

# **ASSOCIATION ICARE 46**

439, rue Saint Gery  
Résidence des Hortes Bat. C  
BP 175  
46000 CAHORS

**COMPTES ANNUELS**

du 01/01/2009 au 31/12/2009

# Sommaire

|   |           |
|---|-----------|
| <b>Bilan association</b>                                  | <b>2</b>  |
| <b>ACTIF</b>  | <b>2</b>  |
| <i>Immobilisations incorporelles</i>                      | 2         |
| <i>Immobilisations corporelles</i>                        | 2         |
| <i>Immobilisations financières</i>                        | 2         |
| <i>Stocks en cours</i>                                    | 2         |
| <b>PASSIF</b>   | <b>3</b>  |
| <i>Fonds associatifs et réserves</i>                      | 3         |
| <i>Dettes</i>   | 3         |
| <i>Engagements reçus</i>                                  | 3         |
| <i>Engagements donnés</i>                                 | 3         |
| <b>Compte de résultat association</b>                     | <b>5</b>  |
| <i>Produits d'exploitation</i>                            | 5         |
| <i>Autres produits d'exploitation</i>                     | 5         |
| <i>Produits financiers</i>                                | 5         |
| <i>Produits exceptionnels</i>                             | 5         |
| <i>Charges d'exploitation</i>                             | 5         |
| <i>Charges financières</i>                                | 6         |
| <i>Charges exceptionnelles</i>                            | 6         |
| <i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i> | 6         |
| <b>Annexe aux comptes annuels</b>                         | <b>8</b>  |
| <b>Tableau de suivi des fonds associatifs</b>             | <b>16</b> |
| <b>Tableau analytique du résultat 2009</b>                | <b>18</b> |
| <b>Bilan association détaillé</b>                         | <b>20</b> |
| <b>ACTIF</b>  | <b>20</b> |
| <i>Immobilisations incorporelles</i>                      | 20        |
| <i>Immobilisations corporelles</i>                        | 20        |
| <i>Immobilisations financières</i>                        | 20        |
| <i>Stocks en cours</i>                                    | 20        |
| <b>PASSIF</b>   | <b>21</b> |
| <i>Fonds associatifs et réserves</i>                      | 21        |
| <i>Dettes</i>   | 21        |
| <i>Engagements reçus</i>                                  | 21        |
| <i>Engagements donnés</i>                                 | 21        |
| <b>Compte de résultat association détaillé</b>            | <b>23</b> |
| <i>Produits d'exploitation</i>                            | 23        |
| <i>Autres produits d'exploitation</i>                     | 23        |
| <i>Produits financiers</i>                                | 23        |
| <i>Produits exceptionnels</i>                             | 23        |
| <i>Charges d'exploitation</i>                             | 23        |
| <i>Charges financières</i>                                | 25        |
| <i>Charges exceptionnelles</i>                            | 25        |
| <i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i> | 25        |

# ASSOCIATION ICARE 46

## Bilan association

## Bilan association

Présenté en Euros

| ACTIF   | Exercice clos le<br>31/12/2009<br>(12 mois) |               |                | Exercice précédent<br>31/12/2008<br>(12 mois) | Variation       |
|---|---|---------------|----------------|---|-----------------|
|   | Brut  | Amort.prov.   | Net            | Net   |                 |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                        |   |               |                |   |                 |
| Frais d'établissement                                       |   |               |                |   |                 |
| Frais de recherche et développement                         |   |               |                |   |                 |
| Concessions, brevets, droits similaires                     | 2 024                                       | 2 024         |                |   |                 |
| Fonds commercial  |   |               |                |   |                 |
| Autres immobilisations incorporelles                        |   |               |                |   |                 |
| Immobilisations incorporelles en cours                      |   |               |                |   |                 |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles       |   |               |                |   |                 |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                          |   |               |                |   |                 |
| Terrains  |   |               |                |   |                 |
| Constructions   |   |               |                |   |                 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |   |               |                |   |                 |
| Autres immobilisations corporelles                          | 32 079                                      | 26 199        | 5 880          | 6 905   | - 1 025         |
| Immobilisations grevées de droit                            |   |               |                |   |                 |
| Immobilisations en cours                                    |   |               |                |   |                 |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles         |   |               |                |   |                 |
| <b>Immobilisations financières</b>                          |   |               |                |   |                 |
| Participations  |   |               |                |   |                 |
| Créances rattachées à des participations                    |   |               |                |   |                 |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille            |   |               |                |   |                 |
| Autres titres immobilisés                                   |   |               |                |   |                 |
| Prêts   |   |               |                |   |                 |
| Autres immobilisations financières                          | 1 050                                       |               | 1 050          | 1 050   |                 |
| <b>TOTAL (I)</b>  | <b>35 153</b>                               | <b>28 223</b> | <b>6 930</b>   | <b>7 955</b>                                  | <b>- 1 025</b>  |
| <b>Stocks en cours</b>                                      |   |               |                |   |                 |
| Matières premières, approvisionnements                      |   |               |                |   |                 |
| En-cours de production de biens et services                 |   |               |                |   |                 |
| Produits intermédiaires et finis                            |   |               |                |   |                 |
| Marchandises  |   |               |                |   |                 |
| Avances et acomptes versés sur commandes                    |   |               |                | 1 268   | - 1 268         |
| Créances usagers et comptes rattachés                       |   |               |                |   |                 |
| Autres créances   |   |               |                |   |                 |
| . Fournisseurs débiteurs                                    |   |               |                |   |                 |
| . Personnel   | 191   |               | 191            |   | 191             |
| . Organismes sociaux  | 10 378                                      |               | 10 378         | 6 621   | 3 757           |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                            |   |               |                |   |                 |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                     |   |               |                |   |                 |
| . Autres  | 1 264                                       |               | 1 264          | 112 920                                       | - 111 656       |
| Valeurs mobilières de placement                             |   |               |                |   |                 |
| Disponibilités  | 246 552                                     |               | 246 552        | 175 386                                       | 71 166          |
| Charges constatées d'avance                                 | 1 713                                       |               | 1 713          | 2 795   | - 1 082         |
| <b>TOTAL (II)</b>   | <b>260 097</b>                              |               | <b>260 097</b> | <b>298 990</b>                                | <b>- 38 893</b> |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)            |   |               |                |   |                 |
| Primes de remboursement des emprunts (IV)                   |   |               |                |   |                 |
| Ecart de conversion actif (V)                               |   |               |                |   |                 |
| <b>TOTAL ACTIF</b>  | <b>295 250</b>                              | <b>28 223</b> | <b>267 027</b> | <b>306 945</b>                                | <b>- 39 918</b> |

**Bilan association(suite)**

Présenté en Euros

| <b>PASSIF</b>  | Exercice clos le<br><b>31/12/2009</b><br>(12 mois) | Exercice précédent<br><b>31/12/2008</b><br>(12 mois) | <b>Variation</b> |
|--|--|--|------------------|
| <b>Fonds associatifs et réserves</b>                       |  |  |                  |
| Fonds propres  |  |  |                  |
| . Fonds associatifs sans droit de reprise                  | 39 704   | 37 204   | 2 500            |
| . Ecarts de réévaluation                                   |  |  |                  |
| . Réserves   | 45 704   |  | 45 704           |
| . Report à nouveau   | 38 483   | 38 483   |                  |
| . Résultat de l'exercice                                   | -43 242  | -374   | - 42 868         |
| Autres fonds associatifs                                   |  |  |                  |
| . Fonds associatifs avec droit de reprise                  |  |  |                  |
| . Apports  |  |  |                  |
| . Legs et donations  |  |  |                  |
| . Résultats sous contrôle de tiers financeurs              | 89 586   | 135 664  | - 46 078         |
| . Ecarts de réévaluation                                   |  |  |                  |
| . Subventions d'investissement sur biens non renouvelables |  |  |                  |
| . Provisions réglementées                                  |  |  |                  |
| . Droits des propriétaires (commodat)                      |  |  |                  |
| <b>TOTAL (I)</b>   | <b>170 236</b>                                     | <b>210 977</b>                                       | <b>- 40 741</b>  |
| Provisions pour risques et charges                         |  |  |                  |
| <b>TOTAL (II)</b>  |  |  |                  |
| Fonds dédiés   |  |  |                  |
| . Sur subventions de fonctionnement                        |  | 4 270  | - 4 270          |
| . Sur autres ressources                                    |  |  |                  |
| <b>TOTAL (III)</b>   |  | <b>4 270</b>   | <b>- 4 270</b>   |
| <b>Dettes</b>  |  |  |                  |
| Emprunts et dettes assimilées                              |  |  |                  |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours           |  |  |                  |
| Fournisseurs et comptes rattachés                          | 52 362   | 50 058   | 2 304            |
| Autres   | 44 430   | 41 640   | 2 790            |
| Produits constatés d'avance                                |  |  |                  |
| <b>TOTAL (IV)</b>  | <b>96 792</b>                                      | <b>91 697</b>  | <b>5 095</b>     |
| Ecart de conversion passif (V)                             |  |  |                  |
| <b>TOTAL PASSIF</b>  | <b>267 027</b>                                     | <b>306 945</b>                                       | <b>- 39 918</b>  |
| <b>Engagements reçus</b>                                   |  |  |                  |
| Legs nets à réaliser                                       |  |  |                  |
| . acceptés par les organes statutairement compétents       |  |  |                  |
| . autorisés par l'organisme de tutelle                     |  |  |                  |
| Dont en nature restant à vendre                            |  |  |                  |
| <b>Engagements donnés</b>                                  |  |  |                  |

# ASSOCIATION ICARE 46

## Compte de résultat association

## Compte de résultat association

Présenté en Euros

|  | Exercice clos le<br><b>31/12/2009</b><br>(12 mois) |              |                | Exercice précédent<br><b>31/12/2008</b><br>(12 mois) | Variation       | %            |
|--|--|--------------|----------------|--|-----------------|--------------|
|  | France   | Exportations | Total          | Total  |                 |              |
| <b>Produits d'exploitation</b>   |  |              |                |  |                 |              |
| Ventes de marchandises   |  |              |                |  |                 |              |
| Production vendue biens  |  |              |                |  |                 |              |
| Production vendue services   |  |              |                |  |                 |              |
| <b>Montants nets produits d'expl.</b>                                    |  |              |                |  |                 |              |
| <b>Autres produits d'exploitation</b>                                    |  |              |                |  |                 |              |
| Production stockée   |  |              |                |  |                 |              |
| Production immobilisée   |  |              |                |  |                 |              |
| Subventions d'exploitation   |  |              | 334 040        | 364 662  | - 30 622        | -8,40        |
| Dons   |  |              |                |  |                 |              |
| Cotisations  |  |              | 52             | 64   | - 12            | -18,75       |
| Legs et donations  |  |              |                |  |                 |              |
| Produits liés à des financements réglementaires                          |  |              | 4 270          |  | 4 270           |              |
| Autres produits  |  |              | 1 918          | 109  | 1 809           | n/s          |
| Reprise de provisions  |  |              |                |  |                 |              |
| Transfert de charges   |  |              | 13 525         | 2 274  | 11 251          | 494,77       |
| <b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>                     |  |              | <b>353 805</b> | <b>367 109</b>                                       | <b>- 13 304</b> | <b>-3,62</b> |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                             |  |              | <b>353 805</b> | <b>367 109</b>                                       | <b>- 13 304</b> | <b>-3,62</b> |
| Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat |  |              |                |  |                 |              |
| <b>Produits financiers</b>   |  |              |                |  |                 |              |
| De participations  |  |              |                |  |                 |              |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif                          |  |              |                |  |                 |              |
| Autres intérêts et produits assimilés                                    |  |              | 2 730          | 2 655  | 75              | 2,82         |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                         |  |              |                |  |                 |              |
| Différences positives de change  |  |              |                |  |                 |              |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement                  |  |              |                |  |                 |              |
| <b>Total des produits financiers (III)</b>                               |  |              | <b>2 730</b>   | <b>2 655</b>   | <b>75</b>       | <b>2,82</b>  |
| <b>Produits exceptionnels</b>  |  |              |                |  |                 |              |
| Sur opérations de gestion  |  |              |                |  |                 |              |
| Sur opérations en capital  |  |              |                |  |                 |              |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                         |  |              |                |  |                 |              |
| <b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>                             |  |              |                |  |                 |              |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>                            |  |              | <b>356 535</b> | <b>369 764</b>                                       | <b>- 13 229</b> | <b>-3,58</b> |
| <b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>  |  |              | <b>-43 242</b> | <b>-374</b>  | <b>- 42 868</b> | <b>n/s</b>   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   |  |              | <b>399 777</b> | <b>370 137</b>                                       | <b>29 640</b>   | <b>8,01</b>  |
| <b>Charges d'exploitation</b>  |  |              |                |  |                 |              |
| Achats de marchandises et de matières premières                          |  |              | 1 945          | 1 785  | 160             | 8,96         |
| Variation de stock marchandises et matières premières                    |  |              |                |  |                 |              |
| Autres achats non stockés  |  |              | 152 070        | 120 041  | 32 029          | 26,68        |
| Services extérieurs  |  |              | 21 433         | 17 526   | 3 907           | 22,29        |
| Autres services extérieurs   |  |              | 39 428         | 63 413   | - 23 985        | -37,82       |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                    |  |              | 7 021          | 6 085  | 936             | 15,38        |
| Salaires et traitements  |  |              | 126 688        | 113 109  | 13 579          | 12,01        |
| Charges sociales   |  |              | 47 303         | 38 204   | 9 099           | 23,82        |
| Autres charges de personnels   |  |              | 301            | 294  | 7               | 2,38         |
| Subventions accordées par l'association                                  |  |              |                |  |                 |              |

## Compte de résultat association (suite)

Présenté en Euros

|  | Exercice clos le<br>31/12/2009<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>31/12/2008<br>(12 mois) | Variation     | %              |
|--|---|---|---------------|----------------|
| Dotations aux amortissements                                 | 3 585                                       | 5 384   | - 1 799       | -33,41         |
| Dotations aux provisions                                     |   |   |               |                |
| (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées          |   | 4 270   | - 4 270       | -100,00        |
| Autres charges   | 2   | 7   | - 5           | -71,43         |
| <b>Total des charges d'exploitation (I)</b>                  | <b>399 777</b>                              | <b>370 117</b>                                | <b>29 660</b> | <b>8,01</b>    |
| Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)        |   |   |               |                |
| <b>Charges financières</b>                                   |   |   |               |                |
| Dotations financières aux amortissements et provisions       |   |   |               |                |
| Intérêts et charges assimilées                               |   | 2   | - 2           | -100,00        |
| Différences négatives de change                              |   |   |               |                |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements |   |   |               |                |
| <b>Total des charges financières (III)</b>                   |   | <b>2</b>                                      | <b>- 2</b>    | <b>-100,00</b> |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                               |   |   |               |                |
| Sur opérations de gestion                                    |   |   |               |                |
| Sur opérations en capital                                    |   | 19  | - 19          | -100,00        |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions   |   |   |               |                |
| <b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>                |   | <b>19</b>                                     | <b>- 19</b>   | <b>-100,00</b> |
| Participation des salariés aux résultats (V)                 |   |   |               |                |
| Impôts sur les sociétés (VI)                                 |   |   |               |                |
| <b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>        | <b>399 777</b>                              | <b>370 137</b>                                | <b>29 640</b> | <b>8,01</b>    |
| <b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>                            |   |   |               |                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>399 777</b>                              | <b>370 137</b>                                | <b>29 640</b> | <b>8,01</b>    |
| <b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>    |   |   |               |                |
| Produits   |   |   |               |                |
| . Bénévolat  |   |   |               |                |
| . Prestations en nature                                      |   |   |               |                |
| . Dons en nature   |   |   |               |                |
| <b>Total</b>   |   |   |               |                |
| Charges  |   |   |               |                |
| . Secours en nature  |   |   |               |                |
| . Mise à disposition gratuite de biens et services           |   |   |               |                |
| . Personnel bénévole   |   |   |               |                |
| <b>Total</b>   |   |   |               |                |

# ASSOCIATION ICARE 46

## Annexe aux comptes annuels

## Annexe aux comptes annuels

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2009 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 31/12/2008 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 256 587,28 E.

Le résultat net comptable est une perte de 43 241,75 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 04/03/2010 par les dirigeants.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur en France.

**Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :**

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

**Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :**

#### **Actif immobilisé**

##### **- Immobilisations incorporelles et corporelles :**

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

##### **- Amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :**

En ce qui concerne les immobilisations décomposables, l'entreprise n'a déterminé aucun composant sur les biens figurant à l'actif. Lorsque des composants sont identifiés à l'occasion de réparations ou d'opérations sur les immobilisations, ils sont amortis sur leur durée de vie économique.

Pour les immobilisations non décomposables susceptibles de subir une dépréciation, elles sont amorties selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée d'usage, au lieu de leur durée réelle d'utilisation, conformément à la mesure de simplification autorisée pour les PME (article 322-4-5, al.2 du PCG introduit par le règlement 2005-09 du CRC du 3 Novembre 2005).

**Actif circulant**

**- Créances :**

Elles sont évaluées à leur valeur nominale. Lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

## AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

### **Subventions :**

L'association a bénéficié sur l'exercice clos au 31/12/2009 d'une subvention de fonctionnement : décision conjointe de financement ARH/URCAM pour un montant de 330 500,00 Euros.

De plus, elle a bénéficié d'une subvention de 3 500,00 Euros de la CPAM du Lot dans le cadre du projet de formation en soins palliatifs des aides à domicile dans le département.

D'autre part, il ressort une somme globale de 10 440,00 Euros de subventions à restituer :

- 1 800,00 Euros au titre de l'exercice 2004 pour le financement des indemnités de coordination des équipes soignantes
- 8 640,00 Euros au titre de l'exercice 2005 pour le financement des indemnités de coordination des équipes soignantes

### **Dérogations clients remboursées par la CPAM et la MSA :**

Certaines dérogations clients réglées par l'association ICARE 46 sont remboursables par la CPAM et la MSA. Ce type d'opération a été traité comme des débours pour faciliter le suivi des remboursements des frais engagés par l'association ICARE 46 pour le compte de la CPAM et de la MSA.

Au 31 décembre 2009, ces comptes de débours se présentent comme suit :

- compte 46701000 "Débours pour le compte CPAM" : 652,59 Euros
- compte 46701100 "Débours pour le compte MSA" : 611,47 Euros

### **Engagements de retraite :**

L'association dépend de la convention collective des Etablissements privés d'hospitalisation, de soins, de cure et de garde à but non lucratif.

Cette convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière. Aucun autre accord particulier n'a été signé par l'association concernant l'indemnité de fin de carrière.

L'engagement de fin de carrière est constaté uniquement dans la présente annexe.

La méthode retenue pour cette évaluation est la méthode des unités de crédit projetées. Cette méthode est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC.

Les hypothèses suivantes ont servi de base au calcul de la dette actuarielle de l'association en matière d'engagement de retraite :

- taux d'actualisation : 3,439% (inflation comprise)
- revalorisation des salaires : 3% annuel
- taux de charges sociales : 50%
- âge de départ à la retraite : 60 ans
- la table de mortalité utilisée est la méthode rétrospective prorata temporis (TV 88-90)
- taux de rotation du personnel : 3% jusqu'à 50 ans
- tous les départs sont à l'initiative du salarié
- l'évaluation tient compte de l'ensemble des salariés.

L'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 31/12/2009 s'élève à 21 633,14 Euros :

- cadres : 19 313,68 Euros
- non cadres : 2 319,46 Euros

### **Droit au DIF :**

Le nombre d'heures acquises au titre du Droit Individuel à la Formation s'élève à 134 heures au 31/12/2009.

### **Fonds dédiés :**

Nature du projet : la réalisation du site Internet prévu au budget communication, financé par la subvention ARH 2008. Suite à des retards en 2008, le site est opérationnel en 2009, le budget prévu a donc été comptabilisé en fonds dédiés au 31/12/2008 et repris sur l'exercice clos au 31/12/2009.

Fonds dédiés (compte 194000) à l'ouverture de l'exercice : 4 269,72 Euros

Fonds dédiés (compte 194000) à la clôture de l'exercice : 0 Euros

Dépenses engagées en 2009 et financées par des ressources 2008 (compte 789400) : 4 269,72 Euros

## Annexe aux comptes annuels (suite)

### NOTES SUR LE BILAN ACTIF

#### Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 35 153 €uros

| Actif immobilisé              | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture  |
|-------------------------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| Immobilisations incorporelles | 2 024         |              |            | 2 024         |
| Immobilisations corporelles   | 29 518        | 2 561        |            | 32 079        |
| Immobilisations financières   | 1 050         |              |            | 1 050         |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>32 592</b> | <b>2 561</b> |            | <b>35 153</b> |

Amortissements et dépréciations d'actif = 28 223 €uros

| Amortissements et dépréciations    | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture  |
|------------------------------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| Immobilisations incorporelles      | 2 024         |              |            | 2 024         |
| Immobilisations corporelles        | 22 614        | 3 585        |            | 26 199        |
| Titres mis en équivalence          |               |              |            |               |
| Autres Immobilisations financières |               |              |            |               |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>24 638</b> | <b>3 585</b> |            | <b>28 223</b> |

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés   | Montant       | Amortis.      | Valeur nette | Durée        |
|--------------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| Logiciels                      | 2 024         | 2 024         | 0            | de 1 à 3 ans |
| Materiel de bureau et informat | 21 814        | 18 071        | 3 743        | de 3 à 5 ans |
| Mobilier                       | 8 385         | 6 725         | 1 660        | 5 ans        |
| Mobilier médical               | 1 880         | 1 403         | 477          | 5 ans        |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>34 103</b> | <b>28 223</b> | <b>5 880</b> |              |

Etat des créances = 14 595 €uros

| Etat des créances                  | Montant brut  | A un an       | A plus d'un an |
|------------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| Actif immobilisé                   | 1 050         |               | 1 050          |
| Actif circulant & charges d'avance | 13 545        | 13 545        |                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>14 595</b> | <b>13 545</b> | <b>1 050</b>   |

Produits à recevoir par postes du bilan = 8 000 €uros

| Produits à recevoir          | Montant      |
|------------------------------|--------------|
| Immobilisations financières  |              |
| Clients et comptes rattachés |              |
| Autres créances              | 8 000        |
| Disponibilités               |              |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>8 000</b> |

Charges constatées d'avance = 1 713 €uros

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## Annexe aux comptes annuels (suite)

### NOTES SUR LE BILAN PASSIF

**Etat des dettes = 96 792 €uros**

| Etat des dettes             | Montant total | De 0 à 1 an   | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| Etablissements de crédit    |               |               |              |               |
| Dettes financières diverses |               |               |              |               |
| Fournisseurs                | 52 362        | 52 362        |              |               |
| Dettes fiscales & sociales  | 44 430        | 44 430        |              |               |
| Dettes sur immobilisations  |               |               |              |               |
| Autres dettes               |               |               |              |               |
| Produits constatés d'avance |               |               |              |               |
| <b>TOTAL</b>                | <b>96 792</b> | <b>96 792</b> |              |               |

**Charges à payer par postes du bilan = 54 722 €uros**

| Charges à payer                | Montant       |
|--------------------------------|---------------|
| Emp. & dettes établ. de crédit |               |
| Emp. & dettes financières div. |               |
| Fournisseurs                   | 37 113        |
| Dettes fiscales & sociales     | 17 609        |
| Autres dettes                  |               |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>54 722</b> |

## Annexe aux comptes annuels (suite)

### Autres informations complémentaires

Comparatif des effectifs du personnel 2009/2008 :

Effectif au 31/12/2009 : 5

Effectif au 31/12/2008 : 7

Equivalent temps plein au 31/12/2009 : 4,66

Equivalent temps plein au 31/12/2008 : 3,80 (dont 0,42 sous contrat intérimaire)

### Informations sur le résultat de l'association

Les comptes annuels de l'association font apparaître une perte de 43 242 Euros. Ce montant se décompose de la manière suivante :

Résultat FIQCS : - 56 385 Euros

Résultat association : + 13 143 Euros

TOTAL - 43 242 Euros

## Annexe aux comptes annuels (suite)

### DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

#### Produits à recevoir = 8 000 €uros

| Produits à recevoir sur autres créances | Montant      |
|---|--------------|
| <i>Produits a recevoir( 43870000 )</i>  | 8 000        |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>8 000</b> |

#### Charges constatées d'avance = 1 713 €uros

| Charges constatées d'avance                  | Montant      |
|--|--------------|
| <i>Charges constatees avance( 48600000 )</i> | 1 713        |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>1 713</b> |

#### Charges à payer = 54 722 €uros

| Dettes fournisseurs et comptes rattachés          | Montant       |
|---|---------------|
| <i>Fournisseur/facture a recevoir( 40810000 )</i> | 37 113        |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>37 113</b> |

| Dettes fiscales et sociales                        | Montant       |
|--|---------------|
| <i>Provision congés payés( 42820000 )</i>          | 11 720        |
| <i>Ch. sociales et fiscales sur cp( 43820000 )</i> | 3 047         |
| <i>Charges fiscal. s/congés payés( 44820000 )</i>  | 586           |
| <i>Ch.fisc. sur autres charges( 44860000 )</i>     | 2 256         |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>17 609</b> |

# ASSOCIATION ICARE 46

## Tableau de suivi des fonds associatifs

## Tableau de suivi des fonds associatifs

| Libellé  | Solde au début de l'exercice<br>A | Augmentations<br>B | Diminutions<br>C | Solde à la fin de l'exercice<br>D = A+B-C |
|--|-----------------------------------|--------------------|------------------|---|
| <b>FONDS PROPRES</b>   |                                   |                    |                  |   |
| <i>Fonds associatifs sans droit de reprise</i>                     |                                   |                    |                  |   |
| - Patrimoine intégré   |                                   |                    |                  |   |
| - Fonds statutaires  |                                   |                    |                  |   |
| - Subventions d'investissement non renouvelables                   |                                   |                    |                  |   |
| - Apports sans droit de reprise                                    |                                   |                    |                  |   |
| - Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés          |                                   |                    |                  |   |
| - Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables | 37 204                            | 2 500              |                  | 39 704                                    |
| <i>Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise</i>   |                                   |                    |                  |   |
| <i>Réserves statutaires ou contractuelles</i>                      |                                   |                    |                  |   |
| <i>Réserves réglementées</i>                                       |                                   |                    |                  |   |
| <i>Autres réserves</i>   |                                   | 45 704             |                  | 45 704                                    |
| <i>Report à nouveau</i>  | 38 483                            |                    |                  | 38 483                                    |
| <i>Résultat de l'exercice</i>                                      |                                   |                    |                  |   |
| - exercice 2008  | -374                              |                    | -374             |   |
| - exercice 2009  |                                   |                    | 43 242           | -43 242                                   |
| <b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>                                    |                                   |                    |                  |   |
| <i>Fonds associatifs avec droit de reprise</i>                     |                                   |                    |                  |   |
| - Apports  |                                   |                    |                  |   |
| - Legs et donations  |                                   |                    |                  |   |
| - Subventions d'investissement sur biens renouvelables             |                                   |                    |                  |   |
| <i>Résultats sous contrôle des tiers financeurs</i>                |                                   |                    |                  |   |
| - Résultat 2006 sous contrôle des tiers financeurs                 | 105 745                           |                    | 36 474           | 69 271                                    |
| - Résultat 2007 sous contrôle des tiers financeurs                 | 29 919                            |                    |                  | 29 919                                    |
| - Résultat 2008 sous contrôle des tiers financeurs                 |                                   | -9 603             |                  | -9 603                                    |
| <i>Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise</i>   |                                   |                    |                  |   |
| <i>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</i>    |                                   |                    |                  |   |
| <i>Provisions réglementées</i>                                     |                                   |                    |                  |   |
| <i>Droits des propriétaires</i>                                    |                                   |                    |                  |   |
| <b>TOTAL</b>   | <b>210 977</b>                    | <b>38 601</b>      | <b>79 342</b>    | <b>170 236</b>                            |

# ASSOCIATION ICARE 46

## Tableau analytique du résultat 2009

## Tableau analytique du résultat 2009

| nature | SUBVENTIONS - PRODUITS   |                  | CHARGES          |                   |
|--------|--|------------------|------------------|-------------------|
|        | BUDGET 2009  | REALISE 2009     | ECART            |                   |
|        | <b>Investissements</b>   | <b>2 500 €</b>   | <b>2 500 €</b>   | <b>- €</b>        |
|        | <b>Fonctionnement</b>  |                  |                  |                   |
|        | frais généraux   | 42 170 €         | 42 917 €         | - 747 €           |
|        | équipes d'appui hospitalières  | 58 850 €         | 62 670 €         | - 3 820 €         |
|        | cellule de coordination  | 7 430 €          | 1 096 €          | 8 526 €           |
|        | équipes d'appui libérales  | 52 100 €         | 63 018 €         | - 10 918 €        |
|        | réunions   | 4 788 €          | 12 426 €         | - 7 638 €         |
|        | <b>Total</b>   | <b>165 338 €</b> | <b>179 935 €</b> | <b>- 14 597 €</b> |
|        | <b>Charges de personnel</b>  | <b>162 575 €</b> | <b>165 717 €</b> | <b>- 3 142 €</b>  |
|        | <b>Dérogations</b>   |                  |                  |                   |
|        | dérogations pour patients  | 2 530 €          | 1 945 €          | 585 €             |
|        | forfaits de coordination   | 37 920 €         | 29 760 €         | 8 160 €           |
|        | soutien psychologique  | 7 000 €          | 6 248 €          | 752 €             |
|        | <b>Total</b>   | <b>47 450 €</b>  | <b>37 953 €</b>  | <b>9 497 €</b>    |
|        | <b>Evaluations (suivi interne)</b>                                     |                  |                  |                   |
|        | honoraires libéraux  | 1 917 €          | 3 038 €          | - 1 121 €         |
|        | frais de réception   | 220 €            | 242 €            | - 22 €            |
|        | <b>Total</b>   | <b>2 137 €</b>   | <b>3 280 €</b>   | <b>- 1 143 €</b>  |
|        | <b>Sous-Total FIQCS (hors invest)</b>                                  | <b>377 500 €</b> | <b>386 885 €</b> | <b>- 9 385 €</b>  |
|        | <i>Modification de la subvention<br/>suivant avenant au 16/09/2009</i> | - 47 000 €       |                  |                   |
|        | <b>Total FIQCS (hors invest)</b>                                       | <b>330 500 €</b> | <b>386 885 €</b> | <b>- 56 385 €</b> |
|        | <b>FADOM</b>   | <b>3 500 €</b>   | <b>3 500 €</b>   | <b>- €</b>        |
|        | <b>FAQSV</b>   |                  |                  | <b>- €</b>        |
|        |  | <b>Produits</b>  | <b>Charges</b>   |                   |
|        | <b>ASSOCIATION</b>   |                  |                  |                   |
|        | Dotation aux amortissements  |                  | 3 585 €          | - 3 585 €         |
|        | Rembt formation  |                  |                  | - €               |
|        | Exonération ZRR  | 13016            |                  | 13 016 €          |
|        | Produits financiers  | 2730             |                  | 2 730 €           |
|        | Reprise convention   |                  |                  | - €               |
|        | Divers dons et cotisations   | 1546             |                  | 1 546 €           |
|        | VNC actifs cédés   |                  |                  | - €               |
|        | Transfert de charges   |                  |                  | - €               |
|        | Mission reception  |                  | 564              | - 564 €           |
|        | <b>Total Association</b>   | <b>17 292 €</b>  | <b>4 149 €</b>   | <b>13 143 €</b>   |
|        | <b>TOTAL (hors invest)</b>   | <b>351 292 €</b> | <b>394 534 €</b> | <b>- 43 242 €</b> |

# ASSOCIATION ICARE 46

## Bilan association détaillé

## Bilan association détaillé

Présenté en Euros

| ACTIF                                    | Exercice clos le<br>31/12/2009<br>(12 mois) |               |                | Exercice précédent<br>31/12/2008<br>(12 mois) | Variation        |
|--|---|---------------|----------------|---|------------------|
|  | Brut  | Amort.prov.   | Net            | Net   |                  |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>     |   |               |                |   |                  |
| Concessions, brevets, droits similaires  | <b>2 024</b>                                | <b>2 024</b>  |                |   |                  |
| 20510000 LOGICIELS                       | 2 024                                       |               | 2 024          | 2 024   |                  |
| 28051000 AMORTISSEMENTS LOGICIELS        |   | 2 024         | -2 024         | -2 024  |                  |
| <b>Immobilisations corporelles</b>       |   |               |                |   |                  |
| Autres immobilisations corporelles       | <b>32 079</b>                               | <b>26 199</b> | <b>5 880</b>   | <b>6 905</b>                                  | <b>- 1 025</b>   |
| 21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT  | 21 814                                      |               | 21 814         | 19 253  | 2 561            |
| 21840000 MOBILIER                        | 8 385                                       |               | 8 385          | 8 385   |                  |
| 21840100 MOBILIER MEDICAL                | 1 880                                       |               | 1 880          | 1 880   |                  |
| 28183000 AMORTISSEMENT MATERIEL BUREAU   |   | 18 071        | -18 071        | -15 696                                       | - 2 375          |
| 28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER          |   | 6 725         | -6 725         | -5 891  | - 834            |
| 28184010 AMORT. MOBILIER MEDICAL         |   | 1 403         | -1 403         | -1 027  | - 376            |
| <b>Immobilisations financières</b>       |   |               |                |   |                  |
| Autres immobilisations financières       | <b>1 050</b>                                |               | <b>1 050</b>   | <b>1 050</b>                                  |                  |
| 27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE  | 1 050                                       |               | 1 050          | 1 050   |                  |
| <b>TOTAL (I)</b>                         | <b>35 153</b>                               | <b>28 223</b> | <b>6 930</b>   | <b>7 955</b>                                  | <b>- 1 025</b>   |
| <b>Stocks en cours</b>                   |   |               |                |   |                  |
| Avances et acomptes versés sur commandes |   |               |                | <b>1 268</b>                                  | <b>- 1 268</b>   |
| 40910000 FOURNISSEUR DEBITEUR            |   |               |                | 1 268   | - 1 268          |
| . Personnel                              | <b>191</b>                                  |               | <b>191</b>     |   | <b>191</b>       |
| 42100000 SALAIRES NETS                   | 191   |               | 191            |   | 191              |
| . Organismes sociaux                     | <b>10 378</b>                               |               | <b>10 378</b>  | <b>6 621</b>                                  | <b>3 757</b>     |
| 43755000 CHEQUES DEJEUNER                | 2 377                                       |               | 2 377          | 5 485   | - 3 108          |
| 43870000 PRODUITS A RECEVOIR             | 8 000                                       |               | 8 000          | 1 136   | 6 864            |
| . Autres                                 | <b>1 264</b>                                |               | <b>1 264</b>   | <b>112 920</b>                                | <b>- 111 656</b> |
| 44170070 SUBV DRDR                       |   |               |                | 85 011  | - 85 011         |
| 44870000 PRODUITS A RECEVOIR             |   |               |                | 27 120  | - 27 120         |
| 46701000 DEBOURS POUR COMPTE CPAM        | 653   |               | 653            | 765   | - 112            |
| 46701100 DEBOURS POUR COMPTE MSA         | 611   |               | 611            | 24  | 587              |
| Disponibilités                           | <b>246 552</b>                              |               | <b>246 552</b> | <b>175 386</b>                                | <b>71 166</b>    |
| 51200600 BPO                             |   |               |                | 46 457  | - 46 457         |
| 51200700 BPO COMPTE SUR LIVRET           |   |               |                | 26  | - 26             |
| 51200800 CREDIT MUTUEL CPTÉ COURANT      | 71 602                                      |               | 71 602         | 1 248   | 70 354           |
| 51200900 CREDIT MUTUEL CPTÉ LIVRET       | 53 376                                      |               | 53 376         | 127 038                                       | - 73 662         |
| 51201000 CREDIT MUTUEL COMPTE ASSO       | 121 574                                     |               | 121 574        |   | 121 574          |
| 51870000 INTEREST COURUS A RECEVOIR      |   |               |                | 617   | - 617            |
| Charges constatées d'avance              | <b>1 713</b>                                |               | <b>1 713</b>   | <b>2 795</b>                                  | <b>- 1 082</b>   |
| 48600000 CHARGES CONSTATEES AVANCE       | 1 713                                       |               | 1 713          | 2 795   | - 1 082          |
| <b>TOTAL (II)</b>                        | <b>260 097</b>                              |               | <b>260 097</b> | <b>298 990</b>                                | <b>- 38 893</b>  |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                       | <b>295 250</b>                              | <b>28 223</b> | <b>267 027</b> | <b>306 945</b>                                | <b>- 39 918</b>  |

**Bilan association détaillé(suite)**

Présenté en Euros

| <b>PASSIF</b>                                 | Exercice clos le<br><b>31/12/2009</b><br>(12 mois) | Exercice précédent<br><b>31/12/2008</b><br>(12 mois) | <b>Variation</b> |
|---|--|--|------------------|
| <b>Fonds associatifs et réserves</b>          |  |  |                  |
| . Fonds associatifs sans droit de reprise     | <b>39 704</b>                                      | <b>37 204</b>  | <b>2 500</b>     |
| 10260000 SUBV.INVEST./BIENS RENOUVELABL       | 39 704   | 37 204   | 2 500            |
| . Réserves                                    | <b>45 704</b>                                      |  | <b>45 704</b>    |
| 10680000 RESERVES ASSOCIATION                 | 45 704   |  | 45 704           |
| . Report à nouveau                            | <b>38 483</b>                                      | <b>38 483</b>  |                  |
| 11000000 EXCEDENT AFFECT.MESUR.EXPL.          | 38 483   | 38 483   |                  |
| . Résultat de l'exercice                      | <b>-43 242</b>                                     | <b>-374</b>  | <b>- 42 868</b>  |
| . Résultats sous contrôle de tiers financeurs | <b>89 586</b>                                      | <b>135 664</b>                                       | <b>- 46 078</b>  |
| <b>TOTAL (I)</b>                              | <b>170 236</b>                                     | <b>210 977</b>                                       | <b>- 40 741</b>  |
| <b>TOTAL (II)</b>                             |  |  |                  |
| . Sur subventions de fonctionnement           |  | <b>4 270</b>   | <b>- 4 270</b>   |
| 19400000 FONDS DEDIES SUBV. FONCTIONNEM       |  | 4 270  | - 4 270          |
| <b>TOTAL (III)</b>                            |  | <b>4 270</b>   | <b>- 4 270</b>   |
| <b>Dettes</b>                                 |  |  |                  |
| Fournisseurs et comptes rattachés             | <b>52 362</b>                                      | <b>50 058</b>  | <b>2 304</b>     |
| 40100000 FOURNISSEURS COLLECTIFS              |  | 21 466   | - 21 466         |
| 40100100 FOURNISSEURS                         | 15 249   |  | 15 249           |
| 40810000 FOURNISSEUR/FACTURE A RECEVOIR       | 37 113   | 28 592   | 8 521            |
| Autres  | <b>44 430</b>                                      | <b>41 640</b>  | <b>2 790</b>     |
| 42820000 PROVISION CONGES PAYES               | 11 720   | 8 429  | 3 291            |
| 43100000 URSSAF                               | 8 161  | 9 943  | - 1 782          |
| 43700300 NOVALIS                              | 3 942  | 3 018  | 924              |
| 43700400 ASSEDIC                              | 2 078  | 2 074  | 4                |
| 43820000 CH. SOCIALES ETFISCALES SUR CP       | 3 047  | 2 444  | 603              |
| 43860000 AUTRES CHARGES A PAYER               |  | 133  | - 133            |
| 44170020 SUBVENTION ARH/URCAM 21/12/04        | 1 800  | 1 800  |                  |
| 44170060 SUBVENTION ARH/URCAM 2005            | 8 640  | 8 640  |                  |
| 44711000 TAXE SUR LES SALAIRES                | 2 200  | 2 629  | - 429            |
| 44820000 CHARGES FISCAL. S/CONGES PAYES       | 586  | 506  | 80               |
| 44860000 CH.FISC. SUR AUTRES CHARGES          | 2 256  | 2 024  | 232              |
| <b>TOTAL (IV)</b>                             | <b>96 792</b>                                      | <b>91 697</b>  | <b>5 095</b>     |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                           | <b>267 027</b>                                     | <b>306 945</b>                                       | <b>- 39 918</b>  |
| <b>Engagements reçus</b>                      |  |  |                  |
| <b>Engagements donnés</b>                     |  |  |                  |

# ASSOCIATION ICARE 46

## Compte de résultat association détaillé

## Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

|                                | Exercice clos le<br><b>31/12/2009</b><br>(12 mois) |              | Exercice précédent<br><b>31/12/2008</b><br>(12 mois) |       | Variation | % |
|--------------------------------|--|--------------|--|-------|-----------|---|
|                                | France   | Exportations | Total  | Total |           |   |
| <b>Produits d'exploitation</b> |  |              |  |       |           |   |

Présenté en Euros

|  | Exercice clos le<br><b>31/12/2009</b><br>(12 mois) |                | Exercice précédent<br><b>31/12/2008</b><br>(12 mois) |               | Variation | % |
|--|--|----------------|--|---------------|-----------|---|
| <b>Autres produits d'exploitation</b>                |  |                |  |               |           |   |
| Subventions d'exploitation                           | <b>334 040</b>                                     | <b>364 662</b> | <b>- 30 622</b>                                      | <b>-8,40</b>  |           |   |
| 74000000 SUBV. FONCTIONNEMENT ASSUR MAL              | 334 040  | 364 662        | - 30 622   | -8,40         |           |   |
| Cotisations  | <b>52</b>  | <b>64</b>      | <b>- 12</b>  | <b>-18,75</b> |           |   |
| 75600100 COTISATIONS 2009                            | 52   |                | 52   |               |           |   |
| 75600200 COTISATIONS 2008                            |  | 64             | - 64   | -100,00       |           |   |
| Produits liés à des financements réglementaires      | <b>4 270</b>                                       | <b>4 270</b>   | <b>4 270</b>   |               |           |   |
| 78940000 REPORT SUBV NON UTILISEE                    | 4 270  |                | 4 270  |               |           |   |
| Autres produits                                      | <b>1 918</b>                                       | <b>109</b>     | <b>1 809</b>   | <b>n/s</b>    |           |   |
| 75800000 PRODUITS DIV. GESTION COURANTE              | 424  | 10             | 414  | n/s           |           |   |
| 75800100 DONS  | 1 494  | 99             | 1 395  | n/s           |           |   |
| Transfert de charges                                 | <b>13 525</b>                                      | <b>2 274</b>   | <b>11 251</b>  | <b>494,77</b> |           |   |
| 79100100 TRANSF CHRGES IDT KM SOUM. COT              | 329  |                | 329  |               |           |   |
| 79100200 IJSS CPAM                                   |  | 114            | - 114  | -100,00       |           |   |
| 79100300 AIDE CONTRAT AVENIR                         | 5 004  | 490            | 4 514  | 921,22        |           |   |
| 79100400 REMBOURSEMENT FORMATION                     | 8 192  | 1 669          | 6 523  | 390,83        |           |   |
| <b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b> | <b>353 805</b>                                     | <b>367 109</b> | <b>- 13 304</b>                                      | <b>-3,62</b>  |           |   |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>         | <b>353 805</b>                                     | <b>367 109</b> | <b>- 13 304</b>                                      | <b>-3,62</b>  |           |   |
| <b>Produits financiers</b>                           |  |                |  |               |           |   |
| Autres intérêts et produits assimilés                | <b>2 730</b>                                       | <b>2 655</b>   | <b>75</b>  | <b>2,82</b>   |           |   |
| 76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS                  | 2 730  | 2 655          | 75   | 2,82          |           |   |
| <b>Total des produits financiers (III)</b>           | <b>2 730</b>                                       | <b>2 655</b>   | <b>75</b>  | <b>2,82</b>   |           |   |
| <b>Produits exceptionnels</b>                        |  |                |  |               |           |   |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>        | <b>356 535</b>                                     | <b>369 764</b> | <b>- 13 229</b>                                      | <b>-3,58</b>  |           |   |
| <b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>                      | <b>-43 242</b>                                     | <b>-374</b>    | <b>- 42 868</b>                                      | <b>n/s</b>    |           |   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                 | <b>399 777</b>                                     | <b>370 137</b> | <b>29 640</b>  | <b>8,01</b>   |           |   |
| <b>Charges d'exploitation</b>                        |  |                |  |               |           |   |
| Achats de marchandises et de matières premières      | <b>1 945</b>                                       | <b>1 785</b>   | <b>160</b>   | <b>8,96</b>   |           |   |
| 60110000 DEROGATIONS POUR PATIENTS                   | 1 945  | 1 785          | 160  | 8,96          |           |   |
| Autres achats non stockés                            | <b>152 070</b>                                     | <b>120 041</b> | <b>32 029</b>  | <b>26,68</b>  |           |   |
| 60400000 EQUIPE MOBILE COMPOS. HOSPITAL              | 50 247   | 41 201         | 9 046  | 21,96         |           |   |
| 60400080 IND T EQUI. SOIGNANTES 08                   |  | 27 120         | - 27 120   | -100,00       |           |   |
| 60400090 IND T EQUI. SOIGNANTES 09                   | 30 200   |                | 30 200   |               |           |   |
| 60400100 HONORAIRES EM LIBERALE                      | 65 525   | 46 804         | 18 721   | 40,00         |           |   |
| 60611000 EDF / GDF                                   | 449  | 369            | 80   | 21,68         |           |   |
| 60612000 CARBURANT VEHICULE ICARE                    | 673  | 664            | 9  | 1,36          |           |   |
| 60630000 PETIT OUTILLAGE ET FOURNITURES              | 654  | 361            | 293  | 81,16         |           |   |
| 60630300 PRODUITS D'ENTRETIEN                        | 30   | 10             | 20   | 200,00        |           |   |
| 60640000 FOURNITURES DE BUREAU                       | 4 293  | 3 512          | 781  | 22,24         |           |   |
| Services extérieurs                                  | <b>21 433</b>                                      | <b>17 526</b>  | <b>3 907</b>   | <b>22,29</b>  |           |   |
| 61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES                      | 6 120  | 6 120          |  | 0,00          |           |   |
| 61320100 LOCATION SALLE / FORMATION                  | 151  | 108            | 43   | 39,81         |           |   |
| 61352000 LOCATION MACHINE AFFRANCHIR                 | 892  | 696            | 196  | 28,16         |           |   |
| 61353000 LOCATION VOITURE                            | 3 164  | 3 164          |  | 0,00          |           |   |

|   | Exercice clos le<br>31/12/2009<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>31/12/2008<br>(12 mois) | Variation       | %              |
|---|---|---|-----------------|----------------|
| 61400000 CHARGES LOCATIVES                                | 2 012                                       | 1 850   | 162             | 8,76           |
| 61520100 NETTOYAGE LOCAUX                                 | 1 137                                       | 1 137   |                 | 0,00           |
| 61550000 ENTRETIEN REPARAT MATERIEL                       | 140   | 7   | 133             | n/s            |
| 61560000 MAINTENANCE                                      | 626   | 1 785   | - 1 159         | -64,93         |
| 61600000 FRAIS D'ASSURANCES                               | 1 201                                       | 1 131   | 70              | 6,19           |
| 61710000 SITE INTERNET 3WCOM                              | 4 270                                       |   | 4 270           |                |
| 61810000 DOCUMENTATION                                    | 485   | 1 078   | - 593           | -55,01         |
| 61850000 FRAIS COLLOQ, SEMIN., CONFERE                    | 1 236                                       | 450   | 786             | 174,67         |
| <b>Autres services extérieurs</b>                         | <b>39 428</b>                               | <b>63 413</b>                                 | <b>- 23 985</b> | <b>-37,82</b>  |
| 62110000 PERSONNEL INTERIMAIRE                            | 1 995                                       | 19 270  | - 17 275        | -89,65         |
| 62260000 HONORAIRES COMPTABLE                             | 4 162                                       | 7 628   | - 3 466         | -45,44         |
| 62260010 HONORAIRES FORMATEURS                            |   | 916   | - 916           | -100,00        |
| 62260100 HONORAIRES CAC                                   | 3 900                                       | 4 000   | - 100           | -2,50          |
| 62260300 HONORAIRES DIVERS                                | 264   | 710   | - 446           | -62,82         |
| 62310000 ANNONCES ET INSERTIONS                           |   | 435   | - 435           | -100,00        |
| 62370000 PUBLICATIONS                                     | 2 078                                       | 1 728   | 350             | 20,25          |
| 62380000 POURBOIRES, DONS COURANTS ....                   | 412   | 318   | 94              | 29,56          |
| 62510000 FRAIS DE DEPLACEMENTS                            | 1 600                                       | 1 590   | 10              | 0,63           |
| 62510200 FRAIS DEPLAC. ET IK C.FOLTIER                    | 1 587                                       | 2 235   | - 648           | -28,99         |
| 62510400 IK EQUIPE MOBILE                                 | 5 032                                       | 3 320   | 1 712           | 51,57          |
| 62510800 FRAIS DEPLAC. ET IK C.VITTORI                    | 421   | 2 467   | - 2 046         | -82,93         |
| 62511200 FRAIS DEPLAC. ET IK S.CATALA                     | 274   | 293   | - 19            | -6,48          |
| 62511500 FRAIS DEPLAC. ET IK A.PEBORDE                    | 369   | 1 004   | - 635           | -63,25         |
| 62511600 FRAIS DEPLAC. ET IK C.MAZOYER                    | 458   | 826   | - 368           | -44,55         |
| 62570000 MISSIONS ET RECEPTIONS                           | 4 282                                       | 4 820   | - 538           | -11,16         |
| 62600000 TELEPHONE FIXE                                   | 2 609                                       | 2 472   | 137             | 5,54           |
| 62600100 FRAIS POSTAUX                                    | 2 298                                       | 2 257   | 41              | 1,82           |
| 62600200 TELEPHONE PORTABLE                               | 709   | 795   | - 86            | -10,82         |
| 62600300 INTERNET   | 668   | 706   | - 38            | -5,38          |
| 62700000 FRAIS DE BANQUE                                  | 112   | 126   | - 14            | -11,11         |
| 62810000 CONCOURS DIVERS, COTISATIONS                     | 751   | 786   | - 35            | -4,45          |
| 62880000 FORMATION PROFESSION.DE SANT                     | 5 447                                       | 4 709   | 738             | 15,67          |
| <b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>              | <b>7 021</b>                                | <b>6 085</b>                                  | <b>936</b>      | <b>15,38</b>   |
| 63110000 TAXES SUR LES SALAIRES                           | 4 743                                       | 4 131   | 612             | 14,81          |
| 63330000 FORMATION  | 2 278                                       | 1 954   | 324             | 16,58          |
| <b>Salaires et traitements</b>                            | <b>126 688</b>                              | <b>113 109</b>                                | <b>13 579</b>   | <b>12,01</b>   |
| 64110000 SALAIRES BRUTS                                   | 123 397                                     | 114 871                                       | 8 526           | 7,42           |
| 64120000 PERSONNEL CHARGES A PAYER                        | 3 291                                       | -1 762  | 5 053           | -286,78        |
| <b>Charges sociales</b>                                   | <b>47 303</b>                               | <b>38 204</b>                                 | <b>9 099</b>    | <b>23,82</b>   |
| 64510000 SECURITE SOCIALE                                 | 29 254                                      | 31 561  | - 2 307         | -7,31          |
| 64510100 URSSAF EXONERATION ZRR                           | -13 016                                     | -13 179                                       | 163             | -1,24          |
| 64520000 PREVOYANCE                                       | 2 160                                       | 2 107   | 53              | 2,52           |
| 64530000 RETRAITE COMPLEMENTAIRE                          | 8 030                                       | 8 174   | - 144           | -1,76          |
| 64540000 ASSURANCE CHOMAGE                                | 5 241                                       | 4 740   | 501             | 10,57          |
| 64580000 CH. SOCIALES SUR CP A PAYER                      | 470   | -440  | 910             | -206,82        |
| 64700000 OEUVRES SOCIALES                                 | 556   | 393   | 163             | 41,48          |
| 64755000 CHARGES CHEQUES DEJ                              | 5 042                                       | 3 993   | 1 049           | 26,27          |
| 64780000 FORMATION DU PERSONNEL                           | 9 567                                       | 854   | 8 713           | n/s            |
| <b>Autres charges de personnels</b>                       | <b>301</b>                                  | <b>294</b>                                    | <b>7</b>        | <b>2,38</b>    |
| 64810000 MEDECINE DU TRAVAIL                              | 301   | 294   | 7               | 2,38           |
| <b>Dotations aux amortissements</b>                       | <b>3 585</b>                                | <b>5 384</b>                                  | <b>- 1 799</b>  | <b>-33,41</b>  |
| 68111000 DOT. AMORTISSEMENTS INCORPOREL                   |   | 178   | - 178           | -100,00        |
| 68112000 DOTATIONS AMORT. CORPORELS                       | 3 585                                       | 5 206   | - 1 621         | -31,14         |
| <b>(-) Engagements à réaliser sur ressources affectée</b> |   | <b>4 270</b>                                  | <b>- 4 270</b>  | <b>-100,00</b> |
| 68940000 ENGAGEMENTS A REALISER SUBV                      |   | 4 270   | - 4 270         | -100,00        |

|   | Exercice clos le<br><b>31/12/2009</b><br>(12 mois) | Exercice précédent<br><b>31/12/2008</b><br>(12 mois) | Variation     | %              |
|---|--|--|---------------|----------------|
| Autres charges  | <b>2</b>   | <b>7</b>   | - 5           | <b>-71,43</b>  |
| 65800000 CHARGES DIV. GESTION COURANTE                    | 2  | 7  | - 5           | -71,43         |
| <b>Total des charges d'exploitation (I)</b>               | <b>399 777</b>                                     | <b>370 117</b>                                       | <b>29 660</b> | <b>8,01</b>    |
| <b>Charges financières</b>                                |  |  |               |                |
| Intérêts et charges assimilées                            |  | <b>2</b>   | - 2           | <b>-100,00</b> |
| 66150000 INTERETS COMPTE COURANT                          |  | 2  | - 2           | -100,00        |
| <b>Total des charges financières (III)</b>                |  | <b>2</b>   | <b>- 2</b>    | <b>-100,00</b> |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                            |  |  |               |                |
| Sur opérations en capital                                 |  | <b>19</b>  | - 19          | <b>-100,00</b> |
| 67520000 VNC ELEMENTS ACTIFS SORTIS                       |  | 19   | - 19          | -100,00        |
| <b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>             |  | <b>19</b>  | <b>- 19</b>   | <b>-100,00</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>     | <b>399 777</b>                                     | <b>370 137</b>                                       | <b>29 640</b> | <b>8,01</b>    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                      | <b>399 777</b>                                     | <b>370 137</b>                                       | <b>29 640</b> | <b>8,01</b>    |
| <b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b> |  |  |               |                |

**Frédéric DARDY**

Expert Comptable D.P.L.E.  
Inscrit au tableau de l'Ordre  
de la Région Toulouse Midi-Pyrénées  
Commissaire aux Comptes  
membre de la Compagnie Régionale d'Agen

305 rue du camp des monges  
46000 CAHORS

Tél. : 05.65.20.48.20  
Fax : 05.65.20.48.29  
e-mail : frederic.dardy@wanadoo.fr

**ASSOCIATION  
ICARE 46**

Siège :

439, rue Saint Géry  
BP 175  
46 000 CAHORS

ASSOCIATION DECLAREE A LA PREFECTURE DU LOT  
LE 23 JUILLET 2003  
SOUS LE N° 0461005183

**Rapport du Commissaire aux Comptes  
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2009

## Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 2009

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'Association ICARE 46 (Informier, Coordonner, Accompagner en Réseau dans le Lot) tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- La justification de nos appréciations ;
- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

### 1. 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 oeuvre 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.

## 2. Justifications des appréciations

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 sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans 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.

## 3. Vérifications et informations spécifiques

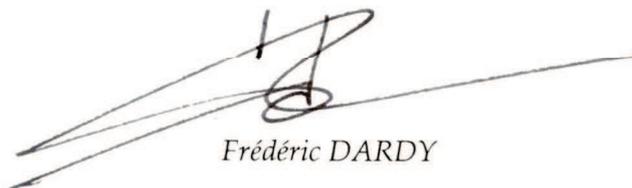
Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

*Fait à Cahors, le 9 avril 2010*

Le Commissaire aux comptes

---



Frédéric DARDY

---

## Bilan association

Présenté en Euros

| ACTIF   | Exercice clos le<br>31/12/2009<br>(12 mois) |               | Exercice précédent<br>31/12/2008<br>(12 mois) |                | Variation       |
|---|---|---------------|---|----------------|-----------------|
|   | Brut  | Amort. prov.  | Net   | Net            |                 |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                        |   |               |   |                |                 |
| Frais d'établissement                                       |   |               |   |                |                 |
| Frais de recherche et développement                         |   |               |   |                |                 |
| Concessions, brevets, droits similaires                     | 2 024                                       | 2 024         |   |                |                 |
| Fonds commercial  |   |               |   |                |                 |
| Autres immobilisations incorporelles                        |   |               |   |                |                 |
| Immobilisations incorporelles en cours                      |   |               |   |                |                 |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles       |   |               |   |                |                 |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                          |   |               |   |                |                 |
| Terrains  |   |               |   |                |                 |
| Constructions   |   |               |   |                |                 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |   |               |   |                |                 |
| Autres immobilisations corporelles                          | 32 079                                      | 26 199        | 5 880   | 6 905          | - 1 025         |
| Immobilisations grevées de droit                            |   |               |   |                |                 |
| Immobilisations en cours                                    |   |               |   |                |                 |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles         |   |               |   |                |                 |
| <b>Immobilisations financières</b>                          |   |               |   |                |                 |
| Participations  |   |               |   |                |                 |
| Créances rattachées à des participations                    |   |               |   |                |                 |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille            |   |               |   |                |                 |
| Autres titres immobilisés                                   |   |               |   |                |                 |
| Prêts   |   |               |   |                |                 |
| Autres immobilisations financières                          | 1 050                                       |               | 1 050   | 1 050          |                 |
| <b>TOTAL (I)</b>  | <b>35 153</b>                               | <b>28 223</b> | <b>6 930</b>                                  | <b>7 955</b>   | <b>- 1 025</b>  |
| <b>Stocks en cours</b>                                      |   |               |   |                |                 |
| Matières premières, approvisionnements                      |   |               |   |                |                 |
| En-cours de production de biens et services                 |   |               |   |                |                 |
| Produits intermédiaires et finis                            |   |               |   |                |                 |
| Marchandises  |   |               |   |                |                 |
| Avances et acomptes versés sur commandes                    |   |               |   | 1 268          | - 1 268         |
| Créances usagers et comptes rattachés                       |   |               |   |                |                 |
| Autres créances   |   |               |   |                |                 |
| . Fournisseurs débiteurs                                    |   |               |   |                |                 |
| . Personnel   | 191   |               | 191   |                | 191             |
| . Organismes sociaux  | 10 378                                      |               | 10 378  | 6 621          | 3 757           |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                            |   |               |   |                |                 |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                     |   |               |   |                |                 |
| . Autres  | 1 264                                       |               | 1 264   | 112 920        | - 111 656       |
| Valeurs mobilières de placement                             |   |               |   |                |                 |
| Disponibilités  | 246 552                                     |               | 246 552                                       | 175 386        | 71 166          |
| Charges constatées d'avance                                 | 1 713                                       |               | 1 713   | 2 795          | - 1 082         |
| <b>TOTAL (II)</b>   | <b>260 097</b>                              |               | <b>260 097</b>                                | <b>298 990</b> | <b>- 38 893</b> |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)            |   |               |   |                |                 |
| Primes de remboursement des emprunts (IV)                   |   |               |   |                |                 |
| Ecart de conversion actif (V)                               |   |               |   |                |                 |
| <b>TOTAL ACTIF</b>  | <b>295 250</b>                              | <b>28 223</b> | <b>267 027</b>                                | <b>306 945</b> | <b>- 39 918</b> |

## Bilan association(suite)

Présenté en Euros

| PASSIF   | Exercice clos le<br>31/12/2009<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>31/12/2008<br>(12 mois) | Variation       |
|--|---|---|-----------------|
| <b>Fonds associatifs et réserves</b>                       |   |   |                 |
| Fonds propres  |   |   |                 |
| . Fonds associatifs sans droit de reprise                  | 39 704                                      | 37 204  | 2 500           |
| . Ecarts de réévaluation                                   |   |   |                 |
| . Réserves   | 45 704                                      |   | 45 704          |
| . Report à nouveau   | 38 483                                      | 38 483  |                 |
| . Résultat de l'exercice                                   | -43 242                                     | -374  | - 42 868        |
| Autres fonds associatifs                                   |   |   |                 |
| . Fonds associatifs avec droit de reprise                  |   |   |                 |
| . Apports  |   |   |                 |
| . Legs et donations  |   |   |                 |
| . Résultats sous contrôle de tiers financeurs              | 89 586                                      | 135 664                                       | - 46 078        |
| . Ecarts de réévaluation                                   |   |   |                 |
| . Subventions d'investissement sur biens non renouvelables |   |   |                 |
| . Provisions réglementées                                  |   |   |                 |
| . Droits des propriétaires (commodat)                      |   |   |                 |
| <b>TOTAL (I)</b>   | <b>170 236</b>                              | <b>210 977</b>                                | <b>- 40 741</b> |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>                  |   |   |                 |
| <b>TOTAL (II)</b>  |   |   |                 |
| <b>Fonds dédiés</b>  |   |   |                 |
| . Sur subventions de fonctionnement                        |   | 4 270   | - 4 270         |
| . Sur autres ressources                                    |   |   |                 |
| <b>TOTAL (III)</b>   |   | <b>4 270</b>                                  | <b>- 4 270</b>  |
| <b>Dettes</b>  |   |   |                 |
| Emprunts et dettes assimilées                              |   |   |                 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours           |   |   |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                          | 52 362                                      | 50 058  | 2 304           |
| Autres   | 44 430                                      | 41 640  | 2 790           |
| Produits constatés d'avance                                |   |   |                 |
| <b>TOTAL (IV)</b>  | <b>96 792</b>                               | <b>91 697</b>                                 | <b>5 095</b>    |
| <b>Ecart de conversion passif (V)</b>                      |   |   |                 |
| <b>TOTAL PASSIF</b>  | <b>267 027</b>                              | <b>306 945</b>                                | <b>- 39 918</b> |
| <b>Engagements reçus</b>                                   |   |   |                 |
| Legs nets à réaliser                                       |   |   |                 |
| . acceptés par les organes statutairement compétents       |   |   |                 |
| . autorisés par l'organisme de tutelle                     |   |   |                 |
| Dont en nature restant à vendre                            |   |   |                 |
| <b>Engagements donnés</b>                                  |   |   |                 |

## Compte de résultat association

Présenté en Euros

|  | Exercice clos le<br>31/12/2009<br>(12 mois) |              |                | Exercice précédent<br>31/12/2008<br>(12 mois) |                 | Variation    | % |
|--|---|--------------|----------------|---|-----------------|--------------|---|
|  | France                                      | Exportations | Total          | Total   |                 |              |   |
| <b>Produits d'exploitation</b>   |   |              |                |   |                 |              |   |
| Ventes de marchandises   |   |              |                |   |                 |              |   |
| Production vendue biens  |   |              |                |   |                 |              |   |
| Production vendue services   |   |              |                |   |                 |              |   |
| <b>Montants nets produits d'expl.</b>                                    |   |              |                |   |                 |              |   |
| <b>Autres produits d'exploitation</b>                                    |   |              |                |   |                 |              |   |
| Production stockée   |   |              |                |   |                 |              |   |
| Production immobilisée   |   |              |                |   |                 |              |   |
| Subventions d'exploitation   |   |              | 334 040        | 364 662                                       | - 30 622        | -8,40        |   |
| Dons   |   |              |                |   |                 |              |   |
| Cotisations  |   |              | 52             | 64  | - 12            | -18,75       |   |
| Legs et donations  |   |              |                |   |                 |              |   |
| Produits liés à des financements réglementaires                          |   |              | 4 270          |   | 4 270           |              |   |
| Autres produits  |   |              | 1 918          | 109   | 1 809           | n/s          |   |
| Reprise de provisions  |   |              |                |   |                 |              |   |
| Transfert de charges   |   |              | 13 525         | 2 274   | 11 251          | 494,77       |   |
| <b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>                     |   |              | <b>353 805</b> | <b>367 109</b>                                | <b>- 13 304</b> | <b>-3,62</b> |   |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                             |   |              | <b>353 805</b> | <b>367 109</b>                                | <b>- 13 304</b> | <b>-3,62</b> |   |
| Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat |   |              |                |   |                 |              |   |
| <b>Produits financiers</b>   |   |              |                |   |                 |              |   |
| De participations  |   |              |                |   |                 |              |   |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif                          |   |              |                |   |                 |              |   |
| Autres intérêts et produits assimilés                                    |   |              | 2 730          | 2 655   | 75              | 2,82         |   |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                         |   |              |                |   |                 |              |   |
| Différences positives de change  |   |              |                |   |                 |              |   |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement                  |   |              |                |   |                 |              |   |
| <b>Total des produits financiers (III)</b>                               |   |              | <b>2 730</b>   | <b>2 655</b>                                  | <b>75</b>       | <b>2,82</b>  |   |
| <b>Produits exceptionnels</b>  |   |              |                |   |                 |              |   |
| Sur opérations de gestion  |   |              |                |   |                 |              |   |
| Sur opérations en capital  |   |              |                |   |                 |              |   |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                         |   |              |                |   |                 |              |   |
| <b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>                             |   |              |                |   |                 |              |   |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>                            |   |              | <b>356 535</b> | <b>369 764</b>                                | <b>- 13 229</b> | <b>-3,58</b> |   |
| <b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>  |   |              | <b>-43 242</b> | <b>-374</b>                                   | <b>- 42 868</b> | <b>n/s</b>   |   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   |   |              | <b>399 777</b> | <b>370 137</b>                                | <b>29 640</b>   | <b>8,01</b>  |   |
| <b>Charges d'exploitation</b>  |   |              |                |   |                 |              |   |
| Achats de marchandises et de matières premières                          |   |              | 1 945          | 1 785   | 160             | 8,96         |   |
| Variation de stock marchandises et matières premières                    |   |              |                |   |                 |              |   |
| Autres achats non stockés  |   |              | 152 070        | 120 041                                       | 32 029          | 26,68        |   |
| Services extérieurs  |   |              | 21 433         | 17 526  | 3 907           | 22,29        |   |
| Autres services extérieurs   |   |              | 39 428         | 63 413  | - 23 985        | -37,82       |   |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                    |   |              | 7 021          | 6 085   | 936             | 15,38        |   |
| Salaires et traitements  |   |              | 126 688        | 113 109                                       | 13 579          | 12,01        |   |
| Charges sociales   |   |              | 47 303         | 38 204  | 9 099           | 23,82        |   |
| Autres charges de personnels   |   |              | 301            | 294   | 7               | 2,38         |   |
| Subventions accordées par l'association                                  |   |              |                |   |                 |              |   |

## Compte de résultat association (suite)

Présenté en Euros

|  | Exercice clos le<br>31/12/2009<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>31/12/2008<br>(12 mois) | Variation     | %              |
|--|---|---|---------------|----------------|
| Dotations aux amortissements                                 | 3 585                                       | 5 384   | - 1 799       | -33,41         |
| Dotations aux provisions                                     |   |   |               |                |
| (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées          |   | 4 270   | - 4 270       | -100,00        |
| Autres charges   | 2   | 7   | - 5           | -71,43         |
| <b>Total des charges d'exploitation (I)</b>                  | <b>399 777</b>                              | <b>370 117</b>                                | <b>29 660</b> | <b>8,01</b>    |
| Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)        |   |   |               |                |
| <b>Charges financières</b>                                   |   |   |               |                |
| Dotations financières aux amortissements et provisions       |   |   |               |                |
| Intérêts et charges assimilées                               |   | 2   | - 2           | -100,00        |
| Différences négatives de change                              |   |   |               |                |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements |   |   |               |                |
| <b>Total des charges financières (III)</b>                   |   | <b>2</b>                                      | <b>- 2</b>    | <b>-100,00</b> |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                               |   |   |               |                |
| Sur opérations de gestion                                    |   |   |               |                |
| Sur opérations en capital                                    |   | 19  | - 19          | -100,00        |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions   |   |   |               |                |
| <b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>                |   | <b>19</b>                                     | <b>- 19</b>   | <b>-100,00</b> |
| Participation des salariés aux résultats (V)                 |   |   |               |                |
| Impôts sur les sociétés (VI)                                 |   |   |               |                |
| <b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>        | <b>399 777</b>                              | <b>370 137</b>                                | <b>29 640</b> | <b>8,01</b>    |
| <b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>                            |   |   |               |                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>399 777</b>                              | <b>370 137</b>                                | <b>29 640</b> | <b>8,01</b>    |
| <b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>    |   |   |               |                |
| Produits   |   |   |               |                |
| . Bénévolat  |   |   |               |                |
| . Prestations en nature                                      |   |   |               |                |
| . Dons en nature   |   |   |               |                |
| <b>Total</b>   |   |   |               |                |
| Charges  |   |   |               |                |
| . Secours en nature  |   |   |               |                |
| . Mise à disposition gratuite de biens et services           |   |   |               |                |
| . Personnel bénévole   |   |   |               |                |
| <b>Total</b>   |   |   |               |                |

## Annexe aux comptes annuels

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2009 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 31/12/2008 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 256 587,28 E.

Le résultat net comptable est une perte de 43 241,75 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 04/03/2010 par les dirigeants.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur en France.

**Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :**

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

**Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :**

#### **Actif immobilisé**

##### **- Immobilisations incorporelles et corporelles :**

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

##### **- Amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :**

En ce qui concerne les immobilisations décomposables, l'entreprise n'a déterminé aucun composant sur les biens figurant à l'actif. Lorsque des composants sont identifiés à l'occasion de réparations ou d'opérations sur les immobilisations, ils sont amortis sur leur durée de vie économique.

Pour les immobilisations non décomposables susceptibles de subir une dépréciation, elles sont amorties selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée d'usage, au lieu de leur durée réelle d'utilisation, conformément à la mesure de simplification autorisée pour les PME (article 322-4-5, al.2 du PCG introduit par le règlement 2005-09 du CRC du 3 Novembre 2005).

**Actif circulant**

**- Créances :**

Elles sont évaluées à leur valeur nominale. Lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

## AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

### Subventions :

L'association a bénéficié sur l'exercice clos au 31/12/2009 d'une subvention de fonctionnement : décision conjointe de financement ARH/URCAM pour un montant de 330 500,00 Euros.

De plus, elle a bénéficié d'une subvention de 3 500,00 Euros de la CPAM du Lot dans le cadre du projet de formation en soins palliatifs des aides à domicile dans le département.

D'autre part, il ressort une somme globale de 10 440,00 Euros de subventions à restituer :

- 1 800,00 Euros au titre de l'exercice 2004 pour le financement des indemnités de coordination des équipes soignantes
- 8 640,00 Euros au titre de l'exercice 2005 pour le financement des indemnités de coordination des équipes soignantes

### Dérogations clients remboursées par la CPAM et la MSA :

Certaines dérogations clients réglées par l'association ICARE 46 sont remboursables par la CPAM et la MSA. Ce type d'opération a été traité comme des débours pour faciliter le suivi des remboursements des frais engagés par l'association ICARE 46 pour le compte de la CPAM et de la MSA.

Au 31 décembre 2009, ces comptes de débours se présentent comme suit :

- compte 46701000 "Débours pour le compte CPAM" : 652,59 Euros
- compte 46701100 "Débours pour le compte MSA" : 611,47 Euros

### Engagements de retraite :

L'association dépend de la convention collective des Etablissements privés d'hospitalisation, de soins, de cure et de garde à but non lucratif.

Cette convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière. Aucun autre accord particulier n'a été signé par l'association concernant l'indemnité de fin de carrière.

L'engagement de fin de carrière est constaté uniquement dans la présente annexe.

La méthode retenue pour cette évaluation est la méthode des unités de crédit projetées. Cette méthode est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC.

Les hypothèses suivantes ont servi de base au calcul de la dette actuarielle de l'association en matière d'engagement de retraite :

- taux d'actualisation : 3,439% (inflation comprise)
- revalorisation des salaires : 3% annuel
- taux de charges sociales : 50%
- âge de départ à la retraite : 60 ans
- la table de mortalité utilisée est la méthode rétrospective prorata temporis (TV 88-90)
- taux de rotation du personnel : 3% jusqu'à 50 ans
- tous les départs sont à l'initiative du salarié
- l'évaluation tient compte de l'ensemble des salariés.

L'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 31/12/2009 s'élève à 21 633,14 Euros :

- cadres : 19 313,68 Euros
- non cadres : 2 319,46 Euros

### Droit au DIF :

Le nombre d'heures acquises au titre du Droit Individuel à la Formation s'élève à 134 heures au 31/12/2009.

### Fonds dédiés :

Nature du projet : la réalisation du site Internet prévu au budget communication, financé par la subvention ARH 2008. Suite à des retards en 2008, le site est opérationnel en 2009, le budget prévu a donc été comptabilisé en fonds dédiés au 31/12/2008 et repris sur l'exercice clos au 31/12/2009.

Fonds dédiés (compte 194000) à l'ouverture de l'exercice : 4 269,72 Euros

Fonds dédiés (compte 194000) à la clôture de l'exercice : 0 Euros

Dépenses engagées en 2009 et financées par des ressources 2008 (compte 789400) : 4 269,72 Euros

## Annexe aux comptes annuels (suite)

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

**Actif immobilisé**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 35 153 Euros

| Actif immobilisé              | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture  |
|-------------------------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| Immobilisations incorporelles | 2 024         |              |            | 2 024         |
| Immobilisations corporelles   | 29 518        | 2 561        |            | 32 079        |
| Immobilisations financières   | 1 050         |              |            | 1 050         |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>32 592</b> | <b>2 561</b> |            | <b>35 153</b> |

Amortissements et dépréciations d'actif = 28 223 Euros

| Amortissements et dépréciations    | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture  |
|------------------------------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| Immobilisations incorporelles      | 2 024         |              |            | 2 024         |
| Immobilisations corporelles        | 22 614        | 3 585        |            | 26 199        |
| Titres mis en équivalence          |               |              |            |               |
| Autres Immobilisations financières |               |              |            |               |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>24 638</b> | <b>3 585</b> |            | <b>28 223</b> |

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés   | Montant       | Amortis.      | Valeur nette | Durée        |
|--------------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| Logiciels                      | 2 024         | 2 024         | 0            | de 1 à 3 ans |
| Matériel de bureau et informat | 21 814        | 18 071        | 3 743        | de 3 à 5 ans |
| Mobilier                       | 8 385         | 6 725         | 1 660        | 5 ans        |
| Mobilier médical               | 1 880         | 1 403         | 477          | 5 ans        |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>34 103</b> | <b>28 223</b> | <b>5 880</b> |              |

Etat des créances = 14 595 Euros

| Etat des créances                  | Montant brut  | A un an       | A plus d'un an |
|------------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| Actif immobilisé                   | 1 050         |               | 1 050          |
| Actif circulant & charges d'avance | 13 545        | 13 545        |                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>14 595</b> | <b>13 545</b> | <b>1 050</b>   |

Produits à recevoir par postes du bilan = 8 000 Euros

| Produits à recevoir          | Montant      |
|------------------------------|--------------|
| Immobilisations financières  |              |
| Clients et comptes rattachés |              |
| Autres créances              | 8 000        |
| Disponibilités               |              |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>8 000</b> |

Charges constatées d'avance = 1 713 Euros

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

**Annexe aux comptes annuels (suite)****NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Etat des dettes = 96 792 €uros**

| <b>Etat des dettes</b>      | <b>Montant total</b> | <b>De 0 à 1 an</b> | <b>De 1 à 5 ans</b> | <b>Plus de 5 ans</b> |
|-----------------------------|----------------------|--------------------|---------------------|----------------------|
| Etablissements de crédit    |                      |                    |                     |                      |
| Dettes financières diverses |                      |                    |                     |                      |
| Fournisseurs                | 52 362               | 52 362             |                     |                      |
| Dettes fiscales & sociales  | 44 430               | 44 430             |                     |                      |
| Dettes sur immobilisations  |                      |                    |                     |                      |
| Autres dettes               |                      |                    |                     |                      |
| Produits constatés d'avance |                      |                    |                     |                      |
| <b>TOTAL</b>                | <b>96 792</b>        | <b>96 792</b>      |                     |                      |

**Charges à payer par postes du bilan = 54 722 €uros**

| <b>Charges à payer</b>         | <b>Montant</b> |
|--------------------------------|----------------|
| Emp. & dettes établ. de crédit |                |
| Emp. & dettes financières div. |                |
| Fournisseurs                   | 37 113         |
| Dettes fiscales & sociales     | 17 609         |
| Autres dettes                  |                |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>54 722</b>  |

## Annexe aux comptes annuels (suite)

### Autres informations complémentaires

Comparatif des effectifs du personnel 2009/2008 :

Effectif au 31/12/2009 : 5

Effectif au 31/12/2008 : 7

Equivalent temps plein au 31/12/2009 : 4,66

Equivalent temps plein au 31/12/2008 : 3,80 (dont 0,42 sous contrat intérimaire)

### Informations sur le résultat de l'association

Les comptes annuels de l'association font apparaître une perte de 43 242 Euros. Ce montant se décompose de la manière suivante :

Résultat FIQCS : - 56 385 Euros

Résultat association : + 13 143 Euros

TOTAL - 43 242 Euros

**Annexe aux comptes annuels (suite)****DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

**Produits à recevoir = 8 000 €uros**

| <b>Produits à recevoir sur autres créances</b> | <b>Montant</b> |
|--|----------------|
| <i>Produits à recevoir( 43870000 )</i>         | 8 000          |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>8 000</b>   |

**Charges constatées d'avance = 1 713 €uros**

| <b>Charges constatées d'avance</b>           | <b>Montant</b> |
|--|----------------|
| <i>Charges constatees avance( 48600000 )</i> | 1 713          |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>1 713</b>   |

**Charges à payer = 54 722 €uros**

| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>   | <b>Montant</b> |
|---|----------------|
| <i>Fournisseur/facture à recevoir( 40810000 )</i> | 37 113         |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>37 113</b>  |

| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                 | <b>Montant</b> |
|--|----------------|
| <i>Provision congés payés( 42820000 )</i>          | 11 720         |
| <i>Ch. sociales et fiscales sur cp( 43820000 )</i> | 3 047          |
| <i>Charges fiscal. s/congés payés( 44820000 )</i>  | 586            |
| <i>Ch. fisc. sur autres charges( 44860000 )</i>    | 2 256          |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>17 609</b>  |

# ASSOCIATION ICARE 46

## Tableau de suivi des fonds associatifs

## Tableau de suivi des fonds associatifs

| Libellé  | Solde au début de l'exercice A | Augmentations B | Diminutions C | Solde à la fin de l'exercice D = A+B-C |
|--|--------------------------------|-----------------|---------------|--|
| <b>FONDS PROPRES</b>   |                                |                 |               |  |
| <i>Fonds associatifs sans droit de reprise</i>                     |                                |                 |               |  |
| - Patrimoine intégré   |                                |                 |               |  |
| - Fonds statutaires  |                                |                 |               |  |
| - Subventions d'investissement non renouvelables                   |                                |                 |               |  |
| - Apports sans droit de reprise                                    |                                |                 |               |  |
| - Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés          |                                |                 |               |  |
| - Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables | 37 204                         | 2 500           |               | 39 704                                 |
| <i>Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise</i>   |                                |                 |               |  |
| <i>Réserves statutaires ou contractuelles</i>                      |                                |                 |               |  |
| <i>Réserves réglementées</i>                                       |                                |                 |               |  |
| <i>Autres réserves</i>   |                                | 45 704          |               | 45 704                                 |
| <i>Report à nouveau</i>  | 38 483                         |                 |               | 38 483                                 |
| <i>Résultat de l'exercice</i>                                      |                                |                 |               |  |
| - exercice 2008  | -374                           |                 | -374          |  |
| - exercice 2009  |                                |                 | 43 242        | -43 242                                |
| <b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>                                    |                                |                 |               |  |
| <i>Fonds associatifs avec droit de reprise</i>                     |                                |                 |               |  |
| - Apports  |                                |                 |               |  |
| - Legs et donations  |                                |                 |               |  |
| - Subventions d'investissement sur biens renouvelables             |                                |                 |               |  |
| <i>Résultats sous contrôle des tiers financeurs</i>                |                                |                 |               |  |
| - Résultat 2006 sous contrôle des tiers financeurs                 | 105 745                        |                 | 36 474        | 69 271                                 |
| - Résultat 2007 sous contrôle des tiers financeurs                 | 29 919                         |                 |               | 29 919                                 |
| - Résultat 2008 sous contrôle des tiers financeurs                 |                                | -9 603          |               | -9 603                                 |
| <i>Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise</i>   |                                |                 |               |  |
| <i>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</i>    |                                |                 |               |  |
| <i>Provisions réglementées</i>                                     |                                |                 |               |  |
| <i>Droits des propriétaires</i>                                    |                                |                 |               |  |
| <b>TOTAL</b>   | <b>210 977</b>                 | <b>38 601</b>   | <b>79 342</b> | <b>170 236</b>                         |

**Frédéric DARDY**

Expert Comptable D.P.L.E.  
Inscrit au tableau de l'Ordre  
de la Région Toulouse Midi-Pyrénées  
Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale d'Agen

305 rue du camp des monges  
46000 CAHORS

Tél. : 05.65.20.48.20  
Fax : 05.65.20.48.29  
e-mail : frederic.dardy@wanadoo.fr

# **ASSOCIATION ICARE 46**

Siège :  
439, rue Saint Géry  
BP 175  
46 000 CAHORS

ASSOCIATION DECLAREE A LA PREFECTURE DU LOT  
LE 23 JUILLET 2003  
SOUS LE N° 0461005183

## **Rapport Spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées**

Exercice clos le 31 décembre 2009

**Rapport Spécial du Commissaire aux comptes  
sur les conventions réglementées  
Exercice clos le 31 décembre 2009**

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés.

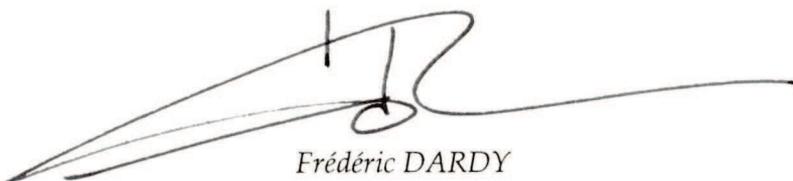
Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L.612-5 du Code de Commerce.

*Fait à Cahors, le 9 avril 2010*

Le Commissaire aux comptes

---



Frédéric DARDY

---