

Jean-Louis Verdet

Commissaire aux Comptes
Expert Comptable

133, rue du commandant Dumetz
62000 ARRAS

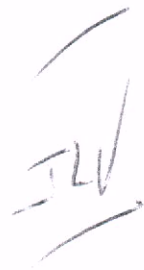
☎ 03 21 71 55 11
📠 03 21 71 55 12

Siret 403 938 236 00011

TVA Intracom. FR25403938236

ASSOCIATION GERONTOLOGIQUE
DU TERNOIS

172 à 178 rue d'Hesdin
62130 GAUCHIN VERLOINGT



RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012



ASSOCIATION GERONTOLOGIQUE
DU TERNOIS

172 à 178, rue d'Hesdin

62130 GAUCHIN-VERLOINGT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE du 25 juin 2013

EXERCICE CLOS le 31 décembre 2012

Mesdames,
Messieurs,

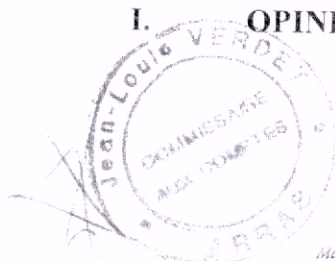
B. Verdet

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale ordinaire du 17 mai 2011, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'ASSOCIATION GERONTOLOGIQUE DU TERNOIS, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS



J'ai effectué mon audit selon les normes de la profession : 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble.

J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie 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 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 mes appréciations, je porte à votre connaissance que les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

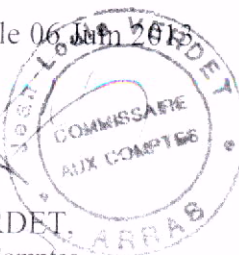
III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à ARRAS, le 06 Juin 2013

Jean-Louis VERDET,
Commissaire aux Comptes.



	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2012	Net au 31/12/2011
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques ...	6 093	3 468	2 626	2 511
Fonds Commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage	626	626		85
Autres	23 399	15 099	8 299	6 019
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participation				
Titres immo. de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
Total	30 118	19 193	10 925	8 615
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnement				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés sur command				
Créances (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres	31 483		31 483	27 000
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	241 444		241 444	312 199
Charges constatées d'avance (3)	281		281	272
Total	273 208		273 208	339 471
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	303 325	19 193	284 132	348 086
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				



Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Net au 31/12/2012	Net au 31/12/2011
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise	42 926	42 926
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau	139 848	68 537
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-70 646	71 311
Autres fonds associatifs		
- Fonds associatif avec droit de reprise		
apports		
legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
- Subv. d'investis. sur des biens non renouvelables par l'organisme		
- Provisions réglementées		
- Droits des propriétaires (Commodat)		
Total	112 128	182 774
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement	15 831	24 643
Sur autres ressources		
Total	15 831	24 643
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	99 779	133 461
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	56 394	7 208
instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		
Total	156 173	140 669
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	284 132	348 086
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

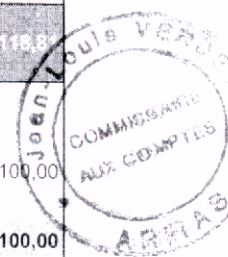


Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du 01/01/2012 au 31/12/2012	% PE	du 01/01/2011 au 31/12/2011	% PE	Var. en val. annuelle en euros %	
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)						
Montant net du chiffre d'affaires						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	398 016	100,00	425 047	99,94	-27 031	-6,36
Reprises sur prov. et amort, transfert			252	0,06	-252	-100,00
Cotisations						
Autres produits						
Total	398 016	100,00	425 299	100,00	-27 283	-6,42
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :						
Achats de marchandises						
Variation des stocks						
Achats de matière pre. et autres approv						
Variation des stocks						
Autres achats et charges externes	393 932	98,97	347 395	81,68	46 537	13,40
Impôts, taxes et versements assimilés	60	0,02	1 075	0,25	-1 015	-94,42
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amort. et aux prov.						
- Sur immobilisations : dot. aux amort.	4 318	1,08	2 014	0,47	2 303	114,35
- Sur immobilisations : dot. aux dép.						
- Sur actif circulant : dot. aux dép.						
- pour risques et charges : dot. aux prov						
Subventions accordées par l'associatio						
Autres charges						
Total	398 310	100,07	350 484	82,41	47 826	13,65
Résultat d'exploitation	-294	-0,07	74 815	17,59	-75 109	-100,39
Quote-parts de résultat sur op. en commun						
Excédent ou déficit transféré	13 190	3,31	29 221	6,87	-16 031	-54,86
Déficit ou excédent transféré	32 170	8,08	24 293	5,71	7 878	32,43
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés	3 635	0,91	3 415	0,80	221	6,47
Reprises sur prov. et dép. transf. de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de V.M.P.						
Total	3 635	0,91	3 415	0,80	221	6,47
Charges financières						
Dotations aux amort. et dép. et prov						
Intérêts et charges assimilées						
Différence négatives de change						
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
Total						
Résultat financier	3 635	0,91	3 415	0,80	221	6,47
Y compris :						
Redevances de crédit-bail mobilier						
Redevances de crédit-bail immobilier						
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs						
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs						
(3) Dont produits concernant les entités liées.						
(4) Dont intérêts concernant les entités liées.						

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du	01/01/2012	%	du	01/01/2011	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2012	PE	au	31/12/2011	PE	en euros	%
RESULTAT COURANT		-15 839	-3,93		83 158	19,55	-98 997	-118,8
PRODUITS EXCEPTIONNELS :								
Sur opérations de gestion								
Sur opérations en capital					232	0,05	-232	-100,00
Reprises prov. et dép. et transf de c								
Total					232	0,05	-232	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES :								
Sur opérations de gestion		68 424	17,19				68 424	#####
Sur opérations en capital								
Dotations aux amort. et dép. et aux prov								
Total		68 424	17,19				68 424	#####
RESULTAT EXCEPTIONNEL		-68 424	-17,19		232	0,05	-68 656	#####
Participation des salariés aux résultats								
Impôts sur les bénéfices								
SOLDE INTERMEDIAIRE		-84 063	-21,12		83 390	19,61	-167 453	-200,81
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		33 648	8,45		12 565	2,95	21 084	167,80
Engagements à réaliser sur des ressources affectées		20 232	5,08		24 643	5,79	-4 411	-17,90
TOTAL DES PRODUITS		448 490			470 732		-22 242	-4,72
TOTAL DES CHARGES		519 136			399 420		119 716	29,97
EXCEDENT OU DEFICIT		-70 646	-17,75		71 311	18,77	-141 958	-199,07
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES								
Produits								
Bénévolat								
Prestations en nature								
Dons en nature								
Total								
CHARGES								
Secours en nature								
Mise à disposition gratuite de biens et services								
Personnel bénévole								
Total								



Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels



ANNEXE

- Règles et méthodes comptables
- Faits majeurs de l'exercice
- Nouvelles règles comptables sur les actifs
- Notes sur le Bilan Actif
- Notes sur le Bilan Passif
- Notes sur le Compte de Résultat
- Engagements financiers et autres informations

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2012

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

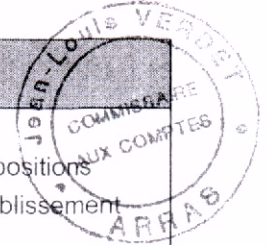
Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du Plan Comptable Général et du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

- continuité de l'activité
- 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.



2 FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE



3 NOUVELLES REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

OPTIONS RETENUES DANS LE CADRE DU REGLEMENT CRC 2004-06

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Coûts d'emprunts activables				
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation				
montant comptabilisé en charges pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

COMPOSANTS IDENTIFIES EN APPLICATION DU REGLEMENT CRC 2002-10

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
			Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles	L	4 ANS				
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriel	L	5 ANS				
Autres immobilisations corporelles	L	10 ANS				

4 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		

Fonds commercial :

	Valeur nette	Taux amortissement
Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

Actif immobilisé :

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	4 563	2 184	653	6 093
Immobilisations corporelles.....	31 213	4 444	11 633	24 025
Immobilisations financières.....				
Total.....	35 776	6 628	12 286	30 118

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	2 051	2 069	653	3 468
Immobilisations corporelles.....	25 110	2 248	11 633	15 725
Immobilisations financières.....				
Total.....	27 161	4 318	12 286	19 193

Créances représentées par des effets de commerce :

Usagers.....	
Autres créances.....	

Etat des créances :

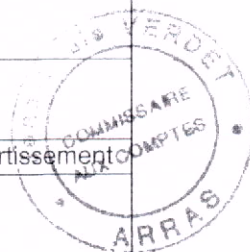
	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....			
Actif circulant et charges constatées d'avance.....	31 763	31 763	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Créances rattachées à des participations.....	
Immobilisations financières.....	
Usagers et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	31 483
Disponibilités.....	

Charges constatées d'avance :

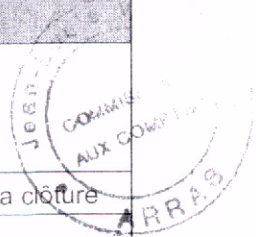
	281
--	-----



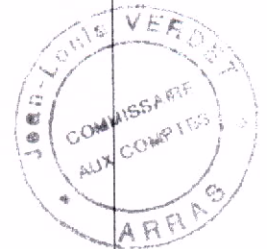
5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprise.....	42 926			42 926
Ecart de réévaluation sur des bien sans droit de reprise.....				
Réserves.....				
Report à nouveau.....	68 537	71 311		139 848
Résultat comptable de l'exercice...	71 311	22 127	71 311	-70 646
Fonds associatifs avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation sur des bien avec droit de reprise.....				
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme.....				
Provisions réglementées.....				
Droits des propriétaires(Commoda				
Total.....	182 774	93 438	71 311	112 128

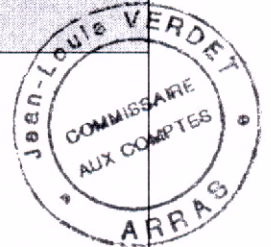


5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)				
TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Réserves				
Indisponibles.....				
Statutaires ou contractuelles.....				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'invest.....				
- autres.....				
Autres réserves :				
- de propre assureur.....				
- pour projet associatif.....				
- diverses.....				
Total (1)				
Provisions réglementées				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives au stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
Total (2)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges.....				
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges....				
Total (3)				
Dépréciations				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés....				
Autres dépréciations.....				
Total (4)				
Total général (1 + 2 + 3 + 4)				
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....				
- financières.....				
- exceptionnelles.....				

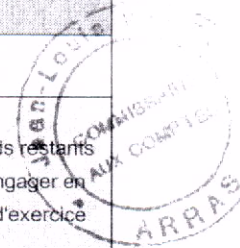


5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)					
RESERVE POUR PROJET ASSOCIATIF					
Intitulé des projets	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions		A la clôture
			Consommation par affectation du résultat	Consommation par investissement transfert vers le cpte 1027	
Total					

TABLEAU DU REPORT A NOUVEAU AVANT REPARTITION DU RESULTAT		
	Débiteur	Créditeur
Nature du report à nouveau		
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinés :		
- à l'exercice.....		
- aux exercices ultérieurs.....		
Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs.....		139 461
Report à nouveau gestion propre.....		
Solde		139 461



NOTES SUR L'EBILAN PASSIF 2012					
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES					
Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice	
	A	B	C	D=A-B+C	
Subventions					
ATELIER AIDANT DU LUNDI N°9		402	2 752	2 350	
EXPRESSION DES AIDANTS N°4	2 752	3 852	1 100		
AIDANT AIDES 2010 N°3	7 465	10 403	2 938		
ACTIONS 2013 N°6			1 824	1 824	
JOUNEE 10 ANS N°10	139	139			
ETHIQUE 2011 N°12	2 921	3 921	1 000		
EQUILIBRE 2011/2012 N°8	10 843	11 623	780		
EQUILIBRE 2012/2013		806	12 463	11 657	
Total		24 120	31 146	22 857	15 831
Apports, dons, legs					
Apports					
Sous-total					
Dons manuels					
Sous-total					
Legs et donations					
Sous-total					
Total					



5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DE REPARTITION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

	Déficit	Excédent
Résultat comptable de l'exercice	70 646,11	
- dont part du résultat sur gestion propre	70 646,11	
- dont part du résultat sous contrôle des tiers financeurs (détails).....		



5. NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Etats des dettes :

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	99 779	99 779		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	56 394	56 394		
Produits constatés d'avance				
Total :	156 173	156 173		



Dettes représentées par des effets de commerce : Non recensé

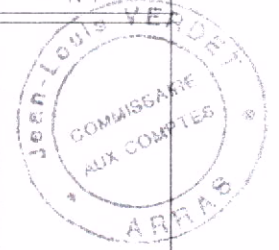
Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Fournisseurs.....		99 779
Dettes fiscales et sociales.....		
Autres dettes		

Produits constatés d'avance :

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES				
Par catégorie	Chiffre d'affaires		%	
	N	N-1	N	N-1
Total				
VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES				
Par secteur géographique	Chiffre d'affaires		%	
	N	N-1	N	N-1
Total				
VENTILATION DES RESSOURCES				
	Ressources		%	
	N	N-1	N	N-1
Subventions	398 016	425 047	95,94	90,29
Cotisations				
Dons				
Apports				
Legs et donations				
Prod. liés à des financements réglemen				
Ventes de dons en nature				
Autres prod. de la générosité du public				
PRODUITS FINANCIERS	3 635	3 415	0,88	0,73
DIVERS		13 049		2,77
ATELIERS ET ACTIONS	13 190	29 221	3,18	6,21
Total	414 841	470 732	100,00	100,00



7 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements reçus :

Non recensé

- Legs et donations autorisés par l'organisme de tutelle..
- Legs et donations acceptés par les organes statutairement compétents.....
- Ressources en nature stockées.....
- Garanties, cautions obtenues.....
- Droit d'usage des locaux
- Autorisation de découvert
- Autres engagements



Engagements donnés :

Non recensé

- Avals et cautions.....
- Droit d'usage de locaux concédés par l'association.....
- Autres engagements

Dettes garanties par des sûretés réelles

Montant garanti

Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :

Engagements

Exercice en cours		Exercice précédent	
Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.

Régimes à prestations définies

Régimes additifs en droits

Régimes chapeaux

--	--	--	--

Indemnités de fin de carrière

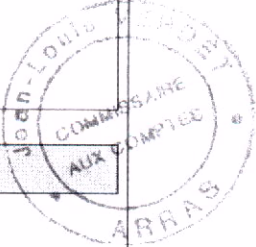
--	--	--	--

Méthodes et hypothèses utilisées :

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS (en €)						
Engagements de crédit bail :						
	Redevances payées		Redevances restant à payer			Prix achat
	Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer
						résiduel (1)
Terrains						
Constructions						
Inst. techn., mat. & out						
Autres immo. corp.						
Immo. en cours						
Totaux						

(1) Selon contrat

AUTRES INFORMATIONS



ASSOCIATION GERONTOLOGIQUE DU
TERNOIS

172 à 178, rue d'Hesdin

62130 GAUCHIN-VERLOINGT

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 25 Juin 2013

EXERCICE CLOS LE 31 Décembre 2012

Mesdames,
Messieurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je dois vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont j'ai été avisées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisées ou que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de Commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

En application de l'article R. 612-7 du Code de commerce, j'ai été avisé des conventions suivantes, mentionnées à l'article L. 612-5 du Code de commerce, qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé ou qui se sont poursuivies au cours de celui-ci.



133, rue du Commandant Dumetz
62000 ARRAS
Siret 403 938 236 00011

% 03 21 71 55 11
☎ 03 21 71 55 12
TVA Intracom. FR25403938236

A noter que les personnes concernées par ces conventions n'ont pas de voix délibératives au sein de votre conseil d'administration.

Convention de subvention passée avec le Département du Pas de Calais dont des Conseillers Généraux sont membres du conseil d'administration

Au titre de l'exercice 2012, il a été attribué à votre association par le Conseil Général du Pas de Calais une subvention de fonctionnement d'un montant de 64.789 Euros pour le fonctionnement du CLIC, plus 1000 Euros pour une action spécifique « Ethique de l'accompagnement de la personne âgée ».

A la clôture de l'exercice, le montant de la subvention comptabilisé s'élève à 65 789 Euros au total.

Convention de subvention passée avec la CARSAT, membre du conseil d'administration

Au titre de l'exercice 2012, il a été attribué par la CARSAT une subvention d'un montant de 20.000 Euros pour le fonctionnement du CLIC.

A la clôture de l'exercice, le montant de la subvention comptabilisé s'élève à 20.000 Euros.

Conventions de mise à disposition de personnel conclues avec la Mutualité Sociale Agricole Nord Pas de Calais, membre de votre conseil d'administration

Diverses conventions intervenues entre votre association et la Mutualité Sociale Agricole Nord Pas de Calais prévoient la mise à disposition par cette dernière de personnel ayant pour missions de réaliser des enquêtes sociales dans le cadre du RGT et d'assurer la coordination du CLIC.

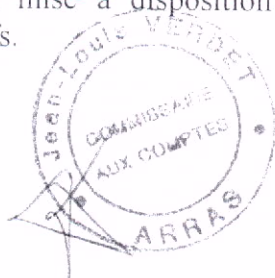
En rémunération de cette mise à disposition, votre association prend en charge trimestriellement l'ensemble des frais engagés par la Mutualité Sociale Agricole Nord pas de Calais, essentiellement les salaires et les charges sociales.

Ces conventions conclues initialement pour une durée de un an, se renouvellent ensuite chaque année par tacite reconduction.

A ce titre, et pour l'exercice clos le 31 décembre 2012, il a été facturé par la Mutualité Sociale Agricole Nord Pas de Calais une somme de 55 242 Euros.

Conventions de mise à disposition de personnel conclues avec l'Hôpital de Saint Pol sur Ternoise, membre de votre conseil d'administration

Diverses conventions intervenues entre votre association et l'Hôpital de Saint Pol sur Ternoise prévoient la mise à disposition par ce dernier de personnel médecin, infirmier et d'agents administratifs.



133, rue du Commandant Dumetz
62000 ARRAS
Siret 403 938 236 00011

% 03 21 71 55 11

☎ 03 21 71 55 12

TVA Intracom. FR25403938236

En rémunération de cette mise à disposition, votre association prend en charge l'ensemble des frais engagés par l'Hôpital de Saint Pol sur Ternoise, essentiellement les salaires et charges sociales.

Les règlements se font mensuellement au réel sur les salaires et charges sociales.

Ces conventions conclues initialement pour une durée de un an, se renouvellent ensuite chaque année par tacite reconduction.

A ce titre, et pour l'exercice clos le 31 décembre 2012, il a été facturé par l'Hôpital de Saint Pol sur Ternoise une somme de 282 107 Euros. La hausse constatées en 2012 correspond en partie à un transfert de la MSA vers l'hôpital en ce qui concerne le poste de coordinatrice et à l'adjonction à compter du 01/07/2012 d'un poste de médecin gériatre.

MERCI DE VOTRE ATTENTION .

Fait à Arras, le 06 Juin 2013

Jean Louis VERDET
Commissaire aux Comptes

