

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES

Commissaires aux Comptes

117, av Denfert Rochereau
B.P. 32064
17010 La Rochelle Cedex 1
Tél. 05 46 44 83 83
Fax 05 46 44 02 55

Associés

- Hervé Brethomeau
- David Galaup

Association LA ROCHELLE SANTE

24 Rue Pierre Loti

17000 LA ROCHELLE

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

ASSOCIATION LA ROCHELLE SANTE

SIEGE SOCIAL : 24 Rue Pierre Loti - 17000 LA ROCHELLE

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'association, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de nos appréciations,
- Les informations fournies aux adhérents.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre 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 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 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, n'appellent pas de commentaire particulier. Celles-ci 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.- INFORMATIONS FOURNIES AUX ADHERENTS

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 les rapports moral et financier et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

A LA ROCHELLE, le 7 juin 2013

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES
Commissaires aux Comptes

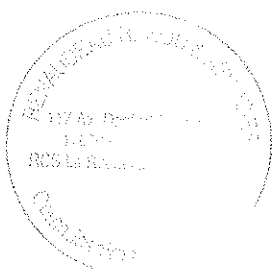


Hervé BRETHOMEAU



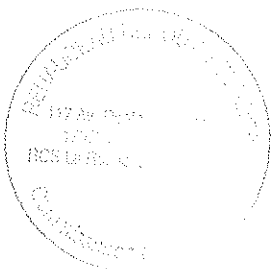
Bilan Actif

	Exercice		31/12/11	
	Durée		12 mois	
	Brut	Amort.&Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles (1)	7 172	7 172		
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst.techniques, matériel outillage				
Autres	38 925	36 625	2 299	3 962
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Titres immobilisés	15		15	15
Autres				
TOTAL	46 112	43 797	2 314	3 977
ACTIF CIRCULANT				
Stock et en-cours				
Matières premières et autres approvis.				
En-cours production biens et services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Usagers et comptes rattachés	55 007		55 007	48 001
Autres créances	9 302		9 302	1 477
Valeurs mobilières de placement	113 579		113 579	84 188
Disponibilités (4)	107 762		107 762	183 099
Charges constatées d'avance (3)	598		598	1 587
TOTAL	286 249		286 249	318 353
CH. A REPARTIR S/PLUS EXERCICES				
PRIMES DE REMBOURS. DES EMPRUNTS				
ECART DE CONVERSION ACTIF				
TOTAL GENERAL	332 360	43 797	288 563	322 330
1) droit au bail				
2) Dont à moins d'un an (brut)				
3) Dont à plus d'un an (brut)				
4) Dont fonds en transit				



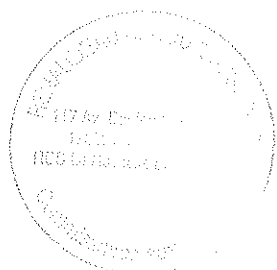
Bilan Passif

	Exercice	31/12/11
	Durée	12 mois
	Montant	Montant
FONDS ASSOCIATIF		
<u>Fonds propres</u>		
Fonds Asso. sans droit de reprise (dont subv. d'invest. Sur biens renouv.)	207 380	207 380
Écarts de réévaluation		
Réserves	41 599	34 774
Statutaires ou contractuelles		
Réglementées		
Autres	41 599	34 774
Report à nouveau	(125 308)	(98 163)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(664)	(20 319)
<u>Autres fonds associatifs</u>		
Fonds Associatif avec droit de reprise s'exerçant à la dissolution de l'asso.		
Apports		
Legs et donations		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Écarts de réévaluation		
Subventions d'investissement (sur biens renouvelables)		
Subventions d'investissement (sur biens non renouvelables)		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL	123 008	123 672
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	7 264	7 350
TOTAL	7 264	7 350
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL		
DETTES (1)		
Dettes financières		
Emprunts et dettes auprès des éta de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	53 262	102 786
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	91 644	82 652
Dettes diverses		
Dettes sur immo.et comptes rattachés		
Autres dettes	5 766	5 871
Produits constatés d'avance	7 620	
TOTAL	158 292	191 309
ECARTS DE CONVERSION PASSIF		
TOTAL GENERAL	288 563	322 330
1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		
2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		



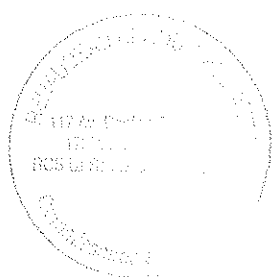
Compte de Résultat

	Exercice	31/12/11
	Durée	12 mois
	Montant	Montant
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises et prestations de services		
Production Vendue (biens et services)	506 736	505 201
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	20 130	7 000
Cotisations	1 010	1 320
Collectes		
Reprises sur provisions (et amort.), transferts de charges	31 559	28 006
Autres produits	47	184
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	559 482	541 711
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de MP et autres approv.		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes (3) (4)	76 975	79 054
Impôts, taxes et versements assimilés	26 942	25 869
Salaires et traitements	358 356	356 113
Charges sociales	99 253	95 215
Dotations aux amortissements et aux provisions	1 663	2 309
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	369	2 290
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	563 557	560 850
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(4 075)	(19 139)
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPE. FAITES EN COMMUN		
Excédent ou déficit transféré		
Déficit ou excédent transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres produits financiers	3 507	2 501
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3 507	2 501
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres charges financières		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		
2 - RESULTAT FINANCIER	3 507	2 501



Compte de Résultat (suite)

Exercice Durée	31/12/12	31/12/11
	12 mois	12 mois
	Montant	Montant
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opération de gestion	15 537	37
Sur opération en capital		
Reprises sur prov.et transferts de charges	15 050	14 959
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	30 587	14 996
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	15 385	18 570
Sur opérations en capital		48
Dotations aux amort.et aux provisions	14 964	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	30 349	18 618
3 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	238	(3 623)
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERC. ANTE. ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		
	334	58
TOTAL DES PRODUITS	593 576	559 207
TOTAL DES CHARGES	594 240	579 526
4 - EXCEDENT OU DEFICIT	(664)	(20 319)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE:		
PRODUITS:		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL	5 903	5 621
CHARGES:		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL	5 903	5 621
1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
3) Crédit-bail mobilier		
4) Crédit-bail immobilier		



Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation française en vigueur résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) et en particulier du règlement du CRC n° 99-01 du 16 février 1999.

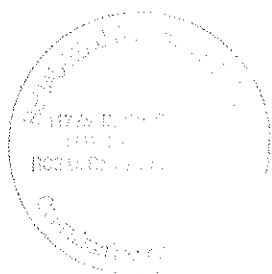
Il est précisé que ceux-ci ont été établis selon les dispositions de l'instruction budgétaire et comptable M22 (arrêté du 15 février 2010) et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels du Plan Comptable des établissements et services privés sociaux et médicaux sociaux issu de l'arrêté du 12 décembre 2007.

CHANGEMENT DE MÉTHODE COMPTABLE

Il n'y a pas de changement de méthode comptable de présentation et d'évaluation sur l'exercice.

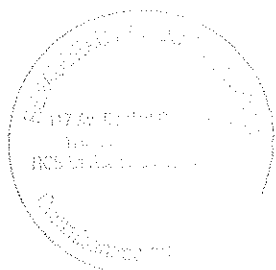
COMPOSANTS

Aucun nouveau composant significatif n'a été identifié sur les immobilisations existantes à l'ouverture de l'exercice.



Faits caractéristiques de l'exercice

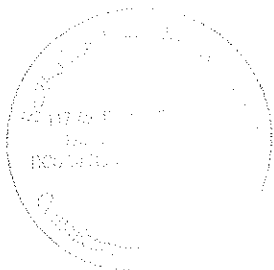
Il n'existe aucun fait susceptible de donner une information significative.



Immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations	
		Conséc. à rééval. au cours de l'exerc.	Acquis. Apports Vit. poste à poste
Frais d'établissement recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	7 172		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers	15 686		
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	23 997		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Autres participations	15		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	46 871		

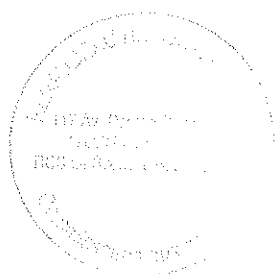
	Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Rééval. légale Valeur d'origine immobilisations en fin d'exercice
	Par virements poste à poste	Par cessions, mises hors service		
Frais d'établ. recherche et développ.			7 172	
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Inst. tech. matériel et outillages indust.				
Installations générales, agencements et aménagements divers			15 686	
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier		759	23 238	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Autres participations			15	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL		759	46 112	



Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Augmentations	Sorties, reprises	Amortissements fin d'exercice
Frais d'établiss. recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles	7 172			7 172
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
Installations techniques matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers	14 757	791		15 548
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	20 965	872		21 078
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	42 893	1 663		43 797

	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortiss. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortiss. fisc. excep.	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortiss. fisc. excep.	
Frais d'établissements							
Autres immob. incorp.							
Terrains							
Construct. s/sol propre							
Construct.s/sol d'autrui							
Install. gales, agencem. et aménag. des const.							
Install. techniques mat. et outillage							
Install. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récupér. et divers							
TOTAL							



Notes sur l'actif immobilisé

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

L'association a opté pour le maintien des durées d'amortissement sur les durées d'usage

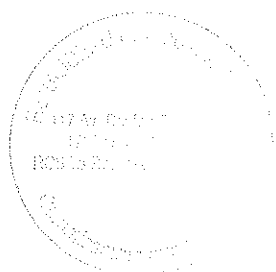
Les biens non décomposables pour lesquels la durée d'usage est significativement différente des durées d'utilisation sont amortis sur cette dernière durée.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables. Les bases d'amortissement ne sont pas modifiées.

Les amortissements sont calculés en fonction de la durée d'utilisation estimée et du rythme de consommation des avantages économiques attendus.

Les durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

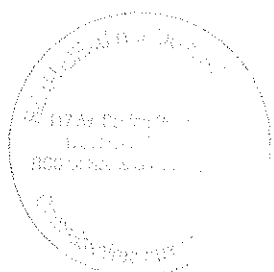
Logiciels	1 à 3 ans	1 à 3 ans
Matériels industriels et commerciaux	5 à 10 ans	5 à 10 ans
Agencements	7 à 15 ans	7 à 15 ans
Matériels de bureau et informatique	3 à 5 ans	3 à 5 ans
Mobilier	10 ans	10 ans



Notes sur l'actif circulant

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

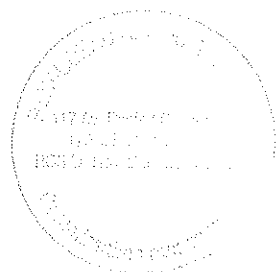


Notes sur les autres postes d'actif

Les valeurs mobilières de placement figurent au bilan en actif brut
pour leur valeur d'acquisition, soit..... 6 613,06 €.

Une dépréciation des valeurs mobilières est constituée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur coût d'acquisition.

La subvention versée par l'ARS est pour trois années, le montant perçu d'avance en 2012 est de 7 620 €..



Notes sur les postes du passif

Ils correspondent à des fonds historiques de l'association.

Ils correspondent à

- Report à nouveau (compte 119)

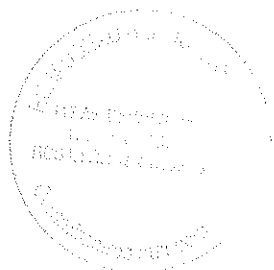
- Résultat sous contrôle de tiers financeurs (compte 115) sur le service « prestataires »

Cette variation s'obtient comme suit :

Les fonds associatifs à la clôture N s'élèvent à	123 008 €
Les fonds associatifs à la clôture N-1 ressortaient à	123 672 €
	<hr/>
La variation des fonds associatifs est de	- 664 €
Le résultat de l'exercice s'élève à	- 664 €
	<hr/>
La variation ne provenant pas du résultat ressort à	0 €

- Provision pour reversement de loyers..... 7 263,67 €

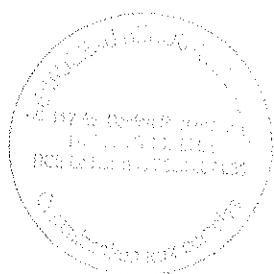
Les montants inscrits dans ces rubriques ne concernent que des opérations à caractère habituel.



Etat des échéances, des créances et des dettes

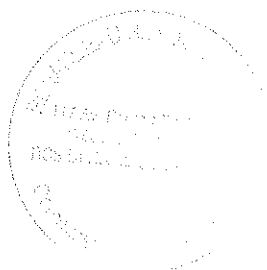
CREANCES	Montant brut	Degré de liquidité de l'actif	
		A un an au plus	A plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé Créances rattachées à des participations Prêts (1) Autres immobilisations financières			
Créances de l'actif circulant Créances douteuses ou litigieuses Autres créances usagers Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale, autres organismes sociaux	55 007	55 007	
Etat et autres collectivités publiques - Impôt sur les bénéfices - Taxe sur la valeur ajoutée - Autres impôts et taxes - Divers Union, fédération et organismes associés Débiteurs divers	9 302	9 302	
Charges constatées d'avance	598	598	
TOTAL GENERAL	64 907	64 907	
(1) Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice : - Rembours. obtenus en cours d'exercice		

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		A un an au plus	A plus d'un an et cinq ans au plus	A plus de Cinq ans
Dettes financières Emprunts obligataires convertibles (1) Autres emprunts obligataires (1) Emprunts et dettes à - 1 an maxi à l'origine (1) - Plus de 1 an à l'origine (1) Emprunts et dettes financières divers (1)				
Dettes d'exploitation Fournisseurs et comptes rattachés Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale, autres organismes sociaux Etat et autres Collectivités publiques - Impôts sur les bénéfices - Taxes sur la valeur ajoutée - Obligations cautionnées - Autres impôts et taxes	53 037 29 849 334 8 423	53 037 29 849 334 8 423		
Dettes diverses Dettes sur immob. Et comptes rattachés Union, fédération et organismes payeurs Autres dettes diverses Dettes représentatives des titres empruntés	59 028	59 028		
Produits constatés d'avance	7 620	7 620		
TOTAL GENERAL	158 292	158 292		
1) Emprunts souscrits en cours d'exercice : Emprunts remboursés en cours d'exercice :				



Provisions

	Montant au déb. de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées Amortissements dérogatoires Autres provisions réglementées				
TOTAL				
Provisions pour risques et charges Provisions pour litiges Provisions pour pensions et oblig. Similaires Provisions pour impôts Provisions pour grosses réparations Prov. p/ charges soc. et fisc. sur congés à pay. Autres provisions pour risques et charges				
	7 350	14 964	15 050	7 264
TOTAL	7 350	14 964	15 050	7 264
Provisions pour dépréciation - incorporelles Sur immobilisations - corporelles - Titres mis en équivalence - Titres de participation - autres immo. financ. Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
	365		365	
TOTAL	365		365	
TOTAL GENERAL	7 715	14 964	15 415	7 264
Dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionn.		365	
		14 964	15 050	



Divers

En vertu de l'article 261, 7, 1 d du CGI et la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006, je porte à votre connaissance le montant des salaires versés aux dirigeants de l'association, salariés ou bénévoles.

Toutefois, cette information n'est pas donnée car elle donnerait indirectement une information individuelle.



Notes relatives au compte de résultat

▪ subventions reçues	20 130 €
▪ cotisations perçues	1 010 €
▪ prestations	506 736 €

Au cours de l'exercice, notre association a bénéficié des contributions volontaires suivantes :

- mise à disposition gratuite de locaux par la Ville de LA ROCHELLE, loyers évalués à 5 903 €.
- les heures de bénévolat n'ont pas été valorisées. Elles sont considérées comme non significatives.

