

RESEAU ADDICTION 46

160 PLACE DES CARMES

46000 CAHORS

COMPTES ANNUELS du 01/01/2011 au 31/12/2011

	Pages
- Bilan actif-passif	1 et 2
- Détail bilan	3 et 4
- Compte de résultat	5 et 6
- Détail Compte de résultat	7 et 8
- Annexe	9 à 14

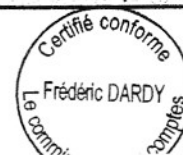
QUERCY GESTION
1 AVENUE CHARLES PILLAT

46090 PRADINES
05 65 23 70 70

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2011 12			Exercice N-1 31/12/2010 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	5 540	1 423	1 795	372	20.71	
	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	6 665	2 343	2 715	372	13.69		
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	100.00	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	71 827		71 827	116 780	44 953	38.49		
Charges constatées d'avance (3)	784		784		784			
TOTAL III	72 611		72 611	116 860	44 249	37.86		
Régularisation	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)	81 619	6 665	74 954	119 574	44 621	37.32		

(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	
		31/12/2011	12	31/12/2010	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		33 990		22 408	11 582	51.69
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)		32 051		19 126	51 177	267.58
	Autres fonds associatifs						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		30 040		22 496	7 544	33.53	
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		1 484		1 856	372	20.02	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I	62 954		95 377	32 423	33.99	
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement			458	458	100.00	
Fonds dédiés sur autres ressources							
	TOTAL III			458	458	100.00	
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		99	2 828	2 729	96.51	
	Dettes fiscales et sociales		11 901	20 912	9 011	43.09	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	TOTAL IV	12 000		23 740	11 740	49.45	
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	74 954		119 574	44 621	37.32	

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

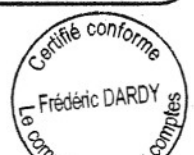
(2) Dont concours bancaires courants et soldés créditeurs de banques

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

12 000 23 740

QUERCY GESTION

Euros .



DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	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	1 423		1 795		372	20.71
MAT BUREAU & MAT INFORMATIQUE	3 247		3 247			
MOBILIER	3 717		3 717			
AMORT.MATERIEL DE BUREAU ET IN	3 247		3 247			
AMORT.MOBILIER	2 294		1 922		372	19.34
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	920		920			
DEPOTS & CAUTIONNEMENTS VERSES	920		920			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 343		2 715		372	13.69
AUTRES CREANCES			80		80	100.00
DIV-PRODUITS A RECEVOIR			80		80	100.00
DISPONIBILITES	71 827		116 780		44 953	38.49
BANQUE	20 895		116 735		95 841	82.10
LIVRET A ASSO	50 927				50 927	
CAISSE	5		44		39	88.38
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	784				784	
CHARGES CONSTATES D'AVANCE	784				784	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	72 611		116 860		44 249	37.86
TOTAL GENERAL	74 954		119 574		44 621	37.32

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
AUTRES RESERVES	29 491		29 491			
AUTRES RESERVES	29 491		29 491			
REPORT A NOUVEAU	33 990		22 408		11 582	51.69
REPORT A NOUVEAU (SOLDE CRED.)	43 188		31 606		11 582	36.65
REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	9 198		9 198			
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	32 051		19 126		51 177	267.58
RESULTATS SOUS CONTROLE DE TIERS FINANCEURS	30 040		22 496		7 544	33.53
RT SOUS CONTROLE TIERS FINANC.	30 040		22 496		7 544	33.53
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	1 484		1 856		372	20.02
SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	10 000		10 000			
SUB. INVEST. INSCR. CPTÉ RESUL	8 516		8 144		372	4.56
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	62 954		95 377		32 423	33.99
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT			458		458	100.00
FONDS DEDIES SUBV.FONCTIONNT			458		458	100.00
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES			458		458	100.00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	99		2 828		2 729	96.51
FOURNISSEURS	60		113		53	47.17
FAC NON PARV-FOURNISSEURS	39		2 715		2 676	98.56
DETTES FISCALES ET SOCIALES	11 901		20 912		9 011	43.09
DETTES PR POUR CONGES A PAYER	8 148		6 052		2 097	34.64
SECURITE SOCIALE			5 633		5 633	100.00
RETRAITE			3 321		3 321	100.00
ASSEDIC			1 391		1 391	100.00
FORMATION PROF.CONTINUE	531				531	
DETTES PROVISIONNES CONGES PAY	3 222		1 876		1 346	71.73
ORG SOC-CHARGES A PAYER			511		511	100.00
TAXE SUR SALAIRES			2 128		2 128	100.00
TOTAL DETTES	12 000		23 740		11 740	49.45
TOTAL GENERAL	74 954		119 574		44 621	37.32

COMPTE 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	3 849		1 256		2 592	206.32
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	3 849		1 256		2 592	206.32
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	112 598		168 156		55 558	33.04
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	250		360		110	30.56
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	421		632		211	33.38
TOTAL I	117 118		170 405		53 287	31.27
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	44 698		51 357		6 659	12.97
Impôts, taxes et versements assimilés	2 747		2 638		109	4.11
Salaires et traitements	79 952		75 769		4 183	5.52
Charges sociales	23 157		21 055		2 102	9.98
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	372		527		156	29.52
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)	1		2		1	32.28
TOTAL II	150 926		151 348		422	0.28
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	33 808		19 057		52 865	277.41
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	
	31/12/2011	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			927		927	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V			927		927	
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI						
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)			927		927	
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			32 881	19 057	51 937	272.54
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital			372	527	156	29.52
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII			372	527	156	29.52
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)			372	527	156	29.52
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)			118 417	170 932	52 515	30.72
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)			150 926	151 348	422	0.28
SOLDE INTERMEDIAIRE			32 509	19 584	52 093	266.00
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			458		458	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				458	458	100.00
5. EXCEDENTS OU DEFICITS			32 051	19 126	51 177	267.58

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	3 849		1 256		2 592	206.32
FORMATIONS	3 849		1 256		2 592	206.32
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	3 849		1 256		2 592	206.32
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	112 598		168 156		55 558	33.04
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 400		1 890		490	25.93
SUBVENTION URCAM	111 198		166 266		55 068	33.12
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	250		360		110	30.56
TRANSFERTS DE CHARGES EXPLOIT	250		360		110	30.56
AUTRES PRODUITS	421		632		211	33.38
ADHESIONS	420		530		110	20.75
PROD. DIVERS GESTION COURANTE	1		102		101	98.71
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	117 118		170 405		53 287	31.27
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	44 698		51 357		6 659	12.97
EDF	746		824		78	9.45
FOURNIT ENTRETIEN & PETIT EQUI	290		185		106	57.15
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	656		728		72	9.94
SOUS-TRAITANCE GENERALE	129		129			
LOCATIONS IMMOBILIERES	6 100		6 032		68	1.13
ENT REP-MAINTENANCE	225		259		34	13.14
PRIMES D'ASSURANCES	724		681		43	6.33
FRAIS COLLOQUES, SEMIN., CONFER.	250		728		478	65.66
MENAGE	1 102		932		169	18.16
REMUN. DES FORMATEURS	2 536		3 225		689	21.36
HONORAIRES	8 249		6 764		1 485	21.95
HONORAIRES MEDECINS	13 891		18 377		4 486	24.41
CADEAUX	109				109	
CATALOGUES ET IMPRIMES	1 410		2 903		1 493	51.42
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 959		1 496		463	30.93
RECEPTIONS	3 075		4 234		1 159	27.38
FRAIS POSTAUX & TELECOMMUNIC	3 154		3 839		685	17.84
SERV. BANCAIRES ET ASSIMILES	27		20		6	31.63
CONCOURS DIVERS(COTISATIONS)	66				66	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	2 747		2 638		109	4.11
TAXE SUR LES SALAIRES	2 216		2 128		88	4.14
PART EML. FOR PROFESSION CONT	531		510		21	4.02
SALAIRES ET TRAITEMENTS	79 952		75 769		4 183	5.52
SALAIRES, APPOINTMENTS, COMM. BASE	77 855		75 834		2 022	2.67
CONGES PAYES	2 097		64		2 161	NS
CHARGES SOCIALES	23 157		21 055		2 102	9.98
COTISATIONS URSSAF	10 521		10 031		490	4.89
COTISATIONS CAISSES RETRAITES	7 756		7 552		204	2.70
COTISATIONS AUX ASSEDIC	3 367		3 337		30	0.90
COTISATIONS/PROV. CONGES PAYES	1 346		20		1 366	NS
MEDECINE TRAVAIL, PHARMACIE	167		155		12	7.69

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	372		527		156	29.52
DOT AMORT-IMMO CORPORELLES	372		527		156	29.52
AUTRES CHARGES	1		2		1	32.28
CHARGES DIV. GESTION COURANTE	1		2		1	32.28
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	150 926		151 348		422	0.28
RESULTAT D'EXPLOITATION	33 808		19 057		52 865	277.41
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	927				927	
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	927				927	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	927				927	
RESULTAT FINANCIER	927				927	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	32 881		19 057		51 937	272.54
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	372		527		156	29.52
QUOTE-PART SUB INV VIR RES EXE	372		527		156	29.52
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	372		527		156	29.52
RESULTAT EXCEPTIONNEL	372		527		156	29.52
TOTAL PRODUITS	118 417		170 932		52 515	30.72
TOTAL DES CHARGES	150 926		151 348		422	0.28
SOLDE INTERMEDIAIRE	32 509		19 584		52 093	266.00
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	458				458	
REPORT DES SUBV.NON UTILISES EX	458				458	
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES			458		458	100.00
ENGAGT A REALISER/SUBV.ATTRIBU			458		458	100.00
EXCEDENTS OU DEFICITS	32 051		19 126		51 177	267.58

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Révision du montant de la subvention de l'ARS en cours d'exercice : Le 01/07/2011, l'ARS a accordé un financement de 114 863 € en nette diminution par rapport au budget initial de 167 928 € justifiée par une reprise partielle de trésorerie constatée au 31/12/2010.

Le 25/10/2011, l'ARS a décidé de réajuster le financement et de verser que 96,80% de la subvention initiale justifiée par le coût des fonctions support de la fédération RESOMIP (Fédération des Réseaux de Santé de Midi-Pyrénées). L'ARS a confié à RESOMIP des actions de soutien, de coordination et de mutualisation de certains coûts de fonctionnements des réseaux présents dans la région Midi-Pyrénées. Ces actions sont financées par une dotation spécifique prélevée sur les subventions précédemment allouées à chaque réseau, soit pour notre association un montant de 3665 €.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Depuis le début de l'exercice 2012, nous n'avons aucun positionnement de notre principal financeur ARS sur les décisions d'octroi de subvention pour cette année. Par conséquent, l'association vit sur sa réserve de trésorerie équivalente à 5 mois de charges de fonctionnement.

- 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.

ANNEXE

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

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 la durée d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

- 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	TOTAL			1 124	1 124
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	TOTAL			6 963	6 963
Prêts, autres immobilisations financières	TOTAL			920	920
TOTAL GENERAL				9 008	9 008

ANNEXE

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

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 TOTAL	1 124			1 124
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 169	372		5 540
TOTAL	5 169	372		5 540
TOTAL GENERAL	6 293	372		6 665

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	372				
TOTAL	372				
TOTAL GENERAL	372				

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Autres réserves	29 491				29 491
Report à nouveau	22 408	11 582		0	33 990
RESULTAT DE L'EXERCICE	19 126	51 177			32 051
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Résultats sous contrôle de tiers	22 496	7 544			30 040
Subventions d'investissement	1 856			372	1 484
Provisions réglementées					
TOTAL I	95 377	32 051		372	62 954

ANNEXE

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

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	
Charges constatées d'avance	784	784	
TOTAL	1 704	1 704	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	99	99		
Personnel et comptes rattachés	8 148	8 148		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 753	3 753		
TOTAL	12 000	12 000		

Tableau de suivi des fonds dédiés

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

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.

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39
Dettes fiscales et sociales	11 370
Total	11 409

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	784
Total	784

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition 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 3707 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	661
40 à 49 ans	11 à 20 ans	
30 à 39 ans	21 à 30 ans	7 418
moins de 30 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		8 079

ANNEXE

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

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 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		8 079	
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour			

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 31/12/2011, le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés est de 147,50 heures.

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 2011

Mesdames, Messieurs, les membres de l'association,

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 2011, 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.



Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans le paragraphe « REGLES ET METHODES COMPTABLES » de l'annexe concernant la justification du maintien du principe de continuité de l'exploitation.

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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

Le paragraphe « REGLES ET METHODES COMPTABLES » de l'annexe indique que l'hypothèse de continuité de l'exploitation a été maintenue pour l'arrêté des comptes 2011 compte tenu du fait qu'à la date d'arrêté des comptes, l'ARS n'a pas manifesté son intention de ne pas maintenir son financement pour l'exercice 2012.

A la date du présent rapport, nous nous sommes assuré que les informations communiquées par le financeur étaient cohérentes avec la mention portée dans l'annexe.

Sur la base de nos travaux et des informations qui nous ont été communiquées à ce jour, et dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié que l'annexe donne une information appropriée sur la situation de l'association au regard des raisons mentionnées ci-dessus qui justifient, malgré l'incertitude inhérente à l'activité, les options prises dans la présentation 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 adhérents membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Cahors, le 29 mai 2012

Le Commissaire aux comptes



Frédéric DARDY

VENTILATION ANALYTIQUE 2011

nature	SUBVENTIONS PRODUITS	CHARGES	ECART	
	BUDGET 2011	REALISE 2011		
	Investissements	- €	- €	- €
	Fonctionnement			
	frais généraux	18 750 €	26 360 €	- 7 610 €
	honoraires médecins	5 628 €	7 136 €	- 1 508 €
	Total	24 378 €	33 496 €	- 9 118 €
ARS	Charges de personnel	78 049 €	114 907 €	- 36 858 €
	Dérogations	8 771 €	7 091 €	1 680 €
	Evaluations (suivi interne)	- €	- €	- €
	Total ARS (hors invest)	111 198 €	155 494 €	- 44 296 €
	ICM FORMATION	- €	- €	- €
MILTD + Form ^o scolaire	5 248 €	5 196 €	52 €	
fonds dédiés MILTD	458 €	458 €	- €	
	Produits	charges		
ASSOCIATION				
	Dotation aux amortissements		372 €	- 372 €
	Rembt formation		250 €	- 250 €
	Exonération ZRR	10 845 €		10 845 €
	Produits financiers	927 €		927 €
	Divers	1 €		1 €
	Divers dons et cotisations	420 €		420 €
	Réint quote part subvention	372 €		372 €
	Transfert de charges	250 €		250 €
	Mission reception			- €
	Total Association	12 815 €	622 €	12 193 €
	TOTAL (hors invest)	129 261 €	161 770 €	- 32 051 €