24 140.40	26 036.69	107.86
623100 – Annonces et insertions	1 136.09	731.38	404.71	55.34
623110 – Actions publicitaires	6 753.00	23 888.02	-17 135.02	-71.73
623600 – Catalogues et imprimés	3 176.58		3 176.58	
623700 – Publications	1 624.23	6 129.50	-4 505.27	-73.50
625200 – Frais de déplacement	28 335.98	13 629.93	14 706.05	107.90
625500 – Frais et déménagement		13 390.45	-13 390.45	-100.00
625700 – Réceptions	3 787.37	3 574.71	212.66	5.95
626000 – Frais postaux	-31.89	1 576.30	-1 608.19	-102.02
626100 – Frais de télécommunication	2 738.77	3 191.33	-452.56	-14.18
627800 – Prestations de services bancaires	2 750.24	2 223.09	527.15	23.71
628100 – Cotisation	180.00	180.00		
628500 – Frais de formation	953.70	1 238.21	-284.51	-22.98
	144 852.31	134 686.64	10 165.67	7.55
Impôts et taxes				
631100 – Taxe sur les salaires	40 156.00	17 256.00	22 900.00	132.71
633300 – Formation continue (organisme)	6 143.70	1 273.59	4 870.11	382.39
633310 – Contribution 1% CDD	2 962.81	1 447.42	1 515.39	104.70
635420 – Timbres fiscaux	399.00		399.00	
	49 661.51	19 977.01	29 684.50	148.59
Salaires et Traitements				
641100 – Salaires appointements	434 927.08	231 561.82	203 365.26	87.82
641200 – Congés payés	3 937.48	12 126.08	-8 188.60	-67.53
641300 – Primes et gratifications	-1 320.00		-1 320.00	
641400 – Indemnités et avantages divers	37 775.70	21 310.00	16 465.70	77.27

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Charges sociales	475 320.26	264 997.90	210 322.36	79.37
645100 – Cotisations à l'Urssaf	119 261.45	63 239.50	56 021.95	88.59
645310 – Cotisations prévoyances (cadres)	11 444.49		11 444.49	
645320 – Cotisations retraites	36 340.57	22 394.32	13 946.25	62.28
645400 – Cotisations au Pole Emploi	19 141.72	9 928.51	9 213.21	92.80
645800 – Cotisations autres organism. socx	6 189.79		6 189.79	
645810 – Ch.sociales prov. congés payés	927.81	7 953.58	-7 025.77	-88.33
647500 – Médecine du travail et pharmacie	1 063.35	433.25	630.10	145.44
	194 369.18	103 949.16	90 420.02	86.98
Amortissements et provisions				
681110 – Dot. amort. s/immobil. incorporel.	3 573.73	16 543.29	-12 969.56	-78.40
681120 – Dot. amort. s/immobil. corporel.	1 784.83	1 784.83		
	5 358.56	18 328.12	-12 969.56	-70.76
Autres charges				
657000 – Subventions versées par la fondatio	80 333.00	30 000.00	50 333.00	167.78
658000 – Charges diverses gestion courante	2.31		2.31	
	80 335.31	30 000.00	50 335.31	167.78
Charges d'exploitation	949 897.13	571 938.83	377 958.30	66.08
RESULTAT D'EXPLOITATION	312 955.58	-105 584.34	418 539.92	-396.40
Produits financiers				
764000 – Revenus des VMP	40 318.30		40 318.30	
767000 – Produits nets s/cessions VMP	5 077.11	115 688.34	-110 611.23	-95.61
768000 – Autres produits financiers	43 433.22	46 735.64	-3 302.42	-7.07
768100 – Intérêts CAT	63 110.66	10 055.95	53 054.71	527.60
786650 – Repris.s/prov.dépréc.valeurs placem	3 394.00	41 110.80	-37 716.80	-91.74
	155 333.29	213 590.73	-58 257.44	-27.28
Charges financières				
667000 – Charges sur cession de V.M.P	6 376.09	33 997.32	-27 621.23	-81.25
686650 – Dot. prov. dépréc. V.M.P	12 961.39	3 394.00	9 567.39	281.89
	19 337.48	37 391.32	-18 053.84	-48.28
Résultat financier	135 995.81	176 199.41	-40 203.60	-22.82
RESULTAT COURANT	448 951.39	70 615.07	378 336.32	535.77
Résultat exceptionnel				
EXCEDENT OU DEFICIT	448 951.39	70 615.07	378 336.32	535.77
Contribution volontaires en nature				
Total des produits				
Total des charges				

FONDATION NEURODIS

Siège social : Inserm Bâtiment 452B - Centre Hospitalier Le Vinatier
95 boulevard Pinel (69675) BRON CEDEX



RAPPORT COMPLEMENTAIRE RECTIFICATIF DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Mesdames, Messieurs les Membres du Conseil d'Administration,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous vous présentons notre rapport complémentaire rectificatif relatif à l'exercice clos le **31 DECEMBRE 2010** sur :

- le contrôle des comptes annuels rectifiés de la **Fondation NEURODIS**, 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 votre Trésorier et rectifiés par décision de votre Conseil d'Administration du 18 mai 2011, pour porter la part consommable de la dotation rattachée aux résultats à son maximum de 20 %. 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 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 rectifiés 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 la Fondation à la fin de cet exercice.

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 :

- les principes comptables définis par la législation comptable, et visés au point « Règles et méthodes comptables » de l'Annexe, ont été normalement appliqués,
- les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et la présentation d'ensemble de ces comptes, sont conformes auxdits principes comptables.

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. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Secrétaire Générale et dans les documents adressés aux administrateurs sur la situation financière et les comptes annuels.

CABINET MICHEL CONSTANT
Société à responsabilité limitée
Commissaire aux comptes inscrit

139, rue Vendôme
(69006) LYON

LYON,
Le 20 JUN 2011


CABINET MICHEL CONSTANT
Société de Commissaires aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon
S.A.R.L. au capital de 1 000 Euros
Siège social :
139, rue Vendôme (69477) LYON CEDEX 06
Tél. 04 72 83 97 77 - Fax 04 72 83 97 70
e-mail : cabinet.constant@wanadoo.fr
479 383 127 RCS LYON