

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 2012

MOULINS, le 11 Juin 2013

ABIDEC-ARDOC

7 Rue Edith Piaf
63000 Clermont-Ferrand

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS *EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012*

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 2012 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 11 Juin 2013.

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 appellent de notre part les commentaires particuliers suivants :

- La comptabilisation de la subvention de fonctionnement attribuée par le GRSP au titre de l'exercice 2012, ainsi que le suivi des enveloppes attribuées antérieurement est indiquée dans la page 6 de l'annexe des comptes annuels « FONDS DEDIES ». Cette comptabilisation dans le compte de résultat et le bilan est conforme aux principes et règles comptables applicable en la matière et parfaitement décrit dans la rédaction de l'annexe.

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 11 Juin 2013

Gérard FRANCOIS
Commissaire aux Comptes



ABIDEC / ARDOC
BILAN AU 31/12/2012

ACTIF	Exercice 2012			Exercice 2011	PASSIF	Exercice 2012	Exercice 2011
	Brut	Amort.	Net				
<u>ACTIF IMMOBILISE</u>					<u>CAPITAUX PROPRES</u>		
Immobilisation incorporelles					Réserve d'investissement		
Logiciels	18 284,58	14 102,68	4 181,90	8 553,83	Réserve générale	4 365,52	1 962,25
Immobilisation corporelles					Résultat : bénéfice	2 794,52	2 403,27
Autres immob - Agencement					Fonds dédiés	188 554,24	149 100,00
Mat. bureau	9 998,56	7 544,74	2 453,82	5 233,42			
Mobilier	315,00	140,00	175,00	175,00			
Parts sociales Crédit Mutuel	7,00		7,00	7,00			
TOTAL I	28 605,14	21 787,42	6 817,72	14 013,25	TOTAL I	195 714,28	153 465,52
<u>ACTIF CIRCULANT</u>					<u>DETTES</u>		
Avances & acomptes					Dettes Fournisseurs	14 611,97	14 824,09
Autres créances	608,60				Dettes fiscales & sociales	19 027,83	15 091,86
Disponibilités					Autres dettes	-370,50	890,20
Livrets	183 776,22		183 776,22	86 899,69			
Comptes à terme	20 000,00		20 000,00	60 000,00			
Crédit Mutuel	17 273,65		17 273,65	21 652,62			
<u>COMPTES DE REGULARISATION</u>					<u>COMPTES DE REGULARISATION</u>		
Charges constatées d'avance	507,39		507,39	1 675,11			
TOTAL II	222 165,86		222 165,86	170 227,42	TOTAL II	33 269,30	30 806,15
TOTAL GENERAL	250 771,00	21 787,42	228 983,58	184 271,67	TOTAL GENERAL	228 983,58	184 271,67

SARL ABIDEC / ARDOC
 Rue de Badonville - Zone de l'Éclair
 03120 MOULINS - Capital de 6 000 €
 SIRET 494 408 354 60000
 e-mail : contact@mg-a.fr
 Tél. 03 70 44 44 40 - Fax 03 70 46 03 24
 60000 MOULINS - Zone de l'Éclair
 SIRET 494 408 354 60000
 e-mail : contact@mg-a.fr
 Tél. 03 70 44 44 40 - Fax 03 70 46 03 24

ABIDEC / ARDOC

COMPTE DE RESULTAT 2012 - CHARGES

CHARGES	Exercice 2012	Exercice 2011
<u>CHARGES D'EXPLOITATION</u>		
<i>Autres achats et charges externes</i>		
Achats non stockés et Fournitures	2 168,39	951,91
Entretien et réparations Maintenance	2 771,77	2 514,68
Assurances	801,24	801,24
Honoraires	1 715,08	2 022,45
Publicité - Publications	7 705,50	232,35
Déplact, mission, réception	1 094,21	1 151,66
Frais postaux & télécommunications & frais de transport	32 650,61	41 367,34
Services bancaires et assimilés	242,09	182,45
Travaux, façons exécutés à l'extérieur	30 651,98	37 910,23
Frais de formation	0,00	973,50
<i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>	435,47	423,45
<i>Salaires et traitements</i>	65 087,95	62 226,94
<i>Charges sociales</i>	24 183,41	23 202,22
<i>Dotations aux amortissements</i>	9 228,85	8 607,17
<i>Engagements à réaliser sur subventions attribuées</i>	179 319,74	0,00
<u>CHARGES FINANCIERES</u>	0,00	0,00
<u>CHARGES EXCEPTIONNELLES</u>	0,00	0,00
TOTAL CHARGES	358 056,29	182 567,59
Solde créditeur : bénéfice	2 794,52	2 403,27
TOTAL GENERAL	360 850,81	184 970,86

Auvergne Audit Légal
AUVAL
SARL au capital de 6 000 €
Rue de Bad Vilbel
B.P. 341 - 03003 MOULINS CEDEX
Tel. 04 70 44 44 40 - Fax 04 70 46 62 24
e-mail : contact@mg-a.fr
SIRET 494 408 354 00012 APE : 6920Z

ABIDEC / ARDOC

COMPTE DE RESULTAT 2012 - PRODUITS

PRODUITS	Exercice 2011	Exercice 2009/2010
<u>PRODUITS D'EXPLOITATION</u>		
Subventions GRSP / ARS	218 000,00	118 000,00
Aide TPE Pôle Emploi	0,00	181,20
<u>PRODUITS FINANCIERS</u>	2 794,52	2 403,66
<u>PRODUITS EXCEPTIONNELS</u>		
Report fonds dédiés sur exercice antérieur	139 865,50	64 386,00
Autres produits exceptionnels	190,79	0,00
TOTAL PRODUITS	360 850,81	184 970,86
<u>TOTAL GENERAL</u>	360 850,81	184 970,86

Auvergne Audit Légal
AUVAL
SARL au capital de 6 000 €
Rue de Bad Vilbel
B.P. 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 : 6920Z

ANNEXES COMPTES ANNUELS

Exercice 01 janvier 2012 au 31 décembre 2012

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

Auvergne Audit Légal
AUVAL
SARL au capital de 6 000 €
Rue de Bad Vilbel - Zone de l'Etoile
B.P. 341 - 03003 MOULINS CEDEX
Tél. 04 70 44 44 40 - Fax 04 70 46 62 24
e-mail : contact@auval.fr
SIRET 494 408 354 00012 APE : 7420Z

Exercice clos le : 31 décembre 2012

Durée : 12 mois

Total bilan avant répartition : 228 983,58 €

Résultat : bénéfice de 2 794,55 €

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 01/01/2012	Acquisitions	Cessions	Au 31/12/12
2051 Logiciels	16 784,58	1 500,00		18 284,57
TOTAL IMMOB. INCORPORELLES	16 784,58	1 500,00		18 284,57
2183 Matériel de bureau & informatique		502,32		9 998,56
2184 Mobilier		315,00		315,00
TOTAL IMMOB. CORPORELLES		817,32		10 313,56
2711 Parts Sociales Crédit Mutuel	7,00			7,00
TOTAL IMMOB. FINANCIERES	7,00			7,00
TOTAL GENERAL	26 602,82	2 002,32		28 605,14

Amortissements	Au 01/01/2012	Augmentations	Diminutions	Au 31/12/12
2051 Logiciels	8 230,75	5 871,93		14 102,68
TOTAL IMMOB. INCORPORELLES	8 230,75	5 871,93		14 102,68
2183 Matériel de bureau & informatique	4 292,82	3 251,92		7 544,74
2184 Mobilier	35,00	105,00		140,00
TOTAL AMORT. IMMOB. CORPORELLES	4 327,82	3 356,92		7 684,74
TOTAL GENERAL	12 558,57	9 228,85		21 787,42

ETAT DES CREANCES

	Montant brut	à 1 an au +	à + d'1 an
Créances clients			
Autres créances	608,60	608,60	
TOTAL	608,60	608,60	

Auvergne Audit Légal
AUV'AL
SARL au capital de 6 000 €
Rue de Bad Vilbel - Zone de l'Etoile
B.P. 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 : 6920Z

ETAT DES DISPONIBILITES

	Montant brut	à 1 an au +	à + d'1 an
LIVRETS	183 776,22	183 776,22	
COMPTES A TERME	20 000,00	20 000,00	
CREDIT MUTUEL	17 273,65	17 273,65	
TOTAL	221 049,87	221 049,87	

ETAT DES DETTES

	Montant brut	à 1 an au +	à + d'1 an
Fournisseurs & comptes rattachés	14 611,97	14 611,97	
Dettes fiscales & sociales	19 027,83	19 027,83	
Autres dettes	-370,50	-370,50	
TOTAL	33 269,30	33 269,30	

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE :

507,39

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES DE BILAN : **33 269,30**

<input type="checkbox"/> Fournisseurs & comptes rattachés	14 611,97
<input type="checkbox"/> Dettes fiscales & sociales	19 027,83
<input type="checkbox"/> Autres dettes	-370,50

PRODUITS EXCEPTIONNELS **140 056,29**

<input type="checkbox"/> De gestion courante	190,79
<input type="checkbox"/> Report Fonds dédiés exercice antérieur	139 865,50

Auvergne Audit Légal
AUV'AL
SARL au capital de 6 000 €
Rue de Bad Vilbel - Zone de l'Etoile
B.P. 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 : 6920Z

FONDS DEDIES

Auvergne Audit Légal
AUV'AL
 SARL au capital de 6 000 €
 Rue de Bad Vilbel - Zone de l'Etoile
 B.P. 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 6920Z

	Montant initial	Fonds à engagés en début d'exercice Compte 19	Utilisation enveloppe antérieure en cours d'exercice Compte 789	Utilisation enveloppe de l'exercice en cours d'exercice	Engagements à réaliser sur ressources affectées Compte 689	Fonds restant à engager en fin d'exercice Compte 19
GRSP 2009/2010/2011*	328 200,00 €	132 160,00 €	132 160,00 €		- €	- €
GRSP 2012 *	218 000,00 €			38 680,26 €	179 319,74 €	179 319,74 €
Subventions communication **	31 000,00 €	16 940,00 €	7 705,50 €		- €	9 234,50 €
TOTAL	577 200,00 €	149 100,00 €	139 865,50 €	38 680,26 €	179 319,74 €	188 554,24 €

Dépenses nettes exercice 2012 (178 736,55 € - 190,79 € de pdts exceptionnels)

178 545,76 €

* 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, 118 000 euros pour l'exercice 2011 et 218 000 euros pour l'exercice 2012. La totalité de ces subventions est inscrite en produits des exercices 2009/2010, 2011 et 2012

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 179 319,74 euros au 31/12/2012.

Ces dépenses ont été en partie engagées sur l'exercice 2012, à hauteur de 170 840,26 euros, et seront engagées sur les exercices suivants, et au delà du terme de la convention qui a pris 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, 232 euros pour l'exercice 2011, et 7 705,50 euros pour l'exercice 2012. L'association constate donc un engagement à réaliser de 9 234,50 euros au 31/12/2012.

ABIDEC / ARDOC

DETAIL DES COMPTES DE BILAN 2012

194 FONDS DEDIÉS SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT		188 554,24
- Subventions ARS 2012	179 319,74	
- Subventions 2009/2010 affectées à la communication	9 234,50	
401 FOURNISSEURS		12 973,73
- Facture COLIPOSTE	48,98	
- Facture PARAGON	12 924,75	
408 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES		1 638,24
- Facture ABIDEC (affranchissements 2012)	632,05	
- Facture ARDOC (affranchissements 2012)	763,32	
- Facture LA POSTE	35,78	
- Facture QUICKPAYE	204,52	
- Facture DOMIWEB (Crédit Mutuel)	2,57	
4282 PERSONNEL PROVISION CONGES PAYES		4 225,68
-Congés payés	4 225,68	
431 URSSAF		8 591,00
-Cotisations 4T 2012	8 591,00	
4373 PREMALLIANCE IRSEA		2 674,00
-Cotisations 4T 2012	2 674,00	
4376 PREMALLIANCE PREVOYANCE		596,00
-Cotisations 4T 2012	596,00	
4382 CHARGES SOCIALES SUR CP		2 499,47
- Charges sociales sur congés payés	2 499,47	
4486 ETAT - CHARGES A PAYER		448,99
- Charges fiscales sur congés payés	26,12	
- Contribution Agefos PME 2012	422,87	
4661 CREDITEUR TICKETS RESTAURANT		-1 267,50
- Tickets restaurant	-1 267,50	
4686 CHARGES A PAYER		897,00
- Estimation commissariat aux comptes	897,00	
4687 PRODUITS A RECEVOIR		608,60
- Indemnités Journalières CPAM Murielle GUILLAUME	390,88	
- Indemnités Journalières CPAM Aline REBOUX	96,60	
- Indemnités Journalières AG2R Murielle GUILLAUME	121,12	

Auvergne Audit Légal
Auv'AL
SARL au capital de 6 000 €
Rue de Bad Vilbel - Zone de l'Etoile
PAR 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 : 6920Z

486 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		507,39
- Maintenance informatique 2013	507,39	
5121 LIVRET BLEU		78 125,93
- Solde au 31/12/2012	78 125,93	
5123 LIVRET ACTI. EPARGNE PRO		105 650,29
- Solde au 31/12/2012	105 650,29	
5124 DAT TRESOPRO		20 000,00
- Solde au 31/12/2012	20 000,00	
512 CREDIT MUTUEL - COMPTE COURANT		17 375,16
- Relevé au 31/12/12	17 375,16	
- Solde comptable au 31/12/12	17 273,65	
<i>Ecritures non rapprochées</i>	<u>101,51</u>	

Auvergne Audit Légal
AUVAL
 SARL au capital de 6 000 €
 Rue de Bad Vilbel - Zone de l'Etoile
 B.P. 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 : 6920Z