



ROSTAN AUDIT & CONSEIL

ASDER

Association Loi 1901
Siège social : 562 av. du Grand Arietaz
73 000 CHAMBERY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2012

ROSTAN AUDIT ET CONSEIL

Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Chambéry

S.A.S. au capital de 6 000 euros
489 548 362 RCS Chambéry

173, rue Emile Romanet
73 000 CHAMBERY

ASDER

Association Loi 1901
Siège social : 562 av. du Grand Arietaz
73 000 CHAMBERY

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 2012

Mesdames et Messieurs les Adhérents,

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 2012 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la l'association ASDER, 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 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 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 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 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 relative à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Nous avons procédé à l'examen des principes comptables suivis, des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes ainsi que de la présentation d'ensemble des comptes.

Nous nous sommes notamment assurés de la correcte évaluation des en cours et des produits à recevoir à la clôture de l'exercice.

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 aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

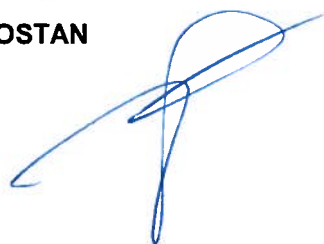
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Chambéry, le 17 juin 2013

ROSTAN AUDIT ET CONSEIL

Commissaire aux comptes
173, rue Emile Romanet
73000 CHAMBERY

Marc ROSTAN



BILAN - 2012

ACTIF			PASSIF		
	Valeur brute	Amortiss.	Valeur nette		
205 Immob. Logiciels	18 262,86 €	16 969,92 €	1 292,94 €	1021 Fonds propres	471 818,90 €
2181 Immob. Installation générale	18 859,99 €	17 234,24 €	1 625,75 €	12 Résultat de l'exercice	-8 406,31 €
2182 Immob. Matériel transport	25 433,75 €	25 433,75 €	- €	131 Subventions d'équipement	22 199,06 €
2183 Immob. Mat. Bureau, Informat	34 254,32 €	31 842,57 €	2 411,75 €	1391 Subventions d'équipement amorties	-21 875,37 €
2184 Immob. Mobilier	2 721,88 €	2 721,88 €	- €	1518 Provision pour intéressement	28 992,80 €
2611 Actions			2 270,00 €	157 Provisions pour charges	
2755 Cautionnement			800,00 €	Capitaux Propres	492 729,08 €
Actif immobilisé	143 369,00 €	133 782,83 €	8 400,44 €	401 Fournisseurs	22 704,61 €
3412 EIE Collectif			2 681,65 €	4081 Fournisseurs, factures non parvenues	3 425,66 €
3416 Formation			24 614,64 €	421 Personnel, rémunérations dues	5 780,11 €
3417 Suivis GRS			4 238,00 €	425 Personnel, avances et acomptes	2,17 €
En cours de production			31 534,29 €	4282 Dettes provisionnées pour congés payés	51 221,07 €
4098 Avoir à recevoir				431 Charges sociales (Urssaf)	31 856,00 €
411 Usagers			113 826,05 €	437 Charges sociales (Prémalliance, B2V, Assedic)	32 953,88 €
418 Clients, produits non facturés			317 406,63 €	4382 Charges sociales sur congés à payer	21 512,85 €
4211 Indemn. Journal S.S.			0,05 €	44711 Taxe sur les salaires	
4387 Org. Sociaux - Ptd à recevoir			114,05 €	447 Fonds formation continue	21 087,58 €
4675 Compte chèque-déjeuner				467 Permanents, frais de déplacement	110,86 €
4676 Autres débiteurs et créditeurs divers			378,75 €	Dettes à court terme	190 664,79 €
467604 Savatou			10,89 €	4870001 Solaire Thermique	3 600,00 €
486 Charges constatées d'avance			115,64 €	4870001 Suivis GRS	
Créances			442 964,14 €	4871 EIE Particuliers	4 620,00 €
51211 Banque de Savoie - ASDER			8 655,55 €	4872 EIE Collectif	7 256,55 €
512112 Banque de Savoie - Formation			8 770,46 €	4876 Formation	3 605,98 €
512113 C. Coopératif - ASDER			60 171,95 €	4877 Suivis GRS	1 715,20 €
512115 C. Coopératif - Formation			92 415,52 €	Produits constatés d'avance	20 797,73 €
51215 Livret A Association			50 677,83 €	Provisions pour dépréciation	- €
531 Caisse			591,42 €		
Disponibilités			221 282,73 €		
TOTAL			704 181,60 €	TOTAL	704 181,60 €

COMPTE DE RESULTAT - 2012

DEPENSES		2012	RECETTES		2012
604	Achat d'études et prestations	55 446,29 €	7061	EIE Particuliers	7 601,00 €
605	Achat matériel et équipements	2 013,67 €	7062	EIE Collectif	33 343,65 €
6061	Eau et énergie	5 171,63 €	7063	Animations	3 367,72 €
6062	Carburant	3 547,72 €	7066	Formation Conseillers	600,00 €
6063	Produits d'entretien	155,05 €	706601	Formation Techico	
60631	Petit équipement	4 266,50 €	706602	Formation PSP CFPPA	1 914,62 €
6068	Fournitures de bureau	4 589,54 €	706604	Formation LP Comesa	
60	Achats	75 190,40 €	706605	Autres Formations	25 432,18 €
611	Sous-traitance générale	28 186,11 €	706606	Formation Chargé de Projet	141 577,62 €
611001	Prest. Photos	18,00 €	706607	Formation VCM	4 479,84 €
611002	Prest. photocopies, imprimerie	5 128,26 €	7067	Suivi GRS	8 756,80 €
611003	Prest. chèque déjeuner	47,80 €	7068	Programme IERA	14 218,00 €
611004	Prest. internet	1 056,58 €	7401	EIE Particuliers - Ademe	86 022,00 €
611005	Prest. télésurveillance	653,04 €	740101	EIE Particuliers - Région	122 862,00 €
611006	Prest. formation personnel hors OPCA	1 829,30 €	740102	EIE Particuliers - CG 73	41 031,00 €
611007	Prest. Althus courrier	3 698,64 €	740103	EIE Particuliers - Divers	16 800,00 €
6132	Location ASDER	33 957,20 €	7402	EIE Collectif - Ademe	68 408,50 €
61321	Locations autres salles	308,99 €	740201	EIE Collectif - Région	122 922,06 €
6135	Location matériel, véhicules	1 429,04 €	740202	EIE Collectif - CG 73	69 708,00 €
61351	Location photocopieur	24 494,08 €	740203	EIE Collectif - Autres financeurs	53 632,50 €
6155	Entretien, réparation mobilière	399,89 €	7403	Prog. Animation - Ademe	32 398,50 €
61551	Entretien photocopieur	5 513,13 €	740301	Prog. Animation - Région	19 130,00 €
61552	Entretien locaux	11 531,68 €	740302	Prog. Animation - CG 73	9 358,00 €
61553	Entretien véhicules	1 454,48 €	7404	Communication - Ademe	18 692,00 €
6156	Maintenance	5 742,06 €	740401	Communication - Région	23 388,00 €
6161	Assurances Multirisques ASDER	5 092,64 €	740402	Communication - CG 73	11 445,00 €
616101	Xerox - Assurances photocopieur	231,68 €	740501	Animations scolaires - CG73	18 458,00 €
61611	Assurances Multirisques Formation	1 170,70 €	740601	Formation Technico	
6182	Documentation générale	24,13 €	740602	Formation CFPPA	3 416,64 €
6183	Documentation technique	101,75 €	740603	Formation CNAM	
6185	Frais de colloques, séminaires	1 208,40 €	740605	Autres formations	23 082,00 €
61	Services extérieurs	133 275,58 €	740606	Formation ASDER - Région RA	138 365,08 €
6226	Honoraires	4 652,44 €	740607	Formation ASDER - Autres Régions	13 343,91 €
6231	Annonces, insertions	447,53 €	740608	Formation ASDER - Pôle Emploi 73	61 399,56 €
6233	Foires et expositions	2 163,07 €	740609	Formation ASDER - Autres Pole Emploi	25 978,32 €
6237	Publications - Livres	4 252,72 €	7	Recettes d'activités	1 221 132,50 €
623701	Publications - Abonnements	1 533,70 €	74	Aides à l'emploi	10 028,95 €
6238	Divers (pourboires, dons ...)	759,91 €	740001	Subv. Exploitation	25,00 €
624	Transport biens et collectifs	- €	74	Subventions	10 053,95 €
625100	Personnel, voyages et déplacements	10 823,02 €	751600	Droit d'auteur	6,78 €
625101	SNCF - Deplt personnel	2 630,00 €	756	Cotisations, dons	6 984,00 €
625102	Area - Deplt avec telebadge	1 592,70 €	7561	Cotisations de soutien	422,00 €
625103	Deplt autres fournisseurs	314,24 €	758	Produits divers de gestion courante	437,14 €
6252	Déplacements intervenants	7 202,81 €	75	Produits divers de gestion courante	7 849,92 €
625201	Déplacements stagiaires	1 446,60 €	764	Produits financiers	1 362,71 €
6257	Réception	13 654,21 €	76	Produits financiers	1 362,71 €
6261	Frais postaux	5 449,54 €	771	Produits exceptionnels	257,73 €
6262	Frais de télécommunications	4 212,02 €	7778	Quote part subv. Equip. Virés au résultat	656,89 €
627	Services bancaires et assimilés	2 212,26 €	77	Produits exceptionnels	914,62 €
6281	Cotisations	8 237,27 €	787500	Reprise provision	10 000,00 €
62	Autres services extérieurs	71 584,04 €	78	Reprise de provision	10 000,00 €
6311	Taxe sur les salaires	43 693,00 €	7913	Transfert de charges	39 703,23 €
6333001	Fongecif, formation CDD	408,62 €	79	Transfert de charges	39 703,23 €
63331	Agefos, formation continue/alternance	20 678,96 €			
63	Impôts et taxes	64 780,58 €			
6411	Salaires et appointements	553 427,72 €			
6412	Congés payés	62 960,45 €			
6413	Primes et gratifications	3 288,83 €			
6414	Indemn. avantages stagiaires	542,62 €			
641401	CCR Chèques déjeuner	12 750,00 €			
641402	Frais transport 50 % employeur	411,55 €			
645	Charges sociales	310 154,31 €			
6455	Charges à payer sur congés payés	1 066,67 €			
6475	Médecine du travail	2 425,68 €			
64	Charges de personnel	947 027,83 €			
658	Charges diverses de gestion courante	0,02 €			
65	Autres charges de gestion courante	0,02 €			
66	Charges financières				
6711	Charges exceptionnelles	787,49 €			
6712	Amendes fiscales et pénales	35,00 €			
6714	Créances devenues irrécouvrables	180,00 €			
67	Charges exceptionnelles	1 002,49 €			
68111	Dotations amortissements logiciels	2 691,20 €			
68112	Dotations amortissements corporels	3 871,10 €			
68	Dotation aux amortissements	6 562,30 €			
691	Intéressement salarié				
698	Taxe revenus mobiliers				
69	Particip salariés - Impôts bénéfice	- €			
	TOTAL	1 298 423,24 €		TOTAL	1 291 016,93 €
	RESULTAT				-8 406,31 €