

Réseau de Gériologie du Pays de l'Angoumois

Centre des Affaires du Pôle ZI n°3

Impasse de la Valenceaude

16160 GOND-PONTOUVRE

Comptes Annuels

Du 01/01/2008 Au 31/12/2008

Comptes annuels

RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS
BILAN ACTIF

page 1

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présenté en Euros

Edité le 21/01/2009

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)	Exercice précédent Néant
--------------	---	-----------------------------

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	7 500	435	7 065	6,77		
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS RECUES EN AFFECTATION:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	872		872	0,84		
TOTAL (I)	8 372	435	7 937	7,60		
Comptes de liaison (1)						
TOTAL (II)						
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Budgets annexes						
CREANCES (2) :						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés (3)						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	51 625		51 625	49,46		

RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS
BILAN ACTIF

page 2

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présenté en Euros

Edité le 21/01/2009

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)	Exercice précédent Néant
--------------	---	-----------------------------

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	44 819		44 819	42,94		
Charges constatées d'avance						
TOTAL (III)	96 444		96 444	92,40		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Primes de remboursement des emprunts (V)						
Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	104 816	435	104 381	100,00		

- | | |
|---|--|
| <p>(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ou service entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.</p> <p>(2) Dont à moins d'un an :
 Dont à plus d'un an :</p> <p>(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du code de l'action sociale et des familles.</p> | |
|---|--|

**RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS
BILAN PASSIF**

page 3

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présenté en Euros

Edité le 21/01/2009

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)	Exercice précédent Néant
FONDS PROPRES:		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Legs et donation		
Subvention d'investissement sur biens renouvelables		
Ecart de réévaluation		
RESERVES:		
Excédents affectés à l'investissement		
Réserves de compensation		
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		
Autres réserves	241	0,23
REPORT A NOUVEAU:		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	28 970	27,75
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
PROVISIONS REGLEMENTEES:		
Couverture du besoin en fonds de roulement		
Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations		
Réserves des plus-values nettes d'actif		
Immobilisations grevées de droits		
TOTAL (I)	29 212	27,99
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques	7 821	7,49
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	7 821	7,49
Fonds dédiés		
. Sur subventions de fonctionnement		
. Sur autres ressources		
DETTES (3) :		
Emprunts et dettes assimilées (2) (3)		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés (4)	67 348	64,52
Dettes fiscales et sociales		
Autres (5)		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	67 348	64,52
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF	104 381	100,00

RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS
BILAN PASSIF

page 4

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présenté en Euros

Edité le 21/01/2009

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)	Exercice précédent Néant
---------------	---	-----------------------------

ENGAGEMENTS REÇUS

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents
- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

ENGAGEMENTS DONNÉS

- | | |
|--|--|
| <p>(1) Dont compte 1201 :
et compte 1291 :
: résultats sous contrôle de tiers financeurs.</p> <p>(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques.</p> <p>(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.</p> <p>(4) Dont à moins d'un an :
Dont à plus d'un an :</p> <p>(5) Dont fonds des majeurs protégés :</p> | |
|--|--|

RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS
COMPTE DE RESULTAT

page 5

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présenté en Euros

Edité le 21/01/2009

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2008		Exercice précédent Néant		Variation %		
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises								
Production vendue de biens								
Prestations de services								
Montants nets produits d'expl.								
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Dotations et produits de tarification								
Subventions d'exploitation			151 125	99,70			151 125	N/S
Dons								
Cotisations			450	0,30			450	N/S
Legs et donation								
Produits liés à des financements réglementaires								
Autres produits								
Reprise de provisions								
Transfert de charges								
Sous-total des autres produits d'exploitation			151 575	100,00			151 575	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			151 575	100,00			151 575	N/S
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat								
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés			1 253	0,83			1 253	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (III)			1 253	0,83			1 253	N/S
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion								
Sur opérations en capital								
Reprises sur provisions et transferts de charges								
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Total des produits exceptionnels (IV)								
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			152 828	100,83			152 828	N/S
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT								
TOTAL GENERAL			152 828	100,83			152 828	N/S
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de marchandises et de matières premières			16	0,01			16	N/S
Variation de stock marchandises et matières premières								
Autres achats non stockés			3 033	2,00			3 033	N/S
Services extérieurs			10 205	6,73			10 205	N/S
Autres services extérieurs			110 096	72,63			110 096	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés								
Salaires et traitements								
Charges sociales								
Autres charges de personnel			72	0,05			72	N/S

RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS
COMPTE DE RESULTAT

page 6

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présenté en Euros

Edité le 21/01/2009

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2008	Exercice précédent Néant	Variation	%
Subventions accordées par l'association Dotations aux amortissements Dotations aux provisions Autres charges	435	0,29	435	N/S
Total des charges d'exploitation (I)	123 858	81,71	123 858	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)				
CHARGES FINANCIERES:				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
Total des charges financières (III)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Total des charges exceptionnelles (IV)				
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	123 858	81,71	123 858	N/S
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	28 970	19,11	28 970	N/S
TOTAL GENERAL	152 846	100,84	152 846	N/S
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL				
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				
TOTAL				

**RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS
BILAN ACTIF**

page 7

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

DÉTAILLÉ

Edité le 21/01/2009

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)	Exercice précédent Néant
--------------	---	-----------------------------

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	7 500	435	7 065	6,77		
21810000 INSTAL./AGENC.DIVERS	396		396	0,38		
21830000 MAT.BUREAU &INFORMATIQUE	5 096		5 096	4,88		
21840000 MOBILIER	2 008		2 008	1,92		
28181000 AMORT.AG.CONS.DIVERS		29	-29	-0,02		
28183000 AMORT.MAT.BUREAU &INFORMATIQUE		338	-338	-0,31		
28184000 AMORT. MOBILIER		68	-68	-0,06		
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS RECUES EN AFFECTATION:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	872		872	0,84		
27500000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS VERSES	872		872	0,84		
TOTAL (I)	8 372	435	7 937	7,60		
Comptes de liaison (1)						
TOTAL (II)						
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Budgets annexes						
CREANCES (2) :						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés (3)						

**RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS
BILAN ACTIF**

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

DÉTAILLÉ

Edité le 21/01/2009

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)	Exercice précédent Néant
--------------	---	-----------------------------

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	51 625		51 625	49,46		
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	51 625		51 625	49,46		
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	44 819		44 819	42,94		
51200000 BANQUES	1 179		1 179	1,13		
51210000 LIVRET BLEU	43 640		43 640	41,81		
Charges constatées d'avance						
TOTAL (III)	96 444		96 444	92,40		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Primes de remboursement des emprunts (V)						
Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	104 816	435	104 381	100,00		

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ou service entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.

(2) Dont à moins d'un an :

 Dont à plus d'un an :

(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du code de l'action sociale et des familles.

**RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS
BILAN PASSIF**

page 9

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

DÉTAILLÉ

Edité le 21/01/2009

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)	Exercice précédent Néant
FONDS PROPRES:		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Legs et donation		
Subvention d'investissement sur biens renouvelables		
Ecart de réévaluation		
RESERVES:		
Excédents affectés à l'investissement		
Réserves de compensation		
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		
Autres réserves	241	0,23
10688000 RESERVES DIVERSES	241	0,23
REPORT A NOUVEAU:		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	28 970	27,75
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
PROVISIONS REGLEMENTEES:		
Couverture du besoin en fonds de roulement		
Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations		
Réserves des plus-values nettes d'actif		
Immobilisations grevées de droits		
TOTAL (I)	29 212	27,99
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques	7 821	7,49
15180000 AUTRES PROV.RISQUES	7 821	7,49
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	7 821	7,49
Fonds dédiés		
. Sur subventions de fonctionnement		
. Sur autres ressources		
DETTES (3) :		
Emprunts et dettes assimilées (2) (3)		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés (4)	67 348	64,52
40100000 FOURNISSEURS	34 125	32,69
40810000 FOURN FACTURES NON PARVENUES.	33 223	31,83
Dettes fiscales et sociales		
Autres (5)		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	67 348	64,52
Ecart de conversion passif (V)		

**RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS
BILAN PASSIF**

page 10

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

DÉTAILLÉ

Edité le 21/01/2009

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)	Exercice précédent Néant
---------------	---	-----------------------------

TOTAL PASSIF	104 381	100,00		
---------------------	----------------	--------	--	--

<p><u>ENGAGEMENTS REÇUS</u> Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre</p> <p><u>ENGAGEMENTS DONNÉS</u></p>				
---	--	--	--	--

<p>(1) Dont compte 1201 : et compte 1291 : : résultats sous contrôle de tiers financeurs.</p> <p>(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques.</p> <p>(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.</p> <p>(4) Dont à moins d'un an : Dont à plus d'un an :</p> <p>(5) Dont fonds des majeurs protégés :</p>	
---	--

RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS
COMPTE DE RESULTAT

page 11

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

DÉTAILLÉ

Edité le 21/01/2009

COMPTE DE RESULTAT		Exercice clos le 31/12/2008		Exercice précédent Néant		Variation			
		France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services									
Montants nets produits d'expl.									
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Dotations et produits de tarification									
Subventions d'exploitation				151 125	99,70			151 125	N/S
74000100 SUBVENTION CPAM.				151 125	99,70			151 125	N/S
Dons									
Cotisations				450	0,30			450	N/S
75600000 COTISATIONS				450	0,30			450	N/S
Legs et donation									
Produits liés à des financements réglementaires									
Autres produits									
Reprise de provisions									
Transfert de charges									
Sous-total des autres produits d'exploitation				151 575	100,00			151 575	N/S
Total des produits d'exploitation (I)				151 575	100,00			151 575	N/S
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés				1 253	0,83			1 253	N/S
76800000 AUTRES PROD.FINANCIERS				1 253	0,83			1 253	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)				1 253	0,83			1 253	N/S
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion									
Sur opérations en capital									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Total des produits exceptionnels (IV)									
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)				152 828	100,83			152 828	N/S
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT									
TOTAL GENERAL				152 828	100,83			152 828	N/S

**RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS
COMPTE DE RESULTAT**

page 12

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

DÉTAILLÉ

Edité le 21/01/2009

COMpte DE Résultat (suite)	Exercice clos le 31/12/2008	Exercice précédent Néant	Variation	%
CHARGES D'EXPLOITATION:				
Achats de marchandises et de matières premières	16	0,01	16	N/S
60222000 ACHATS PRODUITS ENTRETIEN	16	0,01	16	N/S
Variation de stock marchandises et matières premières				
Autres achats non stockés	3 033	2,00	3 033	N/S
60614000 CARBURANT	798	0,53	798	N/S
60630000 ACHATS FOURN.ENTRET.PETIT EQUIPEMENT	629	0,41	629	N/S
60640000 ACHATS FOURNIT.ADMINISTRATIVES	1 605	1,06	1 605	N/S
Services extérieurs	10 205	6,73	10 205	N/S
61220100 CREDIT BAIL VOITURE	2 964	1,96	2 964	N/S
61220200 CREDIT BAIL XEROX PHOTOCOPIEUR	133	0,09	133	N/S
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	3 666	2,42	3 666	N/S
61400000 CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE	1 020	0,67	1 020	N/S
61520000 ENTRETIEN SUR BIEN IMMOBILIER	126	0,08	126	N/S
61550000 ENTRETIEN SUR BIEN MOBILIER	102	0,07	102	N/S
61560000 MAINTENANCE	510	0,34	510	N/S
61600100 PRIMES ASSURANCES VOITURES	828	0,55	828	N/S
61600200 PRIMES D'ASSURANCE MULTIRISQUE	356	0,23	356	N/S
61600300 ASSURANCE - RESPONSABILITE C I	501	0,33	501	N/S
Autres services extérieurs	110 096	72,63	110 096	N/S
62141000 REM PERS SECRETAIRE SOS DOULEU	16 934	11,17	16 934	N/S
62142000 REM PERS IDE HOPITAL	47 570	31,38	47 570	N/S
62143000 REM PERS GERIATRE HOPITAL	37 116	24,49	37 116	N/S
62144000 REM PERS ERGO HOPITAL	1 346	0,89	1 346	N/S
62201000 REMUNERATION DOCTEUR	2 160	1,43	2 160	N/S
62202000 REMUNERATION INFIRMIERES	210	0,14	210	N/S
62260000 HONORAIRES	2 000	1,32	2 000	N/S
62280000 DIVERSES REMUN INTERMEDIAIRES HONORAIRES	10	0,01	10	N/S
62300000 PUBLICITE PUBLICATIONS REL PUBLIQUES	764	0,50	764	N/S
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	28	0,02	28	N/S
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	3	0,00	3	N/S
62560000 MISSIONS	31	0,02	31	N/S
62570000 RECEPTIONS	193	0,13	193	N/S
62600100 ABONNEMENT ORANGE	114	0,08	114	N/S
62600200 ABONNEMENT TELEPHONE FIXE	836	0,55	836	N/S
62610000 AFFRANCHISSEMENT POSTE	753	0,50	753	N/S
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	29	0,02	29	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Autres charges de personnel	72	0,05	72	N/S
64800000 PERS AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	72	0,05	72	N/S
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements	435	0,29	435	N/S
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	435	0,29	435	N/S
Dotations aux provisions				
Autres charges				
Total des charges d'exploitation (I)	123 858	81,71	123 858	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)				
CHARGES FINANCIERES:				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
Total des charges financières (III)				

RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS
COMPTE DE RESULTAT

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

DÉTAILLÉ

Edité le 21/01/2009

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2008	Exercice précédent Néant	Variation	%
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Total des charges exceptionnelles (IV)				
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	123 858	81,71	123 858	N/S
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	28 970	19,11	28 970	N/S
TOTAL GENERAL	152 846	100,84	152 846	N/S

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL				
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				
TOTAL				

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2008 a une durée de 12 mois.
Il s'agit du premier exercice depuis la création de l'entreprise.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 104 380,76 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 28 970,18 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 21/01/2009 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou 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 décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

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

3.1.1 - Immobilisations brutes = 8 372 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles		7 500		7 500
Immobilisations financières		872		872
TOTAL		8 372		8 372

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 435 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles		435		435
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL		435		435

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Instal./agenc.divers	396	29	367	<i>Non amortiss.</i>
Mat.bureau & informatique	5 096	338	4 758	<i>Non amortiss.</i>
Mobilier	2 008	68	1 940	<i>Non amortiss.</i>
TOTAL	7 500	435	7 065	

3.2 - Etat des créances = 52 497 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	872		872
Actif circulant & charges d'avance	51 625	51 625	
TOTAL	52 497	51 625	872

3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 51 625 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	51 625
Disponibilités	
TOTAL	51 625

**RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS
ANNEXE**

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 21/01/2009

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Provisions = 7 821 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges		7 821			7 821
TOTAL		7 821			7 821

4.2 - Etat des dettes = 67 348 E

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	67 348	67 348		
Dettes fiscales & sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	67 348	67 348		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 33 223 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	33 223
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	
TOTAL	33 223

4.4 - Informations complémentaires sur le bilan passif

Le montant restant à régler à l'hôpital de Girac concernant la rémunération des médecins gériatres détachés au réseau a été estimée à 30000€

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

**RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS
ANNEXE**

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 21/01/2009

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.

RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS
RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présenté en Euros

Edité le 21/01/2009

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	31/12/2008 12 mois	31/12/2007 mois	31/12/2007 mois	31/12/2007 mois	31/12/2007 mois
<u>I - Situation financière en fin d'exercice</u>					
a) <i>Capital social</i>					
b) <i>Nombre d'actions émises</i>					
c) <i>Nombre d'obligations convertibles en actions</i>					
<u>II - Résultat global des opérations effectives</u>					
a) <i>Chiffre d'affaires hors taxes</i>					
b) <i>Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions</i>	29 406				
c) <i>Impôt sur les bénéfices</i>					
d) <i>Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions</i>	29 406				
e) <i>Bénéfice après impôt, amortissements & provisions</i>	28 970				
f) <i>Montants des bénéfices distribués</i>					
g) <i>Participation des salariés</i>					
<u>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</u>					
a) <i>Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions</i>					
b) <i>Bénéfice après impôt, amortissements & provisions</i>					
c) <i>Dividende versé à chaque action</i>					
<u>IV - Personnel :</u>					
a) <i>Nombre de salariés</i>					
b) <i>Montant de la masse salariale</i>					
c) <i>Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)</i>	72				

Observations complémentaires



RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS

Siège social :

Centre des Affaires du Pôle ZI n°3

Impasse de la Valenceaude

16160 GOND PONTOUVRE

Rapport Général du Commissaire aux Comptes Exercice clos le 31/12/2008

Laurent ROCA

Expert Comptable - Commissaire aux Comptes

18, Rue Prudent - BP 216 - 16007 Angoulême CEDEX

☎ : 05.45.95.78.33 - Fax : 05.45.92.16.97 - E. Mail : laurent.roca@roca-online.fr

Site Internet : www.roca-online.fr

Siret : 32408614900030 APE : 741C

Mesdames, Messieurs les adhérents,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2008, sur :

- le contrôle des comptes annuels du Réseau de Gérontologie du Pays de l'Angoumois tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

1 - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS :

J'ai effectué mon audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

2 - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS :

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

La note 4-5 de l'annexe expose le montant provisionné pour la rémunération des médecins gériatres détachés au réseau par l'hôpital de Girac. La somme enregistrée dans les comptes est de 30 000 euros. Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent cette estimation et à comparer les estimations comptables des périodes précédentes avec les réalisations correspondantes

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES :

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à Angoulême, le 12 janvier 2009

Laurent ROCA
Commissaire aux Comptes

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Laurent ROCA', is written over a horizontal line. The signature is stylized and cursive.

Comptes annuels

RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS
BILAN ACTIF

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présenté en Euros

Edité le 21/01/2009

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)				Exercice précédent Néant	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	7 500	435	7 065	6,77		
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS RECUES EN AFFECTATION:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	872		872	0,84		
TOTAL (I)	8 372	435	7 937	7,60		
Comptes de liaison (1)						
TOTAL (II)						
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Budgets annexes						
CREANCES (2) :						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés (3)						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres						
	51 625		51 625	49,46		

LAURENT ROCA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
BP 216
16007 ANGOULEME CEDEX
TEL. : 05 45 95 78 33 • FAX : 05 45 92 16 97

RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS
BILAN ACTIF

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présenté en Euros

Edité le 21/01/2009

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)			Exercice précédent Néant		
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	44 819		44 819	42,94		
Charges constatées d'avance						
TOTAL (III)	96 444		96 444	92,40		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Primes de remboursement des emprunts (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	104 816	435	104 381	100,00		

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ou service entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.

(2) Dont à moins d'un an :

Dont à plus d'un an :

(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du code de l'action sociale et des familles.

RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS
BILAN PASSIF

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présenté en Euros

Edité le 21/01/2009

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)	Exercice précédent Néant
FONDS PROPRES:		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Legs et donation		
Subvention d'investissement sur biens renouvelables		
Carte de réévaluation		
RESERVES:		
Excédents affectés à l'investissement		
Réserves de compensation		
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		
Autres réserves	241	0,23
REPORT A NOUVEAU:		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	28 970	27,75
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
PROVISIONS REGLEMENTEES:		
Couverture du besoin en fonds de roulement		
Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations		
Réserves des plus-values nettes d'actif		
Immobilisations grevées de droits		
TOTAL(I)	29 212	27,99
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques	7 821	7,49
Provisions pour charges		
TOTAL(III)	7 821	7,49
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
DETTES (3) :		
Emprunts et dettes assimilées (2) (3)		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés (4)	67 348	64,52
Dettes fiscales et sociales		
Autres (5)		
Produits constatés d'avance		
TOTAL(IV)	67 348	64,52
Cartes de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF	104 381	100,00

**RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS
BILAN PASSIF**

page 4

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présenté en Euros

Edité le 21/01/2009

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)	Exercice précédent Néant
---------------	---	-----------------------------

ENGAGEMENTS REÇUS

Engagements nets à réaliser :
acceptés par les organes statutairement compétents
autorisés par l'organisme de tutelle
Bilans en nature restant à vendre

ENGAGEMENTS DONNÉS

- | | |
|---|--|
| <p>1) Dont compte 1201 :
et compte 1291 :
: résultats sous contrôle de tiers financeurs.</p> <p>2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques.</p> <p>3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.</p> <p>4) Dont à moins d'un an :
Dont à plus d'un an :</p> <p>5) Dont fonds des majeurs protégés :</p> | |
|---|--|

RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS
COMPTE DE RESULTAT

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présenté en Euros

Edité le 21/01/2009

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2008		Exercice précédent Néant		Variation	
		France	Exportation	Total	%	Total	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:							
ventes de marchandises							
production vendue de biens							
restations de services							
Montants nets produits d'expl.							
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:							
production stockée							
production immobilisée							
cotisations et produits de tarification							
subventions d'exploitation				151 125	99,70		
cessions						151 125	N/S
cédérations				450	0,30		
legs et donation						450	N/S
produits liés à des financements réglementaires							
autres produits							
prise de provisions							
transfert de charges							
Sous-total des autres produits d'exploitation				151 575	100,00	151 575	N/S
Total des produits d'exploitation (I)				151 575	100,00	151 575	N/S
parts de fonds associatifs virées au compte de résultat							
PRODUITS FINANCIERS:							
participations							
autres valeurs mobilières et créances d'actif							
autres intérêts et produits assimilés				1 253	0,83		
prises sur provisions et transferts de charges						1 253	N/S
différences positives de change							
produits nets sur cessions valeurs mobilières placement							
Total des produits financiers (III)				1 253	0,83	1 253	N/S
PRODUITS EXCEPTIONNELS:							
sur opérations de gestion							
sur opérations en capital							
prises sur provisions et transferts de charges							
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs							
Total des produits exceptionnels (IV)							
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)				152 828	100,83	152 828	N/S
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT							
TOTAL GENERAL				152 828	100,83	152 828	N/S
CHARGES D'EXPLOITATION:							
achats de marchandises et de matières premières				16	0,01		
variation de stock marchandises et matières premières						16	N/S
autres achats non stockés							
services extérieurs				3 033	2,00		
autres services extérieurs				10 205	6,73		
impôts, taxes et versements assimilés				110 096	72,63		
frais et traitements						110 096	N/S
charges sociales							
autres charges de personnel				72	0,05		

LAURENT ROCA
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 BP 216
 16007 ANGOULEME CEDEX
 TEL. : 05 45 95 78 33 - FAX : 05 45 92 16 97

RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS
COMPTE DE RESULTAT

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présenté en Euros

Edité le 21/01/2009

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2008		Exercice précédent Néant	Variation	%
Subventions accordées par l'association Dotations aux amortissements Dotations aux provisions Autres charges	435	0,29		435	N/S
Total des charges d'exploitation (I)	123 858	81,71		123 858	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)					
CHARGES FINANCIERES:					
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées					
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements					
Total des charges financières (III)					
CHARGES EXCEPTIONNELLES:					
Sur opérations de gestion					
Sur opérations en capital					
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions					
- Engagements à réaliser sur ressources affectées					
Total des charges exceptionnelles (IV)					
Participation des salariés aux résultats (V)					
Impôts sur les sociétés (VI)					
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	123 858	81,71		123 858	N/S
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	28 970	19,11		28 970	N/S
TOTAL GENERAL	152 846	100,84		152 846	N/S
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
PRODUITS :					
Bénévolat					
Prestations en nature					
Dons en nature					
TOTAL					
CHARGES :					
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens et services					
Personnel bénévole					
TOTAL					

LAURENT ROCA
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 BP 216
 16007 ANGOULEME CEDEX
 TEL : 05 45 95 78 33 - FAX : 05 45 92 16 97

PREAMBULE

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

Il s'agit du premier exercice depuis la création de l'entreprise.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 104 380,76 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 28 970,18 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 21/01/2009 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou 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 décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

**RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS
ANNEXE**

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 21/01/2009

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

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

3.1.1 - Immobilisations brutes = 8 372 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles		7 500		7 500
Immobilisations financières		872		872
TOTAL		8 372		8 372

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 435 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles		435		435
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL		435		435

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Instal./agenc.divers	396	29	367	Non amortiss.
Mat.bureau & informatique	5 096	338	4 758	Non amortiss.
Mobilier	2 008	68	1 940	Non amortiss.
TOTAL	7 500	435	7 065	

3.2 - Etat des créances = 52 497 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	872		872
Actif circulant & charges d'avance	51 625	51 625	
TOTAL	52 497	51 625	872

3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 51 625 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	51 625
Disponibilités	
TOTAL	51 625

LAURENT ROCA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
BP 216
16007 ANGOULEME CEDEX
TEL. : 05 45 95 78 33 - FAX : 05 45 92 16 97

**RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS
ANNEXE**

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 21/01/2009

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Provisions = 7 821 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges		7 821			7 821
TOTAL		7 821			7 821

4.2 - Etat des dettes = 67 348 E

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	67 348	67 348		
Dettes fiscales & sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	67 348	67 348		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 33 223 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	33 223
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	
TOTAL	33 223

4.4 - Informations complémentaires sur le bilan passif

Le montant restant à régler à l'hôpital de Girac concernant la rémunération des médecins gériatres détachés au réseau a été estimée à 30000€

LAURENT ROCA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
BP 216
16007 ANGOULEME CEDEX
TEL. : 05 45 95 78 33 - FAX : 05 45 92 16 97

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

**RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS
ANNEXE**

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 21/01/2009

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.

LAURENT ROCA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
BP 216
16007 ANGOULEME CEDEX
TEL : 05 45 95 78 33 - FAX : 05 45 92 16 97

RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS
RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présenté en Euros

Edité le 21/01/2009

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	31/12/2008 12 mois	31/12/2007 mois	31/12/2007 mois	31/12/2007 mois	31/12/2007 mois
<u>I - Situation financière en fin d'exercice</u>					
a) <i>Capital social</i>					
b) <i>Nombre d'actions émises</i>					
c) <i>Nombre d'obligations convertibles en actions</i>					
<u>II - Résultat global des opérations effectives</u>					
a) <i>Chiffre d'affaires hors taxes</i>					
b) <i>Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions</i>	29 406				
c) <i>Impôt sur les bénéfices</i>					
d) <i>Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions</i>	29 406				
e) <i>Bénéfice après impôt, amortissements & provisions</i>	28 970				
f) <i>Montants des bénéfices distribués</i>					
g) <i>Participation des salariés</i>					
<u>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</u>					
a) <i>Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions</i>					
b) <i>Bénéfice après impôt, amortissements & provisions</i>					
c) <i>Dividende versé à chaque action</i>					
<u>IV - Personnel :</u>					
a) <i>Nombre de salariés</i>					
b) <i>Montant de la masse salariale</i>					
c) <i>Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)</i>	72				

Observations complémentaires

LAURENT ROCA
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 BP 216
 16007 ANGOULEME CEDEX
 TEL. : 05 45 95 78 33 - FAX : 05 45 92 16 97