

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 2011

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2011

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale ordinaire du 9 juin 2010, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association "ONCOLIA", tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre comité de coordination. 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 œuvre 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.

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.

Conclusion

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.

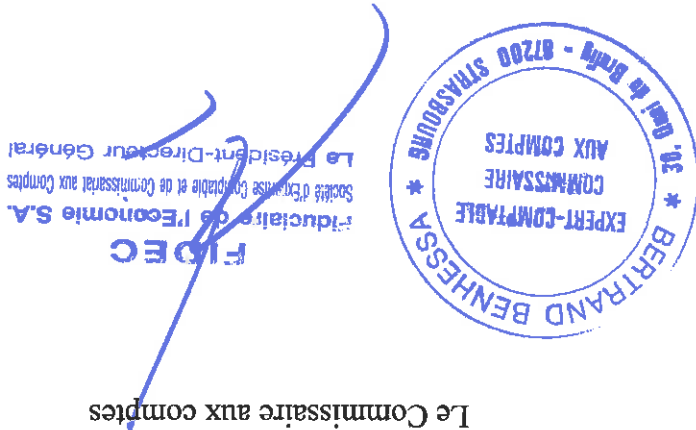
III. – Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, 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 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 24 mai 2012

Le Commissaire aux comptes



BILAN ACTIF

ACTIF		ACTIF IMMOBILISE		ACTIF CIRCULANT		Comptes de Régularisation	
Exercice N 31/12/2011 12	Brut	Amortissements et Provisions	Net	Exercice N-1 31/12/2010 12	Net	Ruros	Ecart N / N-1
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		IMMOBILISATIONS CORPORELLES		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		TOTAL I	
Frais d'établissement		Terrains		Autres participations		Autres immobilisations financières	
Frais de recherche et de développement		Constructions		Participations mises en équivalence		Prêts	
Concessions, Brevets et droits similaires		Installations techniques Matériel et outillage		Autres participations		Autres titres immobilisés	
Fonds commercial (1)		Autres immobilisations corporelles		Créances rattachées à des participations		Autres immobilisations financières	
Autres immobilisations incorporelles		Immobiliisations en cours		Autres participations		Autres titres immobilisés	
Avances et acomptes		Autres immobilisations en cours		Créances rattachées à des participations		Autres titres immobilisés	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		IMMOBILISATIONS CORPORELLES		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	
Autres participations		IMMOBILISATIONS CORPORELLES		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	
Autres participations		IMMOBILISATIONS CORPORELLES		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	
Autres participations		IMMOBILISATIONS CORPORELLES		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	
Autres participations		IMMOBILISATIONS CORPORELLES		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	
Autres participations		IMMOBILISATIONS CORPORELLES		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	
Autres participations		IMMOBILISATIONS CORPORELLES		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	
Autres participations		IMMOBILISATIONS CORPORELLES		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	
Autres participations		IMMOBILISATIONS CORPORELLES		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	
Autres participations		IMMOBILISATIONS CORPORELLES		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	
Autres participations		IMMOBILISATIONS CORPORELLES		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	
Autres participations		IMMOBILISATIONS CORPORELLES		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	
Autres participations		IMMOBILISATIONS CORPORELLES		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	
Autres participations		IMMOBILISATIONS CORPORELLES		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	
Autres participations		IMMOBILISATIONS CORPORELLES		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	
Autres participations		IMMOBILISATIONS CORPORELLES		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	
Autres participations		IMMOBILISATIONS CORPORELLES		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	
Autres participations		IMMOBILISATIONS CORPORELLES		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	
Autres participations		IMMOBILISATIONS CORPORELLES		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	
Autres participations		IMMOBILISATIONS CORPORELLES		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	
Autres participations		IMMOBILISATIONS CORPORELLES		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	
Autres participations		IMMOBILISATIONS CORPORELLES		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	
Autres participations		IMMOBILISATIONS CORPORELLES		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	
Autres participations		IMMOBILISATIONS CORPORELLES		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	
Autres participations		IMMOBILISATIONS CORPORELLES		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	
Autres participations		IMMOBILISATIONS CORPORELLES		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	
Autres participations		IMMOBILISATIONS CORPORELLES		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	
Autres participations		IMMOBILISATIONS CORPORELLES		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	
Autres participations		IMMOBILISATIONS CORPORELLES		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	
Autres participations		IMMOBILISATIONS CORPORELLES		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	
Autres participations		IMMOBILISATIONS CORPORELLES		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	
Autres participations		IMMOBILISATIONS CORPORELLES		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	
Autres participations		IMMOBILISATIONS CORPORELLES		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	
Autres participations		IMMOBILISATIONS CORPORELLES		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	
Autres participations		IMMOBILISATIONS CORPORELLES		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	
Autres participations		IMMOBILISATIONS CORPORELLES		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	
Autres participations		IMMOBILISATIONS CORPORELLES		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	
Autres participations		IMMOBILISATIONS CORPORELLES		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	
Autres participations		IMMOBILISATIONS CORPORELLES		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	
Autres participations		IMMOBILISATIONS CORPORELLES		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	
Autres participations		IMMOBILISATIONS CORPORELLES		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	
Autres participations		IMMOBILISATIONS CORPORELLES		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	
Autres participations		IMMOBILISATIONS CORPORELLES		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	
Autres participations		IMMOBILISATIONS CORPORELLES		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	
Autres participations		IMMOBILISATIONS CORPORELLES		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	
Autres participations		IMMOBILISATIONS CORPORELLES		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	
Autres participations		IMMOBILISATIONS CORPORELLES		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	
Autres participations		IMMOBILISATIONS CORPORELLES		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	
Autres participations		IMMOBILISATIONS CORPORELLES		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	
Autres participations		IMMOBILISATIONS CORPORELLES		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	
Autres participations		IMMOBILISATIONS CORPORELLES		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	
Autres participations		IMMOBILISATIONS CORPORELLES					

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2011	Exercice N-1 31/12/2010	Ecart N / N-1 Euros %	
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres	96 134	87 486	8 647	9.88
	Fonds associatifs sans droit de reprise Ecart de réévaluation Réserves : Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves Report à nouveau	5 529	8 647	2 118	36.06
FONDS	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déicits)	215 455	221 147	5 692	2.57
	Autres fonds associatifs Fonds associatifs avec droit de reprise : Apports Legs et donations Résultats sous contrôle de tiers financiers Ecart de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées Droit des propriétaires	317 118	317 281	163	0.05
	Comptes de liaison				
TOTAL I					
TOTAL II					
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques Provisions pour charges Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III				
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 Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Instruments de trésorerie	7 480 28 760 113	6 867 25 057 257	613 3 702 144	8.93 14.77 56.02
	Produits constatés d'avance				
TOTAL IV					
Ecart de conversion passif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)					

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

Dossier N° 003097 en Euros.

LEVY - GEISSMANN & ASSOCIES

36 352 32 181

COMPTÉ DE RESULTAT

Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
31/12/2011 12		31/12/2010 12		Euros	
%					
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)					
Ventes de marchandises					
Production vendue de Biens et Services					
CHIFFRE D'AFFAIRES NET					
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					
Collectes					
Cotisations					
Autres produits					
TOTAL I					
151 724		308 053		156 329	
14 470		15 710		1 240	
137 254		292 343		155 089	
53.05				7.89	
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					
Impôts, taxes et versements assimilés					
Salaires et traitements					
Charges sociales					
Dotations aux amortissements et aux provisions					
Sur immobilisations : dotations aux amortissements					
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)					
TOTAL II					
155 637		305 384		149 717	
0		154 045		154 045	
0		0		0	
34 611		34 742		131	
819		580		239	
68 674		68 754		80	
51 533		43 967		7 565	
3 265		3 265		3 265	
154 045		154 045		154 045	
0		0		0	
155 637		305 384		149 717	
3 913		2 700		5 613	
2 700				244.92	
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)					
3 913		2 700		5 613	
2 700				244.92	

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

COMPTÉ DE RESULTAT

Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
31/12/2011 12		31/12/2010 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					
4 517		6 330		1 813- 28 64-	
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					
112		151		39- 25.87-	
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)					
4 406		6 180		1 774- 28 71-	
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					
493		8 880		8 386- 94 44-	
PRODUITS EXCEPTIONNELS					
Produits exceptionnels sur opérations de gestion					
Produits exceptionnels sur opérations en capital					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
TOTAL VII					
5 927		5 927		5 927	
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)					
Impôts sur les bénéfices (IX)					
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)					
152 169		314 384		152 213- 48.42-	
156 839		309 504		138 865- 48.73-	
SOLDE INTERMEDIAIRE					
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs					
- Engagements à réaliser sur ressources affectées					
5. EXCEDENTS OU DEFICITS					
5 529		8 647		3 118- 36.06-	
232		232		232- 100.00-	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 353 470,48 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 151 724,00 Euros et dégageant un excédent de 5 529,49 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011 .
Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

R.A.S

- 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.

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

Néant

- COMPLÉMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Etat des immobilisations

Augmentations	Valeur brute début d'exercice	Révaluations	Acquisitions			
				Autres postes d'immobilisations incorporelles	Matériel de bureau et informatique, Mobilier	Prêts, autres immobilisations financières
				TOTAL	41 607	1 920
				TOTAL	41 607	1 920
				TOTAL	41 607	1 920
				TOTAL	41 607	1 920
				TOTAL	41 607	1 920
				TOTAL GENERAL	49 985	2 35

Diminutions	Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice	Cessions	Poste à Poste			
					Autres immobilisations incorporelles	Matériel de bureau et informatique, Mobilier	Prêts, autres immobilisations financières
					TOTAL	6 458	2 155
					TOTAL	41 607	2 155
					TOTAL	41 607	2 155
					TOTAL	41 607	2 155
					TOTAL	41 607	2 155
					TOTAL GENERAL	48 065	4 8065

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	Matériel de bureau et informatique, Mobilier	TOTAL
					TOTAL	6 458	41 607
					TOTAL	41 607	41 607
					TOTAL	41 607	41 607
					TOTAL GENERAL	48 065	48 065

Etat des provisions

Néant

ANNEXE

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances			
Débiteurs divers	Charges constatées d'avance	TOTAL	
		Montant brut	A 1 an au plus
		81 968	81 968
			A plus d'1 an
		60	60
		82 028	82 028

Etat des dettes			
	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	7 480	7 480	
Personnel et comptes rattachés	8 611	8 611	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 779	18 779	
Impôts sur les bénéfices	891	891	
Autres impôts taxes et assimilés	479	479	
Autres dettes	113	113	
TOTAL	36 352	36 352	
			A plus de 5 ans

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	
Autres créances	81 968
Disponibilités	3 371
Total	85 340

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Détail des produits à recevoir

Subvention à recevoir - 3C Clinique	81 969	Montant
Intérêts/CAT à recevoir	3 371	
Total	85 340	

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan		Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 480	
Dettes fiscales et sociales	27 389	
Autres dettes	113	
Total	34 982	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Détail des charges à payer

Montant	FOURNISSEURS-FACTURES NON PARVENUES
234	- Frais divers à rembourser
7 246	- Honoraires
8 271	DETTES SOCIALES
3 452	- Congés payés
12 206	- Charges sociales / congés payés
2 715	- URSSAF 4T11
405	- RETRAITE 4T11
340	- PREVOYANCE 4T11
113	- TAXE SUR SALAIRE 4T11
34 982	AUTRES DETTE
	- Frais de formation + frais postaux
	Total

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Charges d'exploitation	Total
Montant	60	60

