



GROUPE
eurex

Comptabilité
Conseil
Audit

Comptes annuels

2015

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

ASS DOC SAVOIE

16 Rue François Guise

73000 CHAMBERY

Tél . 04.79.68.30.40

Fax .

APE :9499Z-

Siret :53788773900028

EUREX COGEFI SAVOIE

Société d'Expertise Comptable inscrite au
tableau de l'ordre de la région Rhône-Alpes

73420

VOGLANS

Tél. 04.79.54.03.51

Fax. 04.79.54.41.07

corinne.armand@eurexfrance.com

Sommaire

Sommaire

| | |
|--------------------------------|-----------|
| Compte rendu de mission | 1 |
| COMPTES ANNUELS | 2 |
| Bilan | 3 |
| Compte de résultat | 5 |
| Détail du bilan | 6 |
| Détail du compte de résultat | 9 |
| ANNEXE | 12 |
| Règles et méthodes comptables | 13 |
| Faits caractéristiques | 15 |
| Notes sur le bilan | 16 |
| Autres informations | 23 |

Compte rendu de mission

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association DOC SAVOIE relatifs à l'exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 23 pages, se caractérisent par les données suivantes :

| | Montant en euros |
|------------------------------------------|------------------|
| Total bilan | 681 026 |
| Total des ressources | 878 924 |
| Résultat net comptable (Excédent) | 74 652 |

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à VOGLANS

Le 29/01/2016

CORINNE ARMAND

Expert-Comptable

Comptes annuels

2015

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

COMPTES ANNUELS

Bilan

| | Brut | Amortissement Dépréciations | Net au 31/12/15 | Net au 31/12/14 |
|-------------------------------------------|-------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| ACTIF | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Concessions, brevets et droits assimilé | 20 513,99 | 20 424,11 | 89,88 | 157,28 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Installations techniques, matériel et out | 58 960,73 | 3 942,42 | 55 018,31 | |
| Autres immobilisations corporelles | 34 665,64 | 22 952,74 | 11 712,90 | 2 279,72 |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | 15,00 | | 15,00 | 15,00 |
| ACTIF IMMOBILISE | 114 155,36 | 47 319,27 | 66 836,09 | 2 452,00 |
| Stocks | | | | |
| Créances | | | | |
| Usagers et comptes rattachés | 21 807,30 | | 21 807,30 | 64 001,44 |
| Autres créances | 96 585,25 | | 96 585,25 | 191 106,61 |
| Divers | | | | |
| Disponibilités | 488 592,28 | | 488 592,28 | 322 079,70 |
| Charges constatées d'avance | 7 205,05 | | 7 205,05 | 11 399,35 |
| ACTIF CIRCULANT | 614 189,88 | | 614 189,88 | 588 587,10 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| TOTAL DE L'ACTIF | 728 345,24 | 47 319,27 | 681 025,97 | 591 039,10 |

Bilan

| | Net au 31/12/15 | Net au 31/12/14 |
|---------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| PASSIF | | |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 74 651,90 | 11 405,60 |
| Provisions réglementées | 295 111,86 | 295 111,86 |
| FONDS PROPRES | 369 763,76 | 306 517,46 |
| Apports | 59 106,27 | 47 700,67 |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | 59 106,27 | 47 700,67 |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | 59 106,27 | 47 700,67 |
| Provisions pour risques | 87 836,00 | 63 908,00 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 87 836,00 | 63 908,00 |
| FONDS DEDIES | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 80 268,07 | 81 969,71 |
| Dettes fiscales et sociales | 83 940,32 | 90 235,96 |
| Autres dettes | 111,55 | 707,30 |
| DETTES | 164 319,94 | 172 912,97 |
| ECARTS DE CONVERSION | | |
| TOTAL DU PASSIF | 681 025,97 | 591 039,10 |

Compte de résultat

| | du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois | % | du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois | % | Variation relative (montant) | Var. rel. (%) |
|----------------------------------------|---------------------------------------|-------------|---------------------------------------|-------------|------------------------------------|---------------------|
| Subventions d'exploitation | 877 828,17 | 99,98 | 995 507,75 | 93,18 | -117 679,58 | -11,82 |
| Reprises et Transferts de charge | 883,67 | 0,10 | 634,68 | 0,06 | 248,99 | 39,23 |
| Cotisations | 170,00 | 0,02 | 170,00 | 0,02 | | |
| Autres produits | 42,21 | | 72 663,09 | 6,80 | -72 620,88 | -99,94 |
| Produits d'exploitation | 878 924,05 | 100,11 | 1 068 975,52 | 100,06 | -190 051,47 | -17,78 |
| Achats de matières premières | | | 72 637,30 | 6,80 | -72 637,30 | -100,00 |
| Autres achats non stockés et charges e | 406 373,32 | 46,28 | 557 807,99 | 52,21 | -151 434,67 | -27,15 |
| Impôts et taxes | 8 150,16 | 0,93 | 8 174,76 | 0,77 | -24,60 | -0,30 |
| Salaires et Traitements | 253 982,21 | 28,93 | 269 035,83 | 25,18 | -15 053,62 | -5,60 |
| Charges sociales | 104 684,73 | 11,92 | 112 381,67 | 10,52 | -7 696,94 | -6,85 |
| Amortissements et provisions | 33 210,08 | 3,78 | 40 225,61 | 3,77 | -7 015,53 | -17,44 |
| Autres charges | 0,03 | | 11,41 | | -11,38 | -99,74 |
| Charges d'exploitation | 806 400,53 | 91,85 | 1 060 274,57 | 99,25 | -253 874,04 | -23,94 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 72 523,52 | 8,26 | 8 700,95 | 0,81 | 63 822,57 | 733,51 |
| Produits financiers | 2 345,76 | 0,27 | 3 269,65 | 0,31 | -923,89 | -28,26 |
| Résultat financier | 2 345,76 | 0,27 | 3 269,65 | 0,31 | -923,89 | -28,26 |
| RESULTAT COURANT | 74 869,28 | 8,53 | 11 970,60 | 1,12 | 62 898,68 | 525,44 |
| Produits exceptionnels | 173,62 | 0,02 | 2,00 | | 171,62 | NS |
| Résultat exceptionnel | 173,62 | 0,02 | 2,00 | | 171,62 | NS |
| Impôts sur les bénéfices | 391,00 | 0,04 | 567,00 | 0,05 | -176,00 | -31,04 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 74 651,90 | 8,50 | 11 405,60 | 1,07 | 63 246,30 | 554,52 |
| Contribution volontaires en nature | | | | | | |
| Total des produits | | | | | | |
| Total des charges | | | | | | |

Détail du bilan

| | Brut | Amortissement Dépréciations | Net au 31/12/15 | Net au 31/12/14 |
|--------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| ACTIF | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Concessions et droits similaires | 3 091,45 | | 3 091,45 | 2 609,05 |
| Logiciels remis en dotation | 17 421,54 | | 17 421,54 | 17 421,54 |
| Logiciels acquis GIP | 1,00 | | 1,00 | 1,00 |
| Amortis.concess et droits simil | | 3 001,57 | -3 001,57 | -2 451,77 |
| Amortis. logiciels remis en dotatio | | 17 421,54 | -17 421,54 | -17 421,54 |
| Amortis. logiciels acquis GIP | | 1,00 | -1,00 | -1,00 |
| Concessions, brevets et droits assimilé | 20 513,99 | 20 424,11 | 89,88 | 157,28 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Matériel industriel | 58 959,73 | | 58 959,73 | |
| Matériel remis en dotation | | | | 47 053,74 |
| Matériel acquis en GIP | 1,00 | | 1,00 | 1,00 |
| Amortis. matériel et outillage | | 3 941,42 | -3 941,42 | |
| Amortis.mat remis en dotation | | | | -47 053,74 |
| Amortis. mat acquis GIP | | 1,00 | -1,00 | -1,00 |
| Installations techniques, matériel et out | 58 960,73 | 3 942,42 | 55 018,31 | |
| Installations acquises GIP | 1,00 | | 1,00 | 1,00 |
| Matériel de bureau | 17 457,77 | | 17 457,77 | 3 532,73 |
| Mat de bureau remis en dotation | 605,18 | | 605,18 | 605,18 |
| Mat bureau acquis GIP | 1,00 | | 1,00 | 1,00 |
| Mat informatique remis en dotation | 9 424,47 | | 9 424,47 | 9 424,47 |
| Mat informatique acquis GIP | 1,00 | | 1,00 | 1,00 |
| Mobilier | 512,53 | | 512,53 | 512,53 |
| Mobilier remis en dotation | 6 661,69 | | 6 661,69 | 6 661,69 |
| Mobilier acquis GIP | 1,00 | | 1,00 | 1,00 |
| Amortis.install acquises GIP | | 1,00 | -1,00 | -1,00 |
| Amortis. matér.bureau et informat. | | 6 162,58 | -6 162,58 | -1 721,97 |
| Amortis.mat bur remis en dotation | | 605,18 | -605,18 | -605,18 |
| Amortis. mat info remis en dotation | | 9 424,47 | -9 424,47 | -9 424,47 |
| Amortis. mat bureau GIP | | 1,00 | -1,00 | -1,00 |
| Amortis. mat informatique GIP | | 1,00 | -1,00 | -1,00 |
| Amortis. mobilier | | 94,82 | -94,82 | -43,57 |
| Amortis. mobilier remis en dotation | | 6 661,69 | -6 661,69 | -6 661,69 |
| Amortis. mobilier acquis en GIP | | 1,00 | -1,00 | -1,00 |
| Autres immobilisations corporelles | 34 665,64 | 22 952,74 | 11 712,90 | 2 279,72 |
| Immobilisations financières | | | | |
| Titres de participation | 15,00 | | 15,00 | 15,00 |
| Participations et créances rattachées | 15,00 | | 15,00 | 15,00 |
| ACTIF IMMOBILISE | 114 155,36 | 47 319,27 | 66 836,09 | 2 452,00 |
| Stocks | | | | |
| Créances | | | | |
| Usagers | 21 597,30 | | 21 597,30 | 64 001,44 |
| Usagers, produits non facturés | 210,00 | | 210,00 | |
| Usagers et comptes rattachés | 21 807,30 | | 21 807,30 | 64 001,44 |
| Fournisseurs - emballages à rendre | 144,00 | | 144,00 | 166,50 |
| Indemnités IJSS | 733,54 | | 733,54 | |
| Subvention à recevoir Cпам | 85 211,90 | | 85 211,90 | 185 358,09 |
| Subvention à recevoir Msa | 4 287,62 | | 4 287,62 | 3 931,40 |
| Subvention à recevoir RSI | 5 749,19 | | 5 749,19 | 1 650,62 |
| Etat - produits à recevoir | 459,00 | | 459,00 | |
| Autres créances | 96 585,25 | | 96 585,25 | 191 106,61 |

Détail du bilan

| | Brut | Amortissement Dépréciations | Net au 31/12/15 | Net au 31/12/14 |
|------------------------------------|-------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Divers | | | | |
| Credit Mutuel | 131 519,34 | | 131 519,34 | 7 379,50 |
| Compte Livret Credit Mutuel | 357 018,91 | | 357 018,91 | 314 673,15 |
| Caisse | 54,03 | | 54,03 | 27,05 |
| Disponibilités | 488 592,28 | | 488 592,28 | 322 079,70 |
| Charges constatées d'avance | 7 205,05 | | 7 205,05 | 11 399,35 |
| Charges constatées d'avance | 7 205,05 | | 7 205,05 | 11 399,35 |
| ACTIF CIRCULANT | 614 189,88 | | 614 189,88 | 588 587,10 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| TOTAL DE L'ACTIF | 728 345,24 | 47 319,27 | 681 025,97 | 591 039,10 |

Détail du bilan

| | Net au 31/12/15 | Net au 31/12/14 |
|----------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| PASSIF | | |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 74 651,90 | 11 405,60 |
| Prov réglementée BFR Cpm | 132 805,00 | 132 805,00 |
| Prov réglementée BFP Msa | 10 560,00 | 10 560,00 |
| Prov réglementée BFR Ars | 149 770,00 | 149 770,00 |
| Prov réglementée BRF Rsi | 1 976,86 | 1 976,86 |
| Provisions réglementées | 295 111,86 | 295 111,86 |
| FONDS PROPRES | 369 763,76 | 306 517,46 |
| Fds asso avec droit de reprise CPAM | 26 375,51 | 21 284,80 |
| Fds asso avec droit de reprise MSA | 1 971,31 | 1 600,92 |
| Fds asso avec droit de reprise ARS | 29 553,14 | 23 850,34 |
| Fds asso avec droit de reprise RSI | 1 206,31 | 964,61 |
| Apports | 59 106,27 | 47 700,67 |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | 59 106,27 | 47 700,67 |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | 59 106,27 | 47 700,67 |
| Autres provisions pour risques | 87 836,00 | 63 908,00 |
| Provisions pour risques | 87 836,00 | 63 908,00 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 87 836,00 | 63 908,00 |
| FONDS DEDIES | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | | |
| Fournisseurs | 55 854,92 | 58 026,36 |
| Fournisseurs - Factures Non Parvenu | 24 413,15 | 23 943,35 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 80 268,07 | 81 969,71 |
| Dettes provis. pr congés à payer | 23 826,00 | 25 335,00 |
| Sécurité sociale | 35 583,00 | 39 082,00 |
| Caisse retraite MALAKOFF MEDERIC | 8 983,00 | 9 131,00 |
| Caisse UNIPREVOYANCE | 1 356,32 | 1 492,95 |
| Indemnités IJSS | | 42,01 |
| Charges sociales s/congés à payer | 10 722,00 | 11 401,00 |
| Charges sociales - charges à payer | 1 601,00 | 1 732,00 |
| Etat - impôts sur les bénéfices | 391,00 | 567,00 |
| Taxe sur les salaires | 1 478,00 | 888,00 |
| Etat - autres charges à payer | | 565,00 |
| Dettes fiscales et sociales | 83 940,32 | 90 235,96 |
| Autres comptes débiteurs/créditeurs | 111,55 | 707,30 |
| Autres dettes | 111,55 | 707,30 |
| DETTES | 164 319,94 | 172 912,97 |
| ECARTS DE CONVERSION | | |
| TOTAL DU PASSIF | 681 025,97 | 591 039,10 |

Détail du compte de résultat

| | du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois | % | du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois | % | Variation relative (montant) | Var. rel. (%) |
|-----------------------------------------|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|------------------------------------|---------------------|
| Subvention Cpm Sein | 69 049,99 | 7,86 | 68 106,10 | 6,38 | 943,89 | 1,39 |
| Subvention Cpm Colon | 3 915,33 | 0,45 | 81 820,91 | 7,66 | -77 905,58 | -95,21 |
| Subvention Msa Sein | 5 085,69 | 0,58 | 4 955,30 | 0,46 | 130,39 | 2,63 |
| Subvention Msa Colon | 288,37 | 0,03 | 5 953,16 | 0,56 | -5 664,79 | -95,16 |
| Subvention Rsi Sein | 3 594,00 | 0,41 | 3 233,56 | 0,30 | 360,44 | 11,15 |
| Subvention Rsi Colon | 203,79 | 0,02 | 3 884,72 | 0,36 | -3 680,93 | -94,75 |
| Subventions Cpm | 353 216,21 | 40,23 | 369 365,62 | 34,57 | -16 149,41 | -4,37 |
| Subvention Msa | 26 015,22 | 2,96 | 26 874,48 | 2,52 | -859,26 | -3,20 |
| Subvention Ars | 398 075,00 | 45,34 | 413 777,00 | 38,73 | -15 702,00 | -3,79 |
| Subventions Rsi | 18 384,57 | 2,09 | 17 536,90 | 1,64 | 847,67 | 4,83 |
| Subventions d'exploitation | 877 828,17 | 99,98 | 995 507,75 | 93,18 | -117 679,58 | -11,82 |
| Repris.s/provis.risques & charges | 299,00 | 0,03 | | | 299,00 | |
| Transfert de charges | 584,67 | 0,07 | 634,68 | 0,06 | -50,01 | -7,88 |
| Reprises et Transferts de charge | 883,67 | 0,10 | 634,68 | 0,06 | 248,99 | 39,23 |
| Cotisations des adhérents | 170,00 | 0,02 | 170,00 | 0,02 | | |
| Cotisations | 170,00 | 0,02 | 170,00 | 0,02 | | |
| Remboursement Cpm Frais Med | | | 72 637,30 | 6,80 | -72 637,30 | -100,00 |
| Produits divers gestion courante | 42,21 | | 5,79 | | 36,42 | 629,02 |
| Dons manuels | | | 20,00 | | -20,00 | -100,00 |
| Autres produits | 42,21 | | 72 663,09 | 6,80 | -72 620,88 | -99,94 |
| Produits d'exploitation | 878 924,05 | 100,11 | 1 068 975,52 | 100,06 | -190 051,47 | -17,78 |
| Achats de fournitures consommable | | | 72 637,30 | 6,80 | -72 637,30 | -100,00 |
| Achats de matières premières | | | 72 637,30 | 6,80 | -72 637,30 | -100,00 |
| Fournitures électricité | 3 773,48 | 0,43 | 3 411,96 | 0,32 | 361,52 | 10,60 |
| Consommables Fourn De Bureau | 2 706,18 | 0,31 | 3 284,20 | 0,31 | -578,02 | -17,60 |
| Achats de petit équipement | 1 290,44 | 0,15 | 1 677,30 | 0,16 | -386,86 | -23,06 |
| Achats fournitures administratives | 14 333,42 | 1,63 | 16 410,18 | 1,54 | -2 076,76 | -12,66 |
| Locations immobilières | 34 950,96 | 3,98 | 34 975,74 | 3,27 | -24,78 | -0,07 |
| Locations mobilières | 8 935,87 | 1,02 | 9 007,69 | 0,84 | -71,82 | -0,80 |
| Entretien immobilier | 129,45 | 0,01 | 1 653,11 | 0,15 | -1 523,66 | -92,17 |
| Entretien sur biens mobiliers | 383,50 | 0,04 | 3 393,99 | 0,32 | -3 010,49 | -88,70 |
| Maintenance | 22 145,92 | 2,52 | 24 142,00 | 2,26 | -1 996,08 | -8,27 |
| Assurances multirisques | 3 359,08 | 0,38 | 3 329,83 | 0,31 | 29,25 | 0,88 |
| Documentation générale | 1 032,88 | 0,12 | 910,61 | 0,09 | 122,27 | 13,43 |
| Honoraires Cabinet Comptable | 1 800,00 | 0,21 | 1 902,40 | 0,18 | -102,40 | -5,38 |
| Honoraires Mission Sociale | 2 812,80 | 0,32 | 3 055,20 | 0,29 | -242,40 | -7,93 |
| Honoraires Commissaire Aux Comptes | 3 378,00 | 0,38 | 3 180,00 | 0,30 | 198,00 | 6,23 |
| Frais d'actes et contentieux | 50,00 | 0,01 | 50,00 | | | |
| Indemnisation Secondes Lectures | 74 896,00 | 8,53 | 75 464,00 | 7,06 | -568,00 | -0,75 |
| Honoraires Communication | 1 680,00 | 0,19 | 1 680,00 | 0,16 | | |
| Annonces et insertions | 6 412,64 | 0,73 | 4 690,80 | 0,44 | 1 721,84 | 36,71 |
| Foires et expositions | 492,00 | 0,06 | 250,00 | 0,02 | 242,00 | 96,80 |
| Catalogues et imprimés | 2 367,07 | 0,27 | 8 419,85 | 0,79 | -6 052,78 | -71,89 |
| Divers (pourboires, dons courants) | 805,75 | 0,09 | 694,43 | 0,07 | 111,32 | 16,03 |
| Voyages et déplacements | 3 006,53 | 0,34 | 2 098,40 | 0,20 | 908,13 | 43,28 |
| Inscript.formations et colloques | 724,00 | 0,08 | 300,00 | 0,03 | 424,00 | 141,33 |
| Missions | 3 898,70 | 0,44 | 3 954,24 | 0,37 | -55,54 | -1,40 |
| Réceptions | 1 320,86 | 0,15 | 447,83 | 0,04 | 873,03 | 194,95 |
| Frais postaux et télécommunications | 5 034,79 | 0,57 | 34 423,00 | 3,22 | -29 388,21 | -85,37 |
| Frais Postaux - Machine Affranchir | 85 550,08 | 9,74 | 90 204,38 | 8,44 | -4 654,30 | -5,16 |
| Frais Postaux - Routeurs | 47 578,89 | 5,42 | 62 683,64 | 5,87 | -15 104,75 | -24,10 |

Détail du compte de résultat

| | du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois | % | du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois | % | Variation relative (montant) | Var. rel. (%) |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------|--------------|---------------------------------------|--------------|------------------------------------|---------------------|
| Frais Postaux - Autres Prestation | 1 060,22 | 0,12 | 1 001,46 | 0,09 | 58,76 | 5,87 |
| Frais Telephone Internet | 4 697,16 | 0,53 | 4 769,39 | 0,45 | -72,23 | -1,51 |
| Prestation Service La Poste | 2 046,00 | 0,23 | 2 032,00 | 0,19 | 14,00 | 0,69 |
| Prestations de services bancaires | 103,60 | 0,01 | 96,00 | 0,01 | 7,60 | 7,92 |
| Divers | 72,00 | 0,01 | 69,00 | 0,01 | 3,00 | 4,35 |
| Cotisations | | | 100,00 | 0,01 | -100,00 | -100,00 |
| Contrat Nettoyage | 6 710,64 | 0,76 | 6 781,17 | 0,63 | -70,53 | -1,04 |
| Prestation De Service Extérieures | 24 808,45 | 2,83 | 19 644,95 | 1,84 | 5 163,50 | 26,28 |
| Prestation De Service Sein | 15 539,61 | 1,77 | 14 494,56 | 1,36 | 1 045,05 | 7,21 |
| Prestations De Services Colon | 16 347,15 | 1,86 | 112 928,43 | 10,57 | -96 581,28 | -85,52 |
| Commissions Tickets Restaurants | 139,20 | 0,02 | 196,25 | 0,02 | -57,05 | -29,07 |
| Autres achats non stockés et charges e | 406 373,32 | 46,28 | 557 807,99 | 52,21 | -151 434,67 | -27,15 |
| Taxe sur les salaires | 5 140,18 | 0,59 | 5 007,00 | 0,47 | 133,18 | 2,66 |
| Impôts, Taxes Sur Rémunérations | 1 578,20 | 0,18 | 1 732,00 | 0,16 | -153,80 | -8,88 |
| Autres impôts locaux | 558,00 | 0,06 | 565,00 | 0,05 | -7,00 | -1,24 |
| Autres droits | 873,78 | 0,10 | 870,76 | 0,08 | 3,02 | 0,35 |
| Impôts et taxes | 8 150,16 | 0,93 | 8 174,76 | 0,77 | -24,60 | -0,30 |
| Salaires appointements commissions | 255 491,21 | 29,10 | 262 462,83 | 24,57 | -6 971,62 | -2,66 |
| Provision Congés Payés | -1 509,00 | -0,17 | 5 373,00 | 0,50 | -6 882,00 | -128,08 |
| Indemnités et avantages divers | | | 1 200,00 | 0,11 | -1 200,00 | -100,00 |
| Salaires et Traitements | 253 982,21 | 28,93 | 269 035,83 | 25,18 | -15 053,62 | -5,60 |
| Cotisations à l'URSSAF | 74 851,99 | 8,53 | 77 724,33 | 7,28 | -2 872,34 | -3,70 |
| Cotisations retraites (cadres) | 6 323,25 | 0,72 | 6 432,77 | 0,60 | -109,52 | -1,70 |
| Cotisations retraites (salariés) | 12 536,59 | 1,43 | 12 708,06 | 1,19 | -171,47 | -1,35 |
| Cotisations prévoyance | 3 169,26 | 0,36 | 3 484,99 | 0,33 | -315,73 | -9,06 |
| Cotisations autres organism. socx | 1 119,64 | 0,13 | 1 191,56 | 0,11 | -71,92 | -6,04 |
| Charges Sociales Sur Congés Payés | -679,00 | -0,08 | 2 418,00 | 0,23 | -3 097,00 | -128,08 |
| Tickets restaurant | 6 588,00 | 0,75 | 6 619,50 | 0,62 | -31,50 | -0,48 |
| Autres charges de personnel | 775,00 | 0,09 | 1 802,46 | 0,17 | -1 027,46 | -57,00 |
| Charges sociales | 104 684,73 | 11,92 | 112 381,67 | 10,52 | -7 696,94 | -6,85 |
| Dot. amort. s/immobil. incorporel. | 549,80 | 0,06 | 245,51 | 0,02 | 304,29 | 123,94 |
| Dot. amort. s/immobil. corporel. | 8 433,28 | 0,96 | 800,10 | 0,07 | 7 633,18 | 954,03 |
| Dot. prov. risques & ch. exploit. | 24 227,00 | 2,76 | 39 180,00 | 3,67 | -14 953,00 | -38,16 |
| Amortissements et provisions | 33 210,08 | 3,78 | 40 225,61 | 3,77 | -7 015,53 | -17,44 |
| Charges diverses gestion courante | 0,03 | | 11,41 | | -11,38 | -99,74 |
| Autres charges | 0,03 | | 11,41 | | -11,38 | -99,74 |
| Charges d'exploitation | 806 400,53 | 91,85 | 1 060 274,57 | 99,25 | -253 874,04 | -23,94 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 72 523,52 | 8,26 | 8 700,95 | 0,81 | 63 822,57 | 733,51 |
| Autres produits financiers | 2 345,76 | 0,27 | 3 269,65 | 0,31 | -923,89 | -28,26 |
| Produits financiers | 2 345,76 | 0,27 | 3 269,65 | 0,31 | -923,89 | -28,26 |
| Résultat financier | 2 345,76 | 0,27 | 3 269,65 | 0,31 | -923,89 | -28,26 |
| RESULTAT COURANT | 74 869,28 | 8,53 | 11 970,60 | 1,12 | 62 898,68 | 525,44 |
| Produits des exercices antérieurs | 169,62 | 0,02 | | | 169,62 | |
| Produits cessions éléments d'actif | 4,00 | | 2,00 | | 2,00 | 100,00 |
| Produits exceptionnels | 173,62 | 0,02 | 2,00 | | 171,62 | NS |
| Résultat exceptionnel | 173,62 | 0,02 | 2,00 | | 171,62 | NS |
| Impôts sur les bénéfices | 391,00 | 0,04 | 567,00 | 0,05 | -176,00 | -31,04 |
| Impôts sur les bénéfices | 391,00 | 0,04 | 567,00 | 0,05 | -176,00 | -31,04 |

Détail du compte de résultat

| | du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois | % | du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois | % | Variation relative (montant) | Var. rel. (%) |
|------------------------------------|---------------------------------------|-------------|---------------------------------------|-------------|------------------------------------|---------------------|
| EXCEDENT OU DEFICIT | 74 651,90 | 8,50 | 11 405,60 | 1,07 | 63 246,30 | 554,52 |
| Contribution volontaires en nature | | | | | | |
| Total des produits | | | | | | |
| Total des charges | | | | | | |

Comptes annuels

2015

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : DOC SAVOIE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2015, dont le total est de 681 026 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 74 652 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2015 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * logiciels : 1 an
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

* Le budget de fonctionnement de l'Association est financé selon la répartition suivante :

- 50% par l'ARS

Les autres 50% par les organismes d'assurance maladie comme suit :

- 88,834 % par la CPAM et régimes spéciaux

- 6,543 % par la MSA

- 4,624 % par le RSI

* Les organismes d'assurance maladie financent également intégralement selon les mêmes pourcentage de répartition indiqués ci-dessus

- les secondes lectures effectuées par les radiologues (sur une base forfaitaire de 98% des premières lectures)

- les lectures des tests effectués par les laboratoires jusqu'à l'arrêt du test hémocult (janvier 2015).

Note : * L'ARS finance les frais de traitement administratifs des tests arrivés ultérieurement et facturés par le laboratoire.

Depuis la mise en place du test immunologique courant 2015, et conformément au cahier des charges, les tests sont directement facturés à la CNAMTS.

De plus, la lecture des tests du laboratoire est à la charge des différents régimes d'assurance maladie et la facturation ne passe plus par DOC SAVOIE.

Il n'y a donc aucun flux financier dans les comptes de DOC SAVOIE pour ces deux postes.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

| | Au début d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin d'exercice |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|---------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 20 032 | 482 | | 20 514 |
| Immobilisations incorporelles | 20 032 | 482 | | 20 514 |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagement des constructions | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 47 055 | 58 960 | 47 054 | 58 961 |
| - Installations générales, agencements aménagement divers | 1 | | | 1 |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 20 740 | 13 925 | | 34 665 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | 67 795 | 72 885 | 47 054 | 93 626 |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | 15 | | | 15 |
| - Autres titres immobilisés | | | | |
| - Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| Immobilisations financières | 15 | | | 15 |
| ACTIF IMMOBILISE | 87 842 | 73 367 | 47 054 | 114 155 |

Immobilisations corporelles

Par Assemblée Générale du 24 novembre 2011, le GIP a décidé de céder à l'Association à titre gratuit ses biens mobiliers matériels et immatériels.

Ces immobilisations ont été comptabilisées en 2012 pour une valeur d'origine d'un euro symbolique à l'actif, diminuée d'un amortissement du même montant.

Des immobilisations antérieurement mise à disposition du GIP par le Conseil Général ont été reprises par celui-ci puis mises à disposition de l'Association.

Elles étaient totalement amorties. Elles ont été comptabilisées en 2012 pour la valeur d'origine à l'actif diminuée de l'amortissement complet de ces immobilisations.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

| | Au début de l'exercice | Augmentation | Diminution | A la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------|---------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 19 874 | 550 | | 20 424 |
| Immobilisations incorporelles | 19 874 | 550 | | 20 424 |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 47 055 | 3 942 | 47 054 | 3 942 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 1 | | | 1 |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 18 460 | 4 492 | | 22 952 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles | 65 516 | 8 434 | 47 054 | 26 895 |
| ACTIF IMMOBILISE | 85 390 | 8 984 | 47 054 | 47 319 |

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 125 598 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|-------------------------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé : | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | | | |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 21 807 | 21 807 | |
| Autres | 96 585 | 96 585 | |
| Charges constatées d'avance | 7 205 | 7 205 | |
| Total | 125 598 | 125 598 | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

Produits à recevoir

| | Montant |
|---------------------------------------|------------|
| Usagers, produits non facturés | 210 |
| Etat - produits à recevoir | 459 |
| Total | 669 |

Notes sur le bilan

Fonds propres

Provisions réglementées

| | Provisions au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises de l'exercice | Provisions à la fin de l'exercice |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|
| Reconstitution des gisements pétroliers | | | | |
| Pour investissements | | | | |
| Pour hausse des prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| Implantations à l'étranger | | | | |
| Prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions | 295 112 | | | 295 112 |
| Total | 295 112 | | | 295 112 |
| Répartition des dotations et reprises : | | | | |
| Exploitation | | | | |
| Financières | | | | |
| Exceptionnelles | | | | |

Selon la doctrine retenue par le Mémento Francis Lefebvre des associations, les fonds avancés par les organismes financeurs pour couvrir le besoin en fonds de roulement ont été comptabilisés en 2012 en provision réglementée.

En 2013, il y a eu une reprise de ces fonds correspondant à l'excédent constaté en FDR 2012 d'un montant de 38.514 €.

En 2014 et 2015, aucune reprise, ni dotation de ces fonds.

Organisme financeur Solde au 31.12.15

| | |
|--------------|------------------|
| CPAM | 132.805 € |
| MSA | 10.560 € |
| ARS | 149.770 € |
| RSI | 1.977 € |
| TOTAL | 295.112 € |

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

| | Provisions au début de l'exercic | Dotations de l'exercic | Reprises utilisées de l'exercic | Reprises non utilisée de l'exercic | Provisions à la fin de l'exercic |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------|
| Litiges | | | | | |
| Garanties données aux clients | | | | | |
| Pertes sur marchés à terme | | | | | |
| Amendes et pénalités | | | | | |
| Pertes de change | | | | | |
| Pensions et obligations similaires | | | | | |
| Pour impôts | | | | | |
| Renouvellement des immobilisations | | | | | |
| Gros entretien et grandes révisions | | | | | |
| Charges sociales et fiscales | | | | | |
| sur congés à payer | | | | | |
| Autres provisions pour risques et char | 63 908 | 24 227 | 299 | | 87 836 |
| Total | 63 908 | 24 227 | 299 | | 87 836 |
| Répartition des dotations et des reprises de l'exercice : | | | | | |
| Exploitation | | 24 227 | 299 | | |
| Financières | | | | | |
| Exceptionnelles | | | | | |

Une provision pour risque a été comptabilisée au 31.12.2013 pour 24.728 €. Elle correspond à l'insuffisance de financement de la CPAM par rapport à celui des autres financeurs

Au 31.12.2014, cette provision pour risque a été dotée à hauteur de 39.180 €

Au 31.12.2015, cette provision pour risque a été dotée à hauteur de 24.227 € et reprise pour 299 € pour s'élever à 87.836 €

| Organisme financeur | Solde au 31.12.2014 | Dotation 2015 | Reprise 2015 | Solde au 31.12.2015 € |
|---------------------|---------------------|-----------------|--------------|-----------------------|
| CPAM | 60.985 € | 24.227 € | - | 85.212 € |
| MSA | 2.574 € | - | - | 2.574 € |
| RSI | 349 € | - | 299 € | 50 € |
| TOTAL | 63.908 € | 24.227 € | 299 € | 87.836 € |

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 164 320 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un a | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (*) | | | | |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | | | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (| | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 80 268 | 80 268 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 83 940 | 83 940 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 112 | 112 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| Total | 164 320 | 164 320 | | |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercic | | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice do | | | | |
| (**) Dont envers les associés | | | | |

Charges à payer

| | Montant |
|--------------------------------------------|---------------|
| Fournisseurs - Factures Non Parvenu | 24 413 |
| Dettes provis. pr congés à payer | 23 826 |
| Charges sociales s/congés à payer | 10 722 |
| Charges sociales - charges à payer | 1 601 |
| Total | 60 562 |

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|------------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges constatées d'avance | 7 205 | | |
| Total | 7 205 | | |

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

| | Montant en euros |
|---------------------------------------|------------------|
| Effets escomptés non échus | |
| Avals et cautions | |
| Engagements en matière de pensions | 9 072 |
| Engagements de crédit-bail mobilier | |
| Engagements de crédit-bail immobilier | |
| Autres engagements donnés | |
| Total | 9 072 |