

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

A

Messieurs les Membres du

« RESEAU ONCOLOGIE PARIS EST »

Association régie par la loi du 11 Juillet 1901

2 Rue Plichon

75011 PARIS

==--==--==

Sur

LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE

CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

Messieurs les Membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire, nous vous présentons notre Rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2011 sur :

Le contrôle des comptes annuels du Réseau Oncologie Paris Est tels qu'ils sont joints au présent rapport,

La justification de nos appréciations,

Les vérifications et informations spécifiques prévues par la Loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué cet audit selon les normes de la profession applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes 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. JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues. Nous avons examiné le bien-fondé de l'enregistrement comptable en fonds dédiés des subventions dont le montant au 31 Décembre 2011 s'élève à 121.833 €.

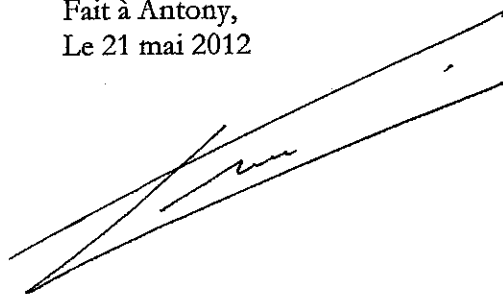
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

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

Fait à Antony,
Le 21 mai 2012



René KRAVEL
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

BILAN ACTIF**Euros**

	31/12/2011			31/12/2010
	Brut	Amort. & Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Logiciels	13 929	5 827	8 101	10 942
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	7 927	5 514	2 413	4 490
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	21 855	11 341	10 514	15 433
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de services				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	6 282		6 282	
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	144 202		144 202	90 879
Charges constatées d'avance (3)	1 166		1 166	1 216
TOTAL (II)	151 650		151 650	92 095
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	173 506	11 341	162 165	107 528
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF**Euros**

31/12/2011	31/12/2010
Net	Net

FONDS ASSOCIATIFS**Fonds propres**

Fonds associatifs sans droit de reprise

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves réglementées

Autres réserves

Report à nouveau

18 787

20 885

RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)

1 856

- 2 098

Autres fonds associatifs

Fonds associatifs avec droit de reprise

Résultats sous contrôle des tiers financeurs

Subventions d'investissement sur biens non renouvelables

Provisions réglementées

TOTAL**(I)**

20 643

18 787

Comptes de liaison**(II)****PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL**(III)****FONDS DEDIES**

Sur subventions de fonctionnement

121 833

58 942

Sur autres ressources

TOTAL**(IV)**

121 833

58 942

DETTES (1)

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)

Emprunts et dettes financières divers (3)

Avances et acomptes reçus sur commandes

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

6 254

15 047

Dettes fiscales et sociales

13 434

14 752

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

Produits constatés d'avance (1)

TOTAL**(V)**

19 689

29 799

Ecart de conversion passif

(VI)**TOTAL GENERAL****(I à VI)**

162 165

107 528

*(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)**(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)*

19 689

29 799

*(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque***ENGAGEMENTS DONNES**

COMPTE DE RESULTAT

Euros

31/12/2011	31/12/2010
Total	Total

PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		208 489	172 079
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		208 489	172 079
Production stockée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			
Collectes			
Cotisations			
Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		58 942	68 234
Autres produits		5 905	101
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	273 336	240 414
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		74 817	93 613
Impôts, taxes et versements assimilés		420	5 471
Salaires et traitements		51 099	60 555
Charges sociales		18 867	20 338
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		5 315	4 966
Dotations aux provisions sur immobilisations			
Dotations aux provisions sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Engagements à réaliser sur ressources affectées		121 833	58 942
Autres charges		1	124
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	272 352	244 009
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	984	- 3 595
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		872	1 497
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	872	1 497
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)		
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	872	1 497
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V)	1 856	- 2 098

COMPTE DE RESULTAT**Euros**

31/12/2011	31/12/2010
Total	Total

PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)			
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)			
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			
Impôts sur les bénéfices (IX)			
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		274 208	241 911
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		272 352	244 009
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		1 856	- 2 098

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier		
dont redevances sur crédit-bail immobilier		
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) dont produits concernant des entreprises liées		
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées		

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL		

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2011 dont le total est de 162 164,73 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un excédent de : 1 855,53 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011.

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Mobilier de bureau 3 ou 5 ans.

POINTS PARTICULIERS

La subvention FICQS convenue entre les parties et versée pour l'exercice 2011 est de 208 489 €. Le montant non consommé de cette subvention a été inscrit en fonds dédiés pour 121 833 euros.

IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total I			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 530		396
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	7 530		396
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
Total IV			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	21 459		396

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			13 929	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			7 927	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III			7 927	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			21 855	

AMORTISSEMENTS

Euros

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Sorties / Reprise	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement recherche développ.				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
Total II	2 986	2 841		5 827
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 040	2 474		5 514
Emballages récupérables et divers				
Total III	3 040	2 474		5 514
TOTAL GENERAL (I + II + III)	6 026	5 315		11 341

Cadre B VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS				Cadre C PROV. AMORT DEROGATOIRES	
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Dotations	Reprises
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établis., recherche développ. (I)					
Aut. immobilisations incorporelles (II)	2 841				
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. génér., agenc. aménag. construc.					
Instal. techn., matériel outil. industriels					
Instal. génér., agenc. et aménag. divers					
Matériel de transport					
Matériel bureau et informatique, mobilié	2 474				
Emballages récupérables et divers					
Total III	2 474				
TOTAL (I + II + III)	5 315				

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Euros

31/12/2011

31/12/2010

TOTAL GENERAL

DETAIL DES CHARGES A PAYER**Euros**

	31/12/2011	31/12/2010
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Fourn. fact. non parvenues	5 764	8 120
Total	5 764	8 120
Dettes fiscales et sociales		
Dettes Prov pour Cp	3 294	2 941
Charges soc / CP	1 318	1 177
Total	4 612	4 118
TOTAL GENERAL	10 376	12 238

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE**Euros**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	31/12/2011	31/12/2010
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		

Charges constatées d'avance	31/12/2011	31/12/2010
Charges d'exploitation	1 166	1 216
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	1 166	1 216

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Euros

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Subvention FICQS 2010	58 942	58 942	121 833	121 833
Subvention FICQS 2011				
Total	58 942	58 942	121 833	121 833

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels				
Legs et donations				
Total				