

Frédéric DUCAFFY
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

ARSEP
14, rue Jules Vanzuppe
94200 Ivry-sur-seine

RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
A MESDAMES ET MESSIEURS LES MEMBRES DE L'ASSOCIATION
SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2008

101, rue de Prony – 75017 Paris
Téléphone : 01 46 24 83 90

ARSEP – Association Loi du 1^{er} juillet 1901 reconnue d'utilité publique

Siège social : 14, rue Jules Vanzuppe, 94200 Ivry-sur-seine
N° Siret : 313 721 409 00040

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 Décembre 2008

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2008, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association ARSEP, établis en euros, 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 les dirigeants que vous avez élus. 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 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 examiner, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments 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 les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie que les comptes annuels, au regard des règles et principes comptables applicables en France, sont 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 mes appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, 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.

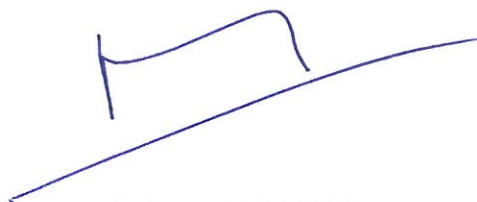
III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également 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 du Trésorier et dans les documents adressés aux membres de votre Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris
Le 6 Juin 2009

Le Commissaire aux Comptes



Frédéric DUCAFFY
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris

BILAN ACTIF

En euros	Notes	Brut	Amortissement / Dépréciation	31.12.08	31.12.07
Immobilisations incorporelles	2.1.1				
Autres immobilisations incorporelles		42 627	34 778	7 849	12 694
Immobilisations corporelles	2.1.2				
Terrains		99 400		99 400	99 400
Constructions	3.5	397 600	26 903	370 697	379 395
Installations techniques, Mat. Outil.		9 829	3 733	6 096	4 704
Autres immobilisations corporelles		30 479	25 793	4 686	5 900
Immeubles reçus en legs	2.1.3.1	15		15	15
Immobilisations financières					
Titres reçus en legs	2.1.3.2	114 023	8 795	105 228	114 023
Autres immobilisations financières		27 518		27 518	25 025
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)		721 492	100 002	621 490	641 157
Stock	3.1	7 852		7 852	0
Créances					
Libéralités et dons à recevoir	3.4	137 850		137 850	237 429
Autres créances		0		0	
Trésorerie	2.1.5				
Valeurs mobilières de placement	3.5	1 178 940		1 178 940	1 544 829
Disponibilités		397 396		397 396	308 302
Comptes de régularisation	3.4				
Charges constatées d'avance		26 426		26 426	15 131
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)		1 748 463	0	1 748 463	2 105 690
TOTAL GENERAL (I à II)		2 469 955	100 002	2 369 953	2 746 847

Les notes indiquées ci-dessus renvoient aux paragraphes des compléments d'information au bilan et au compte de résultat de l'annexe

BILAN PASSIF

En euros	Notes	31.12.08	31.12.07
Fonds associatifs sans droit de reprise	2.1.6		
Statutaire		1 524	1 524
Autre		372 751	372 751
Report à nouveau		771 141	761 511
Résultat de l'exercice (Excédent ou Perte)		-30 811	9 630
FONDS ASSOCIATIFS (I)		1 114 606	1 145 416
FONDS DEBIES A LA RECHERCHE PAR LES DONATEURS (II)	2.1.7 - 3.6	188 224	55 353
Emprunts	3.2 - 3.5	396 251	422 733
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3.2	35 735	65 689
Dettes fiscales et sociales	3.2	26 919	21 185
Dons affectés par le Comité Scientifique et notifiés par le Conseil d'Administration	2.1.8 - 3.7	608 218	1 036 471
DETTES (III)		1 067 123	1 546 078
TOTAL GENERAL (I à III)		2 369 953	2 746 847

Les notes indiquées ci-dessus renvoient aux paragraphes des compléments d'information au bilan et au compte de résultat de l'annexe

COMPTE DE RESULTAT

En euros	Notes	31.12.08	31.12.07
Cotisations		295 509	278 430
Dons, Legs et Libéralités		1 041 650	1 239 164
Lettre ARSEP		372 709	405 531
Ventes de livres et cartes de vœux		593	2 118
Reprise /amortis., provisions & transfert de charges		12 477	14 865
Report des ressources antérieures affectées par les donateurs	2.1.7 - 3.6	23 714	64 829
Autres produits		201 025	135 870
Total produits d'exploitation		1 947 677	2 140 808
Autres achats et charges externes		-579 342	-541 011
Impôts, taxes et versements assimilés		-22 498	-23 951
Salaires & Traitements	3.3.	-203 064	-205 953
Charges sociales		-87 637	-79 158
Dotations aux amortissements sur immobilisations	2.1.1 - 2.1.2	-18 068	-15 516
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		0	0
Dotations aux provisions pour risques & charges		0	0
Engagements à réaliser sur ressources affectées par les donateurs	2.1.7 - 3.6	-156 586	0
Subventions Recherche	2.1.9 - 3.6 - 3.7	-926 236	-1 275 114
Autres charges		-143	-17
Total charges d'exploitation		-1 993 573	-2 140 719
RESULTAT D'EXPLOITATION		-45 896	88
Produits de valeurs mobilières de placement	2.1.10	37 377	23 890
Intérêts & charges assimilées		-13 497	-14 356
Dépréciation financières	2.1.10	-8 795	0
RESULTAT FINANCIER		15 085	9 534
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		0	7
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		0	0
RESULTAT EXCEPTIONNEL		0	7
EXCEDENT OU PERTE		-30 811	9 630

Les notes indiquées ci-dessus renvoient aux paragraphes des compléments d'information au bilan et au compte de résultat de l'annexe

COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES

EMPLOIS DE L'EXERCICE	Notes	31.12.08	31.12.07	RESSOURCES DE L'EXERCICE	Notes	31.12.08	31.12.07
Subventions recherche proposées par le comité scientifique et décidées par le CA	2.2.1	850 151	1 156 535				
Subventions recherche affectées par les donateurs	2.2.1	76 085	118 579	Dons affectés par les donateurs		208 957	110 012
Les journées de l'ARSEP		72 088	76 911	Dons non affectés		1 014 724	1 296 746
Personnel affecté aux missions sociales		87 234	117 067	Legs non affectés		190 178	237 937
Divers		8 423	18 092				
		1 093 982	1 487 184	FONDS COLLECTES (I)		1 413 859	1 644 695
		54%	69%			70%	76%
Frais de délégation		17 805	10 254				
Lettre ARSEP		67 615	95 363				
Mailing ARSEP		137 964	106 830	Cotisations des Adhérents		295 509	278 430
Opérations spécifiques		83 451	25 559	Produits des actions de communication		196 011	125 296
Personnel affecté à la communication		103 166	81 742	Divers		6 107	12 692
Divers		6 358	11 221				
		416 360	330 969	AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION (II)		497 628	416 418
		21%	15%			25%	19%
Frais de communication et de collecte de fonds (II)		126 386	115 142	Produits financiers	2.1.10	37 377	23 890
Personnel affecté au fonctionnement		222 551	221 780	Autres produits		12 477	14 873
Charges courantes		348 937	336 922	AUTRES PRODUITS (III)		49 854	38 763
		17%	16%	TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE		1 961 340	2 099 876
		1 859 279	2 155 075				
RESSOURCES RESTANT A UTILISER	3.6	156 586	0%	REPORT DE RESSOURCES NON ENCORE UTILISEES	3.6	23 714	3%
EXCEDENT DE L'EXERCICE		-	9 630	PERTE DE L'EXERCICE		30 811	-
TOTAL GENERAL		2 015 865	100%	TOTAL GENERAL		2 015 865	100%

Les notes indiquées ci-dessus renvoient aux paragraphes des compléments d'information au bilan et au compte de résultat de l'annexe