



Gérard FRANCOIS

Expert Comptable inscrit
au tableau de l'Ordre de Clermont-Ferrand

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de RIOM

ABIDEC-ARDOC

SIEGE SOCIAL
7 Rue Edith Piaf
63000 Clermont-Ferrand

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX
COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2011

MOULINS, le 13 Septembre 2012

Zone de l'Etoile – Rue Bad Vilbel
BP 341
03003 MOULINS CEDEX

Tél : 04-70-44-44-40
Fax : 04-70-46-62-24
email : contact@mg-a.fr

SARL au capital de 6.000 € - N° SIRET : 494 408 354 00012

Société de Commissariat aux Comptes inscrite
auprès de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de RIOM

ABIDEC-ARDOC

7 Rue Edith Piaf
63000 Clermont-Ferrand

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS *EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011*

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée, par votre Assemblée Générale du 26 Novembre 2009, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011 sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration du 13 Septembre 2012.

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 DE NOS APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et les estimations comptables retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble. Ceux-ci n'appellent pas de notre part de commentaires particuliers.

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 du Conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

A MOULINS, le 13 Septembre 2012

Gérard FRANCOIS
Commissaire aux Comptes



ABIDEC / ARDOC
BILAN AU 31/12/2011

ACTIF	Exercice 2011			Exercice 2009/2010	PASSIF	Exercice 2011	Exercice 2009/2010
	Brut	Amort.	Net				
ACTIF IMMOBILISE					CAPITAUX PROPRES		
Immobilisation incorporelles							
Logiciels	16 784,58	8 230,75	8 553,83	14 051,63	Réserve d'investissement		
Immobilisation corporelles					Réserve générale	1 962,25	
Autres immob - Agencement					Résultat : bénéfice	2 403,27	1 962,25
Mat. bureau	9 496,24	4 292,82	5 203,42	5 509,09	Fonds dédiés	149 100,00	213 486,00
Mobilier	315,00	35,00	280,00				
Parts sociales Crédit Mutuel	7,00						
TOTAL I	26 602,82	12 558,57			TOTAL I	153 465,52	215 448,25
ACTIF CIRCULANT					DETTES		
Avances & acomptes					Dettes Fournisseurs	14 824,09	4 440,26
Autres créances				9 921,34	Dettes fiscales & sociales	15 091,86	13 627,31
Disponibilités					Autres dettes	890,20	3 445,29
Livrets	86 899,69		86 899,69	175 962,08			
Comptes à terme	60 000,00		60 000,00				
Crédit Mutuel	21 652,62		21 652,62	31 509,97			
COMPTES DE REGULARISATION					COMPTES DE REGULARISATION		
Charges constatées d'avance	1 675,11		1 675,11				
TOTAL II	170 227,42		170 227,42	217 393,39	TOTAL II	30 806,15	21 512,86
TOTAL GENERAL	196 830,24	12 558,57	184 271,67	236 961,11	TOTAL GENERAL	184 271,67	236 961,11

MGA Audit Légal
 SARL au capital de 5.000 €
 Rue de Bad Villeroy - Zone de l'Etoile
 BP 341 - 03003 MOULINS CEDEX
 Tél. 04 70 44 44 40 - Fax 04 70 46 62 24
 e-mail : contact@mg-audit.com
 SIRET 494 408 354 00012 - APE 742Z

ABIDEC / ARDOC

COMPTE DE RESULTAT 2011 - PRODUITS

PRODUITS	Exercice 2011	Exercice 2009/2010
<u>PRODUITS D'EXPLOITATION</u>		
Subvention GRSP	118 000,00	328 200,00
Subvention Ligue contre le Cancer		25 000,00
Subvention Sanofi Aventis		6 000,00
Aide TPE Pôle Emploi	181,20	1 719,02
	2 403,66	1 962,08
<u>PRODUITS FINANCIERS</u>		
		0,11
<u>PRODUITS EXCEPTIONNELS</u>		
Report fonds dédiés sur exercice antérieur	64 386,00	
TOTAL PRODUITS	184 970,86	362 881,21
<u>TOTAL GENERAL</u>	184 970,86	362 881,21

MGA Audit Légal

SARL au capital de 6.000 €
Rue de Bad Vilbel - Zone de l'Etoile
BP 341 - 03003 MOULINS CEDEX
Tél. 04 70 44 44 40 - Fax 04 70 46 62 24
e-mail : contact@mg-a.fr
SIRET 494 408 354 00012 - APE 741 C

ABIDEC / ARDOC

COMPTE DE RESULTAT 2011 - CHARGES

CHARGES	Exercice 2011	Exercice 2009/2010
<u>CHARGES D'EXPLOITATION</u>		
<i>Autres achats et charges externes</i>		
Achats non stockés	951,91	8 506,91
Entretien et réparations Maintenance	2 514,68	194,95
Assurances	801,24	557,85
Mise à disposition personnel	0,00	11 965,02
Honoraires	2 022,45	3 418,16
Publicité - Publications	232,35	2 565,37
Déplact, mission, réception	1 151,66	6 423,20
Frais postaux & télécommunications & frais de transport	41 367,34	20 435,00
Services bancaires et assimilés	182,45	29,41
Travaux, façons exécutés à l'extérieur	37 910,23	20 664,84
Frais de formation	973,50	
<i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>	423,45	264,21
<i>Salaires et traitements</i>	62 226,94	50 848,39
<i>Charges sociales</i>	23 202,22	17 608,25
<i>Dotations aux amortissements</i>	8 607,17	3 951,40
<i>Engagements à réaliser sur subventions attribuées</i>	0,00	213 486,00
<u>CHARGES FINANCIERES</u>	0,00	0,00
<u>CHARGES EXCEPTIONNELLES</u>	0,00	0,00
TOTAL CHARGES	182 567,59	360 918,96
Solde créditeur : bénéfice	2 403,27	1 962,25
TOTAL GENERAL	184 970,86	362 881,21

ANNEXES COMPTES ANNUELS

Exercice 01 janvier 2011 au 31 décembre 2011

- Règles et méthodes comptables
- Notes sur bilan ACTIF
- Notes sur bilan PASSIF

MGA Audit Légal
SARL au capital de 6.000 €
Rue de Bad Vilbel - Zone de l'Etoile
BP 341 - 03003 MOULINS CEDEX
Tél. 04 70 44 44 40 - Fax 04 70 46 62 24
e-mail : contact@mg-a.fr
SIRET 494 408 354 00012 - APE 741 C

Exercice clos le : 31 décembre 2011

Durée : 12 mois

Total bilan avant répartition : 184 271,67 €

Résultat : bénéfice de 2 403,27 €

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- ♦ amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire et en fonction de la durée de vie prévue

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	Au 01/01/2011	Acquisitions	Cessions	Au 31/12/11
2051 Logiciels	16 688,94	95,65		16 784,58
TOTAL IMMOB. INCORPORELLES	16 688,94	95,65		16 784,58
2183 Matériel de bureau & informatique	6 823,18	2 673,06		9 496,24
2184 Mobilier		315,00		315,00
TOTAL IMMOB. CORPORELLES	6 823,18	2 988,06		9 811,24
2711 Parts Sociales Crédit Mutuel				7,00
TOTAL IMMOB. FINANCIERES				7,00
TOTAL GENERAL	23 519,12	3 083,71		26 602,82

Amortissements	Au 01/01/2011	Augmentations	Diminutions	Au 31/12/11
2051 Logiciels	2 637,31	5 593,44		8 230,75
TOTAL IMMOB. INCORPORELLES	2 637,31	5 593,44		8 230,75
2183 Matériel de bureau & informatique	1 314,09	2 978,73		4 292,82
2184 Mobilier		35,00		35,00
TOTAL AMORT. IMMOB. CORPORELLES	1 314,09	3 013,73		4 327,82
TOTAL GENERAL	3 951,40	8 607,17		12 558,57

ABIDEC/ ARDOC

Exercice clos le 31/12/11

ETAT DES CREANCES

	Montant brut	à 1 an au +	à + d'1 an
Créances clients			
Autres créances			
TOTAL			

ETAT DES DISPONIBILITES

	Montant brut	à 1 an au +	à + d'1 an
LIVRETS	86 899,69	86 899,69	
COMPTES A TERME	60 000,00	60 000,00	
CREDIT MUTUEL	21 652,62	21 652,62	
TOTAL	168 552,31	168 552,31	

ETAT DES DETTES

	Montant brut	à 1 an au +	à + d'1 an
Fournisseurs & comptes rattachés	14 824,09	14 824,09	
Dettes fiscales & sociales	15 091,86	15 091,86	
Autres dettes	890,20	890,20	
TOTAL	30 806,15	30 806,15	

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE :

1 675,11

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES DE BILAN : **30 806,15**

<input type="checkbox"/> Fournisseurs & comptes rattachés	14 824,09
<input type="checkbox"/> Dettes fiscales & sociales	15 091,86
<input type="checkbox"/> Autres dettes	890,20

PRODUITS EXCEPTIONNELS **0,00**

<input type="checkbox"/> De gestion courante	0,00
--	------

MGA Audit Légal
SARL au capital de 6.000 €
Rue de Bad Viibel - Zone de l'Etoile
BP 341 - 03003 MOULINS CEDEX
Tél. 04 70 44 44 40 - Fax 04 70 46 62 24
e-mail : contact@mg-a.fr
SIRET 494 408 354 00012 - APE 741 C

FONDS DEDIÉS

	Montant initial	Fonds à engagés en début d'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagements à réaliser sur ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		Compte 19	Compte 789	Compte 689	Compte 19
GRSP*	328 200,00 €	196 314,00 €	64 154,00 €	- €	132 160,00 €
Subventions communication **	31 000,00 €	17 172,00 €	232,00 €	- €	16 940,00 €
TOTAL	359 200,00 €	213 486,00 €	64 386,00 €	- €	149 100,00 €

* La subvention GRSP a été attribuée par la convention d'objectifs du 15/02/2010. Cette convention a pour objet de régir la participation financière du GRSP à la réalisation de l'expérimentation du dépistage du cancer du col de l'utérus en Auvergne. Cette expérimentation s'inscrit dans le cadre d'un appel à projet national. La candidature de l'association a été retenue par la DGS le 09/07/2009.

L'expérimentation se déroulera sur trois années. Pour réaliser ce dépistage l'association recevra un financement annuel.

L'association a perçu un montant de 109 400 euros pour l'exercice 2009, 218 800 euros pour l'exercice 2010 et 118 000 euros pour l'exercice 2011. La totalité de ces subventions est inscrite en produits des exercices 2009/2010 et 2011.

L'activité réelle de l'association ayant débuté en juin 2010, seule une partie des dépenses de fonctionnement n'a été engagée. L'association constate donc un engagement à réaliser de 132 160 euros au 31/12/2011.

Ces dépenses ont été en partie engagées sur l'exercice 2011, à hauteur de 64 154 euros, et seront engagées sur les exercices suivants, voire au delà du terme de la convention qui prend fin le 26/11/2012.

** L'association a perçu 31 000 euros de la part d'autres organismes pour financer les dépenses de communication. La totalité de ces subventions est inscrite en produits de l'exercice 2009/2010.

Les dépenses réelles de communication pour l'exercice 2009/2010 se sont élevées à 13 828 euros, et à 232 euros pour l'exercice 2011. L'association constate donc un engagement à réaliser de 16 940 euros au 31/12/2011.

MGA Audit Légal
 SARL au capital de 6.000 €
 Rue de Bad Vilbel - Zone de l'Etoile
 BP 341 - 03003 MOULINS CEDEX
 Tél. 04 70 44 44 40 - Fax 04 70 46 62 24
 e-mail : contact@mg-a.fr
 SIRET 494 408 354 00012 - APE 741 C

ABIDEC / ARDOC

DETAIL DES COMPTES DE BILAN 2011

194 FONDS DEDIÉS SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT		149 100,00
- Subventions GRSP 2009/2010	132 160,00	
- Subventions affectées à la communication	16 940,00	
401 FOURNISSEURS		9 596,03
- Facture ARDOC (affranchissements 2011)	571,67	
- Facture DE BUSSAC	1 650,48	
- Facture COLIPOSTE	198,81	
- Facture PARAGON (affranchissements)	6 995,67	
- Facture TRUNO ET ASSOCIES	179,40	
408 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES		5 228,06
- Facture ABIDEC (affranchissements 2011)	693,84	
- Facture AIST CLERMONT FD	181,79	
- Facture LA POSTE	32,14	
- Facture PARAGON (mailing)	4 113,20	
- Facture QUICKPAYE	204,52	
- Facture DOMIWEB (Crédit Mutuel)	2,57	
4282 PERSONNEL PROVISION CONGES PAYES		2 812,71
-Congés payés	2 812,71	
431 URSSAF		7 397,00
-Cotisations 4T 2011	7 397,00	
4373 PREMALLIANCE IRSEA		2 553,62
-Cotisations 4T 2011	2 553,62	
4376 PREMALLIANCE PREVOYANCE		424,79
-Cotisations 4T 2011	424,79	
4382 CHARGES SOCIALES SUR CP		1 480,29
- Charges sociales sur congés payés	1 480,29	
4486 ETAT - CHARGES A PAYER		423,45
- Charges fiscales sur congés payés	13,52	
- Contribution Agefos PME 2011	409,93	
4661 CREDITEUR TICKETS RESTAURANT		-60,00
- Tickets restaurant	-60,00	

MGA Audit Légal
SARL au capital de 6.000 €
Rue de Bad Vilbel - Zone de l'Etoile
BP 341 - 03003 MOULINS CEDEX
Tél. 04 70 44 44 40 - Fax 04 70 46 62 24
e-mail : contact@mg-a.fr
SIRET 494 408 354 00012 - APE 741 C

4686 CHARGES A PAYER		950,20
- Frais de Péage M. GUILLAUME	<i>53,20</i>	
- Estimation commissariat aux comptes	<i>897,00</i>	
486 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		1 675,11
- EDENRED 148 tickets restaurant	<i>1 172,79</i>	
- Maintenance informatique 2012	<i>502,32</i>	
5121 LIVRET BLEU		77 802,04
- Solde au 31/12/2011	<i>77 802,04</i>	
5123 LIVRET ACTI. EPARGNE PRO		9 097,65
- Solde au 31/12/2011	<i>9 097,65</i>	
5124 DAT TRESOPRO		60 000,00
- Solde au 31/12/2011	<i>60 000,00</i>	
512 CREDIT MUTUEL - COMPTE COURANT		21 652,62
- Relevé au 31/12/2011	<i>21 652,62</i>	