RESEAU NEPALE

10 bis rue Jean-Jacques ROUSSEAU

91350 GRIGNY

Exercice clos le : 31/12/2009

NAF : 8810A SIRET : 45062833400010

Comptes annuels

D B F
253, avenue Gabriel Péri
91700 STE GENEVIEVE DES BOIS
Tél : 01.69.51.09.79 Fax : 01.69.51.20.84

Monsieur, Madame,

Conformément à nos accords, nous avons mis en oeuvre les diligences que nous avions contractuellement définies. Celles-ci ont été déterminées d'un commun accord et vous pouvez vous reporter aux tableaux annexés à votre lettre de mission qui précisent la répartition des tâches entre nous.

Les comptes joints arrêtés à la date du 31/12/2009 ont fait l'objet d'une mission normalisée de présentation.

Ils se caractérisent par les données suivantes :

- total du bilan	308 638 Euros
- chiffre d'affaires	728 Euros
- résultat net comptable	19 646 Euros

Cependant, étant soumis au contrôle légal du commissaire aux comptes de l'association, il a été contractuellement convenu que ces comptes ne donneraient pas lieu à émission d'une attestation dans les termes prévus par nos normes professionnelles.

Le lecteur pourra se référer, pour obtenir une opinion sur ces comptes, au rapport émis par le commissaire aux comptes.

Fait à Sainte Geneviève des Bois
le 19/02/2010

SYLVAIN GODIN
Expert comptable

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS *1*

ETATS DE SYNTHESE DETAILS *2*

ETATS DE GESTION *3*

LIASSE FISCALE *4*

COMPTES ANNUELS *1*

ASSO - Bilan actif
ASSO - Bilan passif
ASSO - Compte de résultat
ASSO - Variation des produits
ASSO - Variation des charges
ASSO - Tableaux des amortissements et provisions
ASSO - Tableaux de suivi des fonds dédiés
ASSO - Tableau de suivi des legs et donations
ASSO - Tableau de suivi des dons restant à vendre
ASSO - Tableau de suivi des fonds associatifs
ASSO - Détail des contribut. volontaires en nature
regles et methodes DBF
Immobilisations
Amortissements
Provisions inscrites au bilan
Etat des échéances, créances et dettes
Détail des produits à recevoir
Détail des charges à payer
Produits et charges constatés d'avance
Crédit-bail

BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2009			31/12/2008
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	5 415	5 327	88	318
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	44 400	32 328	12 073	17 620
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	7 234		7 234	7 234
TOTAL (I)	57 049	37 655	19 394	25 171
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				883
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	2 188		2 188	10 929
Valeurs mobilières de placement	112 148		112 148	136 149
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	170 162		170 162	88 450
Charges constatées d'avance (3)	4 746		4 746	5 713
TOTAL (II)	289 244		289 244	242 125
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	346 293	37 655	308 638	267 296

(1) dont droit au bail
(2) dont à moins d'un an
(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS
Legs nets à réaliser :
- acceptés par les organes statutairement compétents
- autorisé par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

BILAN PASSIF

Euros

		31/12/2009	31/12/2008
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		39 616	28 329
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		19 646	11 287
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		- 67 049	- 67 049
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	- 7 786	- 27 432
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)		
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement		149 149	165 224
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)	149 149	165 224
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		33 902	
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		6 733	8 144
Dettes fiscales et sociales		123 139	119 540
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		3 201	1 820
Produits constatés d'avance (1)		300	
TOTAL	(V)	167 276	129 504
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	308 638	267 296

(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		*98 253*
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	*167 276*	*31 251*
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	*33 902*	
(3) dont emprunts participatifs		

ENGAGEMENTS DONNES		

COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2009 Total	31/12/2008 Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		728	
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		**728**	
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		724 092	766 070
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			
Collectes			
Cotisations		2 399	1 646
Autres produits		11 624	5 570
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	**(I)**	**738 843**	**773 286**
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		160 710	171 464
Impôts, taxes et versements assimilés		44 390	29 706
Salaires et traitements		367 341	323 164
Charges sociales		158 716	146 258
Autres charges de personnel		1 000	3 478
Dotations aux amortissements sur immobilisations		5 777	8 375
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		1 209	4
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	**(II)**	**739 142**	**682 449**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	**(I-II)**	**- 300**	**90 838**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	**(III)**		
Déficit supporté ou excédent transféré	**(IV)**		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		1 069	3 167
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		1 002	89
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**(V)**	**2 071**	**3 256**
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			5
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	**(VI)**		**5**
2 - RESULTAT FINANCIER	**(V-VI)**	**2 071**	**3 251**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	**(I-II+III-IV+V-VI**	**1 771**	**94 089**

COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2009 Total	31/12/2008 Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		1 936	1 061
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	1 936	1 061
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		136	149
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	136	149
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	1 800	912
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	742 849	777 603
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	739 278	682 603
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		3 571	95 000
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		165 224	81 511
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		149 149	165 224
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		19 646	11 287
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier		*4 684*	*4 076*
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
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			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

VARIATION DES PRODUITS

Euros

		31/12/2009	31/12/2008	Variation	
		Net	Net	Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION					
Prestations de services					
708200	FORMATIONS SP	728		728	
	Total	728		728	
Montant net des produits d'exploitation		728		728	
Subventions d'exploitation					
741000	SUBVENTION URCAM FIQCS	707 000	562 550	144 450	25,7
742000	SUBVENTION PALLIANET	10 252		10 252	
743000	SUBV. COLLECTIVITES TERRI	6 840	6 420	420	6,5
745000	SUB CPAM (DRDR)		175 000	- 175 000	- 100,0
746100	SUB COLLOQUE CONSEIL GENE		10 000	- 10 000	- 100,0
746200	SUB.COLLOQUE FD DE FRANCE		4 000	- 4 000	- 100,0
746300	SUB.COLLOQUE FOND. BRUNEA		4 100	- 4 100	- 100,0
746400	SUB. COLLOQUE PORTICUS		4 000	- 4 000	- 100,0
	Total	724 092	766 070	- 41 978	- 5,5
Cotisations					
756000	COTISATIONS DES ADHERENTS	2 399	1 646	753	45,7
	Total	2 399	1 646	753	45,7
Autres produits					
758000	PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	11 624	2	11 621	######
758100	REMB FORM PROF UNIFAF		5 568	- 5 568	- 100,0
	Total	11 624	5 570	6 053	108,7
Total des produits d'exploitation		738 843	773 286	- 34 444	- 4,5
Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)					
PRODUITS FINANCIERS					
Autres intérêts et produits assimilés					
768100	INTERETS DU CPTE SUR LIVR	1 069	3 167	- 2 098	- 66,3
	Total	1 069	3 167	- 2 098	- 66,3
Produits nets sur cessions de V.M.P.					
767000	PROD.NETS/CES.VAL.MOB.PLA	1 002	89	913	1 029,1
	Total	1 002	89	913	1 029,1
Total des produits financiers		2 071	3 256	- 1 185	- 36,4
PRODUITS EXCEPTIONNELS					
Sur opérations de gestion					
771200	PROD.EXCEPT./OPER.GESTION		6	- 6	- 100,0
771300	DONS, LIBERALITES PERCUES	1 931	1 055	876	83,0
771800	PROD.EXCEPT./OPER.GESTION	5		5	
	Total	1 936	1 061	875	82,4
Total des produits exceptionnels		1 936	1 061	875	82,4
TOTAL DES PRODUITS		742 849	777 603	- 34 754	- 4,5

VARIATION DES PRODUITS

Euros

		31/12/2009	31/12/2008	Variation	
		Net	Net	Montant	%
Report de ressources non utilisées des ex. antérieurs					
789410	REPR S/FONDS DEDIES FAQSV	14 513	20 881	- 6 368	- 30,5
789431	REPRISE FDS DEDIES DRDR	90 457	58 171	32 286	55,5
789440	REPRISE FDS CONS.REGIONAL		1 058	- 1 058	- 100,0
789450	REPRISE S/FDS DEDIES SUBV		1 401	- 1 401	- 100,0
789460	REPRISE FDS DEDIES FIQCS	60 254		60 254	
	Total	**165 224**	**81 511**	**83 713**	**102,7**
TOTAL GENERAL		**908 073**	**859 114**	**48 959**	**5,7**

VARIATION DES CHARGES

Euros

		31/12/2009	31/12/2008	Variation	
		Net	Net	Montant	%
CHARGES D'EXPLOITATION					
Autres achats et charges externes					
604800	HA DE PRESTATIONS DIVERSE	21 000		21 000	
605000	ACHATS MAT.,EQUIP.,TRAVX		181	- 181	- 100,0
606110	EDF GDF	1 551	1 242	309	24,9
606120	CARBURANT	568	1 081	- 514	- 47,5
606300	FOURN.& PETIT EQUIPEMENT	223	212	11	5,3
606400	FOURNTURES ADMINISTRATIVE	9 827	7 804	2 023	25,9
606800	ACH.NON STOCK.MAT.& FOURN	129	404	- 274	- 67,9
612210	LOA TFS YARIS	4 064	4 076	- 12	- 0,3
612220	LOYER NIF NISSAN	620		620	
613200	LOCATIONS IMMOBILIERES	31 928	35 620	- 3 692	- 10,4
613510	LOCATION PHOTOCOP. RICOH	2 285	1 112	1 173	105,5
615500	ENT. ET REP SUR BIENS MOB	248	175	73	42,0
615600	MAINTENANCE	5 607	8 171	- 2 564	- 31,4
616100	PRIMES D'ASSURANCE	1 531	1 374	157	11,5
616200	AXA RC MEDICALE	819	902	- 83	- 9,2
616500	ASS.URANCE AUTO	1 412	1 240	172	13,9
616710	ASS. BRIS MACHINE RICOH		18	- 18	- 100,0
618300	DOCUMENTATION TECHNIQUE	983	972	12	1,2
618500	FRAIS DE CONFERENCE	77		77	
618510	FRAIS DE COLLOQ. ET SEMIN	600	5 895	- 5 295	- 89,8
621200	PERSONNEL PRETE	25 159	23 992	1 168	4,9
622610	HONORAIRES PDS	15 278	26 830	- 11 553	- 43,1
622630	HONORAIRES DBF AUDIT	12 046	13 402	- 1 356	- 10,1
622650	HONORAIRES CAC	4 162	3 827	334	8,7
623600	CATALOGUES & IMPRIMES	1 534	5 371	- 3 837	- 71,4
623800	POURBOIRE DONS COURANT	100		100	
624800	TRANSPORTS DIVERS	91	20	72	367,0
625101	FRAIS DE DEPLACEMENT IMB.	678	1 454	- 776	- 53,4
625108	DEPLACEMENT LALIRON		1 144	- 1 144	- 100,0
625109	FRAIS DE DEPL. SULLY ALEX	233	709	- 476	- 67,2
625120	FRAIS DE DEP CHOUKROUN	1 208	1 545	- 337	- 21,8
625121	FRAIS DE DEP. MARTINS LOR	1 140	1 572	- 432	- 27,5
625123	FRAIS DE DEP. CULLUS STEP	39	104	- 65	- 62,2
625124	FRAIS DE DEP. VIGIER V.		393	- 393	- 100,0
625125	FRAIS DE DEP. FARGES EM.	136	49	86	175,6
625126	FRAIS DEP. HUYNH THANH		60	- 60	- 100,0
625127	FRAIS DEP ABADIE MARIELLE	250	121	129	106,6
625128	FRAIS DEP. HUREL EMMAN.		66	- 66	- 100,0
625129	FRAIS DEP. RAUTUREAU P.	349		349	
625600	MISSIONS		26	- 26	- 100,0
625700	RECEPTIONS	2 382	4 086	- 1 704	- 41,7
626100	FRAIS POSTAUX	2 219	4 565	- 2 346	- 51,4
626510	TELEPHONE FIXE	3 804	5 613	- 1 809	- 32,2
626520	TELEPHONE MOBILE	4 684	4 345	339	7,8
626530	INTERNET	503	510	- 6	- 1,3
626540	FAX	18	- 18	36	200,0
627800	SERVICES BANCAIRES DIVERS	209	400	- 191	- 47,7
628100	COTISATIONS	1 014	802	213	26,5
	Total	**160 710**	**171 464**	**- 10 755**	**- 6,3**

VARIATION DES CHARGES

Euros

		31/12/2009	31/12/2008	Variation	
		Net	Net	Montant	%
Impôts, taxes et versements assimilés					
631100	TAXE SUR LES SALAIRES	37 657	24 642	13 015	52,8
633300	FORMATION CONTINUE	6 733	5 064	1 669	33,0
	Total	**44 390**	**29 706**	**14 684**	**49,4**
Salaires et traitements					
641100	APPOINTEMENTS ET SALAIRES	193 984	183 931	10 053	5,5
641200	CONGES PAYES	31 688	28 170	3 518	12,5
641300	PRIMES ET GRATIFICATIONS	113 300	79 238	34 062	43,0
641400	INDEMNITES AVANTAGES DIVE	3 229	2 692	537	19,9
641410	PRIMES D'ASTREINTES EMC	25 139	29 132	- 3 993	- 13,7
	Total	**367 341**	**323 164**	**44 177**	**13,7**
Charges sociales					
645100	CHARGES DE SECUR. SOCIALE	104 423	86 658	17 765	20,5
645210	PREVOYANCE CADRES	5 806	3 917	1 888	48,2
645220	PREVOYANCE NON CADRES	1 998	2 019	- 21	- 1,0
645310	COT. C. RET. COMPL. EMPL	8 132	8 402	- 269	- 3,2
645320	COT. C. RET . CADRES	28 291	18 666	9 625	51,6
645400	GARP	16 384	12 818	3 566	27,8
645800	COT. AUTRES ORGANISMES	- 9 568	12 208	- 21 776	- 178,4
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	971	770	201	26,1
647800	CADEAUX PERSONNEL	2 128	800	1 328	166,0
647900	OEUVRES SOCIALES	150		150	
	Total	**158 716**	**146 258**	**12 458**	**8,5**
Autres charges de personnel					
648100	FRAIS DE FORMATION	1 000	3 478	- 2 478	- 71,2
	Total	**1 000**	**3 478**	**- 2 478**	**- 71,2**
Dotations aux amortissements sur immobilisations					
681110	DOT.AMORT.IMMO.INCORPORE.	230	2 007	- 1 777	- 88,5
681120	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	5 547	6 368	- 821	- 12,9
	Total	**5 777**	**8 375**	**- 2 598**	**- 31,0**
Autres charges					
658000	CHARGES DIV.GEST.COURANTE	1 209	4	1 205	######
	Total	**1 209**	**4**	**1 205**	######
Total des charges d'exploitation		**739 142**	**682 449**	**56 694**	**8,3**
CHARGES FINANCIERES					
Intérêts et charges assimilées					
661600	INT SUR OP DE FINANCEMENT		5	- 5	- 100,0
	Total		**5**	**- 5**	**- 100,0**
Total des charges financières			**5**	**- 5**	**- 100,0**
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Sur opérations de gestion					
671200	PENALITES AMENDES	136		136	
671300	DONS ET LIBERALITES		95	- 95	- 100,0
671800	CHARGES EXCEP./OP.GESTION		54	- 54	- 100,0
	Total	**136**	**149**	**- 13**	**- 8,8**

VARIATION DES CHARGES

Euros

		31/12/2009	31/12/2008	Variation	
		Net	Net	Montant	%
Total des charges exceptionnelles		**136**	**149**	**- 13**	**- 8,8**
TOTAL DES CHARGES		**739 278**	**682 603**	**56 675**	**8,3**
Engagements à réaliser sur ressources affectées					
689410	DOTAT. FONDS DEDIES FAQSV	10 340	14 513	- 4 173	- 28,8
689431	DOT. FONDS DEDIES DRDR	89 318	90 457	- 1 139	- 1,3
689460	DOT.FDS DEDIES FIQCS	28 490	60 254	- 31 763	- 52,7
689470	DOT.FDS DEDIES EVAL RES.	21 000		21 000	
	Total	**149 149**	**165 224**	**- 16 075**	**- 9,7**
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		**19 646**	**11 287**	**8 359**	**74,1**
TOTAL GENERAL		**908 073**	**859 114**	**48 959**	**5,7**

SUIVI DES AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS

Euros

I - AMORTISSEMENTS

Rubriques	Montant au début de l'exercice A	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice B	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice C	Montant à la fin de l'exercice D = A + B - C
Immobilisations incorporelles	5 098	230		5 327
Immobilisations corporelles	26 780	5 547		32 328
Immobilisations financières				
Total	31 878	5 777		37 655

II - DEPRECIATIONS ET PROVISIONS

Rubriques	Montant au début de l'exercice A	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice B	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice C	Montant à la fin de l'exercice D = A + B - C
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Total				

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Euros

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Subvention FAQSV (URCAM)	450 000	14 513	4 173		10 340
Subvention Pallianet	46 818		16 921	16 921	
Subvention DRDR	412 500	90 457	1 139		89 318
Subvention FIQCS (URCAM)	562 550	60 254	696 763	665 000	28 490
Subvention Evaluation Reseau	42 000		21 000	42 000	21 000
Total	**1 513 868**	**165 224**	**739 996**	**723 921**	**149 149**

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels					
Dons CALEA	200		200	200	
Dons CS MEDICAL	150		150	150	
Dons	1 481		1 481	1 481	
Don ORAZI	100		100	100	
Total	**1 931**		**1 931**	**1 931**	
Legs et donations					
Total					
Total	**1 931**		**1 931**	**1 931**	

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Euros

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- 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				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	28 329	11 287		39 616
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	11 287	19 646	11 287	19 646
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	- 67 049			- 67 049
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	**- 27 432**	**30 933**	**11 287**	**- 7 786**

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2009 dont le total est de **308 637,85 Euros** et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de **19 645,99 Euros**.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2009 au 31/12/2009.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 10/02/2010.

Faits caractéristiques de l'exercice :

Le Projet Pallianet a pris fin au 30 juin 2006. Une subvention de 33 163,59 a été reçue sur l'année 2007. Le solde de 16 920.61 € a été perçu de la Commission Européenne sur 2009.

Le conseil d'administration a considéré lors de sa réunion du mois de novembre, que dans ses ressources, un montant de 42 000 € devait être affecté à une évaluation qualitative permettant de dégager les spécifités du travail d'un réseau de soins palliatifs en vue de la mutualisation avec d'autres réseaux et d'autres thématiques et de donner à l'équipe les moyens d'une auto-évaluation pour les années à venir.
Le conseil constate au 31 décembre 2009 que seul 50% du montant a été depensé et décide d'affecter en fonds dédiés le solde non dépensé de la subvention relative à cette évaluation, soit 21 000 €.

Les conventions générales comptables définies par le CRC 99-1 et 99-03, relatives aux dispositions comptables et règlementaires applicables aux associations, ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

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

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Immobilisations corporelles

Les valeurs comptables brutes des immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat après déduction des RRR et escomptes obtenus, et frais accessoires directement attribuables aux immobilisations).
Les frais accessoires qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en l'état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue par la direction, sont comptabilisés en charges.

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

- Agencemts et aménagts divers	5 à 10 ans
- Matériel, Mobilier de bureau et Matériel inf.	4 à 5 ans

- Logiciels	5 ans

Créances

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

Indemnité de fin de carrière

Le montant des engagements de l'association en matière d'indemnités de fin de carrière, selon les éléments démograhiques et les paramètres retenus, s'élève au 31/12/2009 à 95 814.93 €.
Cet engagement de l'entreprise à l'égard de ses salariés constitue une dette latente qui n'existe pas au jour où elle est appréciée mais qui existera probablement dans le futur. Le montant de 95 814.93 € mesure l'engagement actualisé de l'association rapporté à l'ancienneté acquise à la date de l'évaluation.

Passifs sociaux éventuels

Les droits individuels à la formation sont récapitulés ci-après en jours :

SULLY-ALEXANDRINE	80.00
DAVID ODILE	60.00
MARTINS	60.00
CULLUS	40.00
JUININ	1.03
ABADIE	10.00

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants

Conformément à l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, les rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés doivent être mentionnés en annexe. Cependant, cette rubrique n'est pas fournie car elle conduirait à donner une information individuelle.

Bénévolat

L'association n'a pas eu recours bénévolat sur l'exercice.

IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A		Valeur brute début d'exercice	Augmentations Réévaluations	Augmentations Acquisitions
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	**Total I**			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	**Total II**	5 415		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers		4 963		
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		39 437		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	Total III	44 400		
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		7 234		
	Total IV	7 234		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		57 049		

Cadre B		Diminutions Par virement	Diminutions Par cession	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	(I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)			5 415	
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements, aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers				4 963	
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier				39 437	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	Total III			44 400	
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières				7 234	
	Total IV			7 234	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				57 049	

AMORTISSEMENTS

Euros

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement **Total I**				
Autres immobilisations incorporelles **Total II**	5 098	230		5 327
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers	3 030	510		3 539
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	23 751	5 038		28 788
Emballages récupérables et divers				
Total III	26 780	5 547		32 328
TOTAL GENERAL (I + II + III)	31 878	5 777		37 655

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse -ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse -ment fiscal exceptionnel	nets amort. à fin d'exercice
Immo. incorporelles							
Frais d'établissem. **Total I**							
Aut. immo. incorp. **Total II**							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Frais acq. titres part. **Total IV**							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'ex.	Augmen -tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	7 234	7 234	
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 668	1 668	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	520	520	
Charges constatées d'avance	4 746	4 746	
Total	14 167	14 167	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice	
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2) Prêts et avances consenties aux associés	

Cadre B ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
- à un an maximum à l'origine	33 902	33 902		
- à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 733	6 733		
Personnel et comptes rattachés	21 823	21 823		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	95 104	95 104		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et versements assimilés	6 213	6 213		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	3 201	3 201		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	300	300		
Total	167 276	167 276		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	
(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés	

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Euros

		31/12/2009	31/12/2008
Autres créances			
468700	DIVERS PROD. A RECEVOIR	520	
468710	SUB. FOND. PORTICUS A REC		4 000
	Total	**520**	**4 000**
	TOTAL GENERAL	**520**	**4 000**

DETAIL DES CHARGES A PAYER

Euros

		31/12/2009	31/12/2008
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
408100	FOURN. FACT.NON PARVENUES	4 100	5 114
	Total	4 100	5 114
Dettes fiscales et sociales			
428200	DETTES PROV./CONGES PAYES	21 753	19 075
428600	AUTRES CHARGES A PAYER		20 076
438600	CHARG. FISC ET SOC S/CP	13 052	11 445
438810	CHARGES S/PRIME SURCROIT		11 175
	Total	34 805	61 771
Autres dettes			
468600	DIVERS CHARGES A PAYER		1 820
	Total		1 820
	TOTAL GENERAL	38 905	68 705

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	31/12/2009	31/12/2008
Produits d'exploitation	300	
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	300	

Charges constatées d'avance	31/12/2009	31/12/2008
Charges d'exploitation	4 746	5 713
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	4 746	5 713

CREDIT BAIL

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Postes du bilan	Valeur d'origine	Dotations théoriques aux amortissements		Valeur nette théorique	Redevances	
		exercice	cumulées		exercice	cumulées
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	31 655	4 329	8 692	22 963	5 182	12 982
Immobilisations en cours						
Total	**31 655**	**4 329**	**8 692**	**22 963**	**5 182**	**12 982**

Postes du bilan	Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel	Montant pris en charge dans l'exercice
	A un an au plus	A plus d'un an et moins de cinq ans	A plus de cinq ans	Total		
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	2 564	3 337		5 901		
Immobilisations en cours						
Total	**2 564**	**3 337**		**5 901**		

ETATS DE SYNTHESE DETAILS *2*

ASSO - Détail du bilan actif
ASSO - Détail du bilan passif
ASSO - Détail du compte de résultat

DETAIL DU BILAN ACTIF

Euros

		31/12/2009 Net	31/12/2008 Net
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires			
205000	CONCESS. BREVETS LICENCE	5 415	5 415
280500	AMORT.CONCESSIONS BREVETS	- 5 327	- 5 098
	Total	**88**	**318**
Total immobilisations incorporelles		**88**	**318**
Immobilisations corporelles			
Autres immobilisations corporelles			
218100	AAI DIVERS	4 963	4 963
218300	MATERIEL BUREAU ET INFO.	26 485	26 485
218400	MOBILIER	12 952	12 952
281810	AMORT.AAI DIVERS	- 3 539	- 3 030
281830	AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	- 21 441	- 17 698
281840	AMORT.MOBILIER	- 7 348	- 6 052
	Total	**12 073**	**17 620**
Total immobilisations corporelles		**12 073**	**17 620**
Immobilisations financières			
Autres immobilisations financières			
275100	DEPOTS CAUTIONNEM.VERSES	7 234	7 234
	Total	**7 234**	**7 234**
Total immobilisations financières		**7 234**	**7 234**
Total actif immobilisé net		**19 394**	**25 171**
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
409000	FOURNISSEURS DEBITEURS		883
	Total		**883**
Créances d'exploitation			
Autres créances			
425000	PERSONNEL AVANC.ET ACPTES	1 668	26
441720	SUB. A RECEVOIR PALLIANET		6 668
455000	SOCIETAIRES CPTE COURANT		235
468700	DIVERS PROD. A RECEVOIR	520	
468710	SUB. FOND. PORTICUS A REC		4 000
	Total	**2 188**	**10 929**
Valeurs mobilières de placement			
508100	FCP CAPITOP TRESORERIE	112 148	136 149
	Total	**112 148**	**136 149**

DETAIL DU BILAN ACTIF

Euros

		31/12/2009 Net	31/12/2008 Net
Disponibilités			
512110	CREDIT AGRICOLE COMPTE AS		14 423
512120	CREDIT AGRICOLE COMPTE RE	2 668	9 871
512130	CA LIVRET BLEU	167 435	64 139
531000	CAISSE SIEGE SOCIAL	59	16
	Total	**170 162**	**88 450**
Charges constatées d'avance (3)			
486000	CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	4 746	5 713
	Total	**4 746**	**5 713**
Total créances d'exploitation		**289 244**	**241 242**
Total actif circulant		**289 244**	**242 125**
TOTAL GENERAL		**308 638**	**267 296**

DETAIL DU BILAN PASSIF

Euros

		31/12/2009 Net	31/12/2008 Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Réserves			
Autres réserves			
106800	AUTRES RESERVES	39 616	28 329
	Total	**39 616**	**28 329**
Total réserves		**39 616**	**28 329**
Report à nouveau			
115200	RES.S/CONTROLE URCAM (RS)	- 67 049	- 67 049
	Total	**- 67 049**	**- 67 049**
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		**19 646**	**11 287**
Total fonds propres		**- 7 786**	**- 27 432**
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS		**- 7 786**	**- 27 432**
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
194100	FONDS DEDIES FAQSV	10 340	14 513
194310	FONDS DEDIES DRDR	89 318	90 457
194600	FDS DEDIES FIQCS	28 490	60 254
194700	FDS DEDIES EVAL RESEAU	21 000	
	Total	**149 149**	**165 224**
TOTAL FONDS DEDIES		**149 149**	**165 224**
DETTES			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
512110	CREDIT AGRICOLE COMPTE AS	33 902	
	Total	**33 902**	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
401000	FOURNISSEURS	2 633	3 030
408100	FOURN. FACT.NON PARVENUES	4 100	5 114
	Total	**6 733**	**8 144**
Dettes fiscales et sociales			
421000	REMUNER.DUES AU PERSONNEL	70	118
428200	DETTES PROV./CONGES PAYES	21 753	19 075
428600	AUTRES CHARGES A PAYER		20 076
431000	URSSAF	47 200	35 618
437320	GROUPE MEDERIC	19 599	12 208
437400	POLE EMPLOI SERVICES	8 231	5 406
437810	PROMOFAF-UNIFAF	3 251	2 713
437840	AG2R	3 770	1 296
438600	CHARG. FISC ET SOC S/CP	13 052	11 445
438810	CHARGES S/PRIME SURCROIT		11 175

DETAIL DU BILAN PASSIF

Euros

		31/12/2009 Net	31/12/2008 Net
447000	AUTR.IMPOTS & TAXES ASSIM	6 213	409
	Total	**123 139**	**119 540**
Autres dettes			
467500	TROP PERCU IJSS ASA	3 201	
468600	DIVERS CHARGES A PAYER		1 820
	Total	**3 201**	**1 820**
Produits constatés d'avance			
487000	PRODUITS CONSTAT.D'AVANCE	300	
	Total	**300**	
TOTAL DETTES		**167 276**	**129 504**
TOTAL GENERAL		**308 638**	**267 296**

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Prestations de services			
708200	FORMATIONS SP	728	
	Total	728	
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		728	
Subventions d'exploitation			
741000	SUBVENTION URCAM FIQCS	707 000	562 550
742000	SUBVENTION PALLIANET	10 252	
743000	SUBV. COLLECTIVITES TERRI	6 840	6 420
745000	SUB CPAM (DRDR)		175 000
746100	SUB COLLOQUE CONSEIL GENE		10 000
746200	SUB.COLLOQUE FD DE FRANCE		4 000
746300	SUB.COLLOQUE FOND. BRUNEA		4 100
746400	SUB. COLLOQUE PORTICUS		4 000
	Total	724 092	766 070
Cotisations			
756000	COTISATIONS DES ADHERENTS	2 399	1 646
	Total	2 399	1 646
Autres produits			
758000	PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	11 624	2
758100	REMB FORM PROF UNIFAF		5 568
	Total	11 624	5 570
Total des produits d'exploitation		738 843	773 286
CHARGES D'EXPLOITATION			
Autres achats et charges externes			
604800	HA DE PRESTATIONS DIVERSE	21 000	
605000	ACHATS MAT.,EQUIP.,TRAVX		181
606110	EDF GDF	1 551	1 242
606120	CARBURANT	568	1 081
606300	FOURN.& PETIT EQUIPEMENT	223	212
606400	FOURNTURES ADMINISTRATIVE	9 827	7 804
606800	ACH.NON STOCK.MAT.& FOURN	129	404
612210	LOA TFS YARIS	4 064	4 076
612220	LOYER NIF NISSAN	620	
613200	LOCATIONS IMMOBILIERES	31 928	35 620
613510	LOCATION PHOTOCOP. RICOH	2 285	1 112
615500	ENT. ET REP SUR BIENS MOB	248	175
615600	MAINTENANCE	5 607	8 171
616100	PRIMES D'ASSURANCE	1 531	1 374
616200	AXA RC MEDICALE	819	902
616500	ASS.URANCE AUTO	1 412	1 240
616710	ASS. BRIS MACHINE RICOH		18
618300	DOCUMENTATION TECHNIQUE	983	972
618500	FRAIS DE CONFERENCE	77	
618510	FRAIS DE COLLOQ. ET SEMIN	600	5 895
621200	PERSONNEL PRETE	25 159	23 992
622610	HONORAIRES PDS	15 278	26 830
622630	HONORAIRES DBF AUDIT	12 046	13 402

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2009 Total	31/12/2008 Total
622650	HONORAIRES CAC	4 162	3 827
623600	CATALOGUES & IMPRIMES	1 534	5 371
623800	POURBOIRE DONS COURANT	100	
624800	TRANSPORTS DIVERS	91	20
625101	FRAIS DE DEPLACEMENT IMB.	678	1 454
625108	DEPLACEMENT LALIRON		1 144
625109	FRAIS DE DEPL. SULLY ALEX	233	709
625120	FRAIS DE DEP CHOUKROUN	1 208	1 545
625121	FRAIS DE DEP. MARTINS LOR	1 140	1 572
625123	FRAIS DE DEP. CULLUS STEP	39	104
625124	FRAIS DE DEP. VIGIER V.		393
625125	FRAIS DE DEP. FARGES EM.	136	49
625126	FRAIS DEP. HUYNH THANH		60
625127	FRAIS DEP ABADIE MARIELLE	250	121
625128	FRAIS DEP. HUREL EMMAN.		66
625129	FRAIS DEP. RAUTUREAU P.	349	
625600	MISSIONS		26
625700	RECEPTIONS	2 382	4 086
626100	FRAIS POSTAUX	2 219	4 565
626510	TELEPHONE FIXE	3 804	5 613
626520	TELEPHONE MOBILE	4 684	4 345
626530	INTERNET	503	510
626540	FAX	18	- 18
627800	SERVICES BANCAIRES DIVERS	209	400
628100	COTISATIONS	1 014	802
	Total	**160 710**	**171 464**
Impôts, taxes et versements assimilés			
631100	TAXE SUR LES SALAIRES	37 657	24 642
633300	FORMATION CONTINUE	6 733	5 064
	Total	**44 390**	**29 706**
Salaires et traitements			
641100	APPOINTEMENTS ET SALAIRES	193 984	183 931
641200	CONGES PAYES	31 688	28 170
641300	PRIMES ET GRATIFICATIONS	113 300	79 238
641400	INDEMNITES AVANTAGES DIVE	3 229	2 692
641410	PRIMES D'ASTREINTES EMC	25 139	29 132
	Total	**367 341**	**323 164**
Charges sociales			
645100	CHARGES DE SECUR. SOCIALE	104 423	86 658
645210	PREVOYANCE CADRES	5 806	3 917
645220	PREVOYANCE NON CADRES	1 998	2 019
645310	COT. C. RET. COMPL. EMPL	8 132	8 402
645320	COT. C. RET . CADRES	28 291	18 666
645400	GARP	16 384	12 818
645800	COT. AUTRES ORGANISMES	- 9 568	12 208
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	971	770
647800	CADEAUX PERSONNEL	2 128	800
647900	OEUVRES SOCIALES	150	
	Total	**158 716**	**146 258**

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
Autres charges de personnel			
648100	FRAIS DE FORMATION	1 000	3 478
	Total	**1 000**	**3 478**
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
681110	DOT.AMORT.IMMO.INCORPORE.	230	2 007
681120	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	5 547	6 368
	Total	**5 777**	**8 375**
Autres charges			
658000	CHARGES DIV.GEST.COURANTE	1 209	4
	Total	**1 209**	**4**
Total des charges d'exploitation		**739 142**	**682 449**
RESULTAT D'EXPLOITATION		**- 300**	**90 838**
PRODUITS FINANCIERS			
Autres intérêts et produits assimilés			
768100	INTERETS DU CPTE SUR LIVR	1 069	3 167
	Total	**1 069**	**3 167**
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
767000	PROD.NETS/CES.VAL.MOB.PLA	1 002	89
	Total	**1 002**	**89**
Total des produits financiers		**2 071**	**3 256**
CHARGES FINANCIERES			
Intérêts et charges assimilées			
661600	INT SUR OP DE FINANCEMENT		5
	Total		**5**
Total des charges financières			**5**
RESULTAT FINANCIER		**2 071**	**3 251**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		**1 771**	**94 089**
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
771200	PROD.EXCEPT./OPER.GESTION		6
771300	DONS, LIBERALITES PERCUES	1 931	1 055
771800	PROD.EXCEPT./OPER.GESTION	5	
	Total	**1 936**	**1 061**
Total des produits exceptionnels		**1 936**	**1 061**
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
671200	PENALITES AMENDES	136	
671300	DONS ET LIBERALITES		95
671800	CHARGES EXCEP./OP.GESTION		54
	Total	**136**	**149**

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2009 Total	31/12/2008 Total
Total des charges exceptionnelles		136	149
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 800	912
Total des produits		742 849	777 603
Total des charges		739 278	682 603
SOLDE INTERMEDIAIRE		3 571	95 000
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
789410	REPR S/FONDS DEDIES FAQSV	14 513	20 881
789431	REPRISE FDS DEDIES DRDR	90 457	58 171
789440	REPRISE FDS CONS.REGIONAL		1 058
789450	REPRISE S/FDS DEDIES SUBV		1 401
789460	REPRISE FDS DEDIES FIQCS	60 254	
	Total	165 224	81 511
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
689410	DOTAT. FONDS DEDIES FAQSV	10 340	14 513
689431	DOT. FONDS DEDIES DRDR	89 318	90 457
689460	DOT.FDS DEDIES FIQCS	28 490	60 254
689470	DOT.FDS DEDIES EVAL RES.	21 000	
	Total	149 149	165 224
EXCEDENT OU DEFICIT		19 646	11 287

Réseau de Soins Palliatifs et de Soins de Support Nord Essonne
ZAC des Radars - 10 bis rue Jean-Jacques Rousseau - 91350 GRIGNY
Tél. : 01.69.02.44.88 - Fax : 01.69.02.83.18
Site : http ://www.nepale.fr
Association loi 1901

PROCES VERBAL N°8

Assemblée Générale Ordinaire du 31 mars 2010

Le 31 mars 2010 à 20h30, les adhérents de l'association NEPALE se sont réunis au centre administratif de Juvisy sur Orge. 46 membres étaient présents ou représentés.

Conformément aux statuts, seuls les membres présents ou représentés à jour de leur cotisation peuvent voter. Les votes ont lieu à main levée à la majorité absolue des membres présents ou représentés.

L'assemblée générale est présidée par madame le docteur Catherine VAN DEN BERGHE en sa qualité de présidente de l'association.

Ordre du jour :

- **Approbation du procès verbal de l'assemblée générale du 1er avril 2009.**
  APPROBATION A L'UNANIMITE

- **Rapport moral 2009 par Mme le Docteur VAN DEN BERGHE, Présidente.**

294 patients pris en charge, en réseau, cette année. Nous avançons vers l'atteinte des résultats fixés par nos tutelles pour fin 2010, soit 300 patients à prendre en charge. S'il ne s'agissait que de chiffres, cela serait fort simple. Mais nous ne voulons renoncer à rien, à rien de ce qui, d'une certaine manière, caractérise notre travail. Nous ne voulons pas « forcer » le malade et son entourage. C'est une raison aussi éthique que méthodologique, que de vouloir que le patient reste libre de son choix. Pour cela, il faut lui en donner le moyen et nous demandons qu'avant notre intervention, le patient ou son entourage nous appelle, afin que nous nous soyons présentés, que nous ayons pu expliquer notre fonction et qu'ainsi il nous donne un accord clairement énoncé et dans le cadre d'un échange qui lui permette de choisir, autrement dit, un échange qui laisse la possibilité de dire oui ou non. Il en va de sa vie et de sa place dans ce qui le concerne hautement. Tous les patients ne souhaitent pas forcément notre intervention, même si la nécessité en semble parfois évidente. Cela dit, peu de patients la refusent mais lorsque nous venons au domicile après un consentement éclairé, nous y sommes invités. Ce qui, au moment où nous avons à considérer, dans chacune de nos actions, la dimension d'une séparation irréversible à venir, me semble fondamental. Nous sommes invités ; le patient est notre obligé avec sa famille - au sens philosophique du terme - il nous pousse à le servir sans pouvoir faire autrement que de tenir compte de lui et de son entourage, l'accompagner donc sur le chemin, qu'avec lui, nous allons prendre.

De même, tous les praticiens ne veulent pas travailler en réseau. Tous les praticiens ne souhaitent pas recréer une équipe autour du patient en phase palliative en ville. Parce qu'au fond, c'est ce que le réseau sous-tend : faire équipe, avec le patient, à son domicile, dans l'optique d'une prise en compte conjointe de tous les axes que la maladie impactent : médicaux, psychologiques et sociaux. Tous les praticiens ne le souhaitent pas et nous ne pouvons que l'admettre.

294 patients pris en charge en 2009, c'est à peu près autant de médecins généralistes, d'infirmiers, d'aides-soignants, d'auxiliaires de vie, de pharmaciens mais aussi des praticiens hospitaliers, des kinésithérapeutes, des EHAPD, des SSIAD, des HAD, des prestataires, des laboratoires, que je veux remercier pour l'engagement dont ils font preuve chaque jour.

Un dernier mot pour souhaiter aux trois infirmiers, Nathalie Ancelle, Pascal Rautureau et Didier Chaulet, qui ont rejoint l'Equipe Mobile de Coordination cette année, une bonne route, enrichissante professionnellement et humainement, au sein de NEPALE. Ils ont déjà donné, beaucoup, depuis leurs arrivées. Qu'ils trouvent ici le témoignage d'un juste retour.

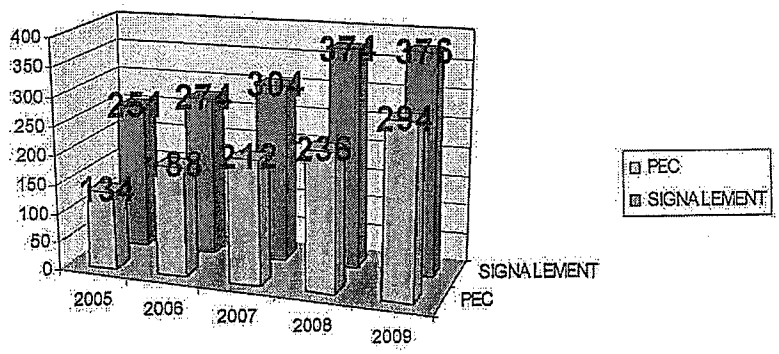
Allez, je ne pouvais terminer sans dire ma satisfaction, à chaque réunion administrative de l'association NEPALE qui porte le réseau, de pouvoir compter sur ses administrateurs, au sein desquels la présence active et élective de proches de patients, ce qui renforce ma conviction que la démarche palliative ne s'entend que comme un ensemble de personnes co-responsables et volontaires.

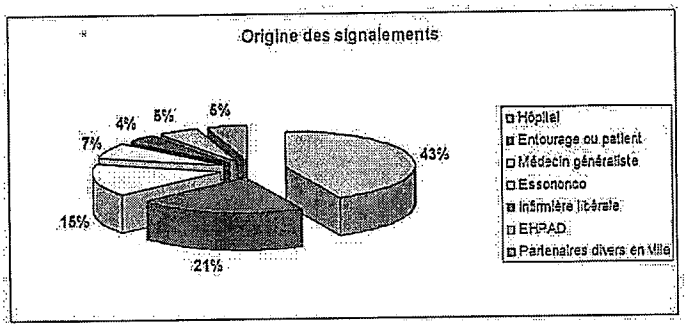
VOTE : APPROBATION A L'UNANIMITEE

- Rapport d'activité 2009 par Mmes Odile DAVID et Lorette MARTINS.

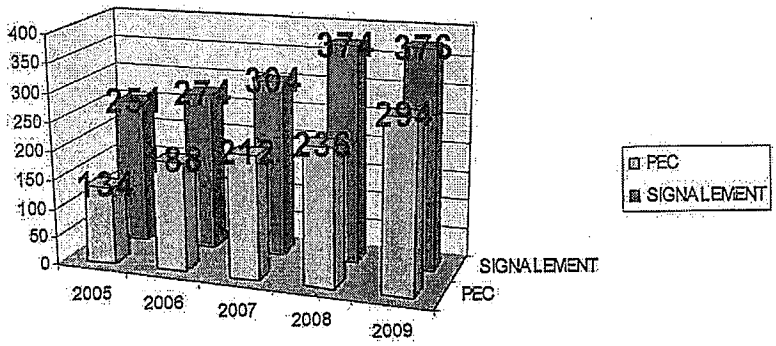
« Bien sur, vous allez lire le rapport d'activité ou vous l'avez déjà lu pour certains, je ne vais donc pas vous le répéter. Je voudrais avec vous, partager juste quelques vignettes, non pas cliniques, (encore que…), que Lorette étayera par des chiffres clefs :
Par quoi, à mes yeux, aura été caractérisée cette année 2009 :

⇨ Au regard de nos buts :
Des signalements adressés à juste titre avec de moins en moins de réorientation :
Des signalements dont on notera qu'ils sont principalement d'origine hospitalière et familiale.





Une augmentation du nombre de patients pris en charge :



Tout en préservant les méthodes auxquelles nous tenons :

Accord direct des familles avant la première visite au domicile,
Pluridisciplinarité au sein de l'EMC
Pluri-professionnalité dans l'équipe recomposée au chevet du patient (c'est d'ailleurs cela même le réseau) :
Collégialité des décisions,
Non subsidiarité,
Renforcement des liens ville-hôpitaux :

- 441 visites à domicile et réunions de coordination conjointes dont 34 réunions de fin de prise en charge.

- Accords de collaboration signés avec les professionnels libéraux:

251 Médecins généralistes,
188 Infirmiers libéraux,
38 Psychologues,
8 Kinésithérapeutes,
16 Pharmaciens.

- Conventions signées avec:

14 Hôpitaux,
2 Cliniques,
1 SSIAD,
12 EHPAD,
2 réseaux.

Et bien-sûr, le maintien de l'astreinte pour les familles et les professionnels
L'EMC a reçu en astreinte 369 appels de 173 membres de l'entourage et 196 professionnels

Tout cela, dans la perspective de l'organisation du parcours de soins du patient et tout ce que je ne citerais pas mais qui traverse notre pratique en faveur d'un maintien à domicile de qualité et en sécurité pour le patient et son entourage, mais aussi et je dirais pour le moins de manière aussi importante, le compagnonnage des professionnels libéraux dans la démarche palliative et la gestion des symptômes de la phase palliative à la fin de la vie.

En résumé, Santé globale, organisation de la complémentarité des compétences autour du patient, je dirais même, avec lui et son entourage sans aucun renoncement au questionnement éthique : NEPALE participe bel et bien au système de santé publique sur son territoire.

Nous sommes donc parfaitement en phase et avant l'heure, si je puis dire, avec ce que la Loi HPST se propose de mettre en œuvre à travers la mise en place des ARS.

Améliorer l'accès aux soins de qualité, c'est pour nous l'objectif initial. Dans ce sens, nous avons entamé en 2009, une évaluation de la qualité de notre travail avec l'intervention d'un spécialiste de l'évaluation. Nous voulons, à travers cette étude trouver matière à procéder en interne à une véritable analyse de nos pratiques tout en évaluant, en même temps, la spécificité de celles si.

A l'heure des mutualisations, dans l'objectif du souci de rationalité cout/efficacité et du « défis économique » que la Loi entend relever, nous voulons avoir des arguments fiables méthodologiquement, pour pouvoir mutualiser, certes, nous n'y sommes pas opposés, mais sans y perdre ce que les soins palliatifs requièrent, sans quoi, ce ne serait plus des soins palliatifs.

La Loi propose de définir les missions du médecin de 1er recours, le MG, celui sans lequel nous ne travaillons pas ; de développer la coopération entre les professionnels de santé, nous y sommes ; de faire évoluer la santé publique, nous y participons, et enfin d'organiser le territoire…
Un des moyens proposé par la LOI ? Le PPS (Plan personnalisé de santé). En quelque sorte, il est déjà en cours chez nous, il ne s'appelle pas comme cela, mais nos comptes-rendus ou Plans de soins, puisqu'ils revêtent les trois dimensions des aspects médicaux, psychologiques et sociaux sont des PPS. Le PPS, C'est un Plan de soins plus un plan d'aide…le PPS, c'est la rédaction partagé d'un document de santé globale pour le patient.

Nous voulons bien, puisque nous y sommes déjà engagés :

Participer à l'évolution du système de santé,
Elargir les modalités de PEC,
Articuler les différents acteurs,
Articuler l'action du réseau avec d'autres réseaux,
Améliorer la qualité des pratiques,
Maîtriser l'évolution des dépenses,
Contribuer à la réduction des inégalités sociales en matière d'accès aux soins,
Optimiser le parcours du patient,
Participer à la continuité des prises en charges,
Promouvoir l'approche globale du patient dans le respect des droits de la personne, respecter les principes éthiques,
Créer des outils innovants,
Promouvoir la coopération... Nous voulons bien....mais la logique bureaucratique va nous obliger à bcp de travail. Se profilent des choses moins évidentes : le changement de structure juridique vers des GCS va sans doute s'imposer, protocolisation assez rigide pour faire la preuve de nos coopérations avec les MG, logique de territoire et risque d'empilement de structures : maison de santé, pôle de santé,...des chantiers qui nous attendent.

⇨ **Au regard de la vie de l'association :**

Des administrateurs très présents et engagés, dont certains vont nous quitter, mais nous y reviendrons...cependant, si cela laissait le temps à d'autres de se dire qu'ils pourraient nous rejoindre, n'hésitez pas !

Une équipe administrative bien stable et engagée que je tiens à remercier de sa souplesse quant aux partages des tâches et de sa volonté quant au maintien d'une ambiance propice au travail quand tout va trop vite,

L'équipe médicale, de son côté, a vécu cette année des mouvances : Aurore, enceinte, s'est vu contrainte de se mettre en arrêt de travail rapidement, laissant Pascal Rautureau seul, à peine arrivé .

Pour Aurore ? tout s'est bien terminé...Thomas a 3 mois, mange, crie, gazouille aussi et dort !

Pour nous, la suite a été moins gazouillante : en mars dernier ; Isabelle Imbault qui après avoir désiré céder sa fonction de direction en mars2009, a diminué son temps de travail passant à 60%, puis nous a annoncé, quand elle en a pris conscience, de son envie de « passer » à autre chose (puis-je le dire ainsi ?) après avoir participé à la création du réseau puis à son développement. Isabelle nous annonçant donc qu'elle souhaitait quitter le réseau à la fin de l'année.

Enfin, Pascal ayant survécu brillamment à tout cela, a vu l'équipe des infirmiers qu'il était seul à composer, se renforcer pour exister totalement, totalement puisque le réseau a une équipe d'infirmier complète pour la première fois depuis sa création, depuis décembre. C'est d'abord Didier Chaullet qui nous a rejoint en quittant Joffre-Dupuytren où il travaillait depuis 6 ans puis Nathalie Ancelle qui ayant envie de travailler en équipe (elle est servie) et de découvrir de plus près la démarche palliative (elle est aussi servie) a quitté son poste d'infirmière coordinatrice à l'HAD pour nous rejoindre. Ils sont déjà tout à fait au fait du sujet dans lequel ils ont immédiatement été plongés si je puis dire. Le travail est dense, complexe et incessant...et je me réjouis vraiment de pouvoir compter sur leur sérieux, leur fiabilité, leur compétence et leur sens de l'organisation centré sur le patient.
Je me réjouis chaque jour de leur arrivée pour ce qu'ils sont, pour ce qu'ils font !

Tout le reste, à vous de le découvrir ! Je vous remercie de votre attention.

➢ **Rapport financier 2009 par Mr LABAYLE COUHAT Jean Yves, Trésorier.**

Mesdames, Messieurs,

Nous vous avons réunis, aujourd'hui, en assemblée générale ordinaire annuelle en application des dispositions légales et statutaires pour vous rendre compte de l'activité de notre réseau durant l'exercice clos le 31 décembre 2009, et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Lors de cette assemblée, vous entendrez également la lecture des rapports du commissaire aux comptes de notre association.
Les convocations prescrites vous ont été régulièrement adressées et tous les documents ou renseignements prévus par la réglementation en vigueur ont été tenus à votre disposition dans les conditions et délais légaux.
L'exercice dont nous vous rendons compte s'est déroulé sur une période de 12 mois comprise entre le 1er janvier 2009 et le 31 décembre 2009.

ACTIVITE DU RESEAU ET FINANCEMENT

Le réseau est financé par des fonds publics provenant de différents financeurs.

Le Fonds d'Aide à la Qualité des Soins de Ville (FAQSV) a pris fin au 30 septembre 2005. Il ne subsiste dans les comptes de l'association que la reprise des fonds d'investissement compensant les amortissements des investissements initialement financés par ce fonds. Il n'y a donc aucune incidence sur le compte d'exploitation 2009.

La Dotation Régionale de Développement des Réseaux d'Ile-de-France (DRDR), qui a pris le relais à compter du 1er avril 2005, finançait le réseau pour une période triennale s'achevant au 31 mars 2008.

En complément du DRDR, un budget spécial avait été obtenu de l'URCAM pour financer les REMUNERATIONS SPECIFIQUES jusqu'au 31 décembre 2006. Une dotation supplémentaire de 69 571 euros nous avait été allouée par décision modificative n°4 à la décision conjointe n°2005-9604658 pour couvrir les dépenses du premier semestre 2007. Le projet rémunérations spécifiques a été repris par la RESPALIF à compter du deuxième semestre 2007. Malgré la dotation supplémentaire, ce projet laisse apparaître une insuffisance de versement de 67 048,65 euros.

Le Fonds d'Intervention pour la Qualité et la Coordination des Soins a pris le relais à compter du 1/4/2008 pour une période triennale s'achevant le 31/12/2010.

Une somme de 33 163.59 euros avait été perçue en 2007 au titre des fonds européens finançant le projet PALLIANET. Le reliquat de 16 920.61 € a été perçu en 2009.

Les soldes en caisse et sur les différents comptes bancaires et de placement représentent, à la clôture de l'exercice, un montant de 248 408,15 euros contre 224 599,50 euros au 31 décembre 2008.

EVOLUTION PREVISIBLE ET PERSPECTIVE D'AVENIR

L'activité du réseau sur l'exercice à venir va suivre le programme de développement prévu par le Fonds d'Intervention pour la Qualité et la Coordination des Soins (FIQCS)

RESULTATS - AFFECTATION

- Examen des comptes et résultats :

Nous allons vous présenter en détail les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation et qui ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Les règles et méthodes d'établissement des comptes annuels de cet exercice de 12 mois sont identiques à celles retenues pour l'exercice précédent.

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2009, les produits d'exploitation se sont élevés à 738 842,52 euros, dont 724 092.28 euros de subventions de fonctionnement, contre
773 286.31 euros lors de l'exercice précédent.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 367 340,93 euros contre 323 163,75 euros lors de l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation se sont élevées à 739 142,18 euros contre 682 448,62 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à – 299.66 euros contre 90 837,69 euros lors de l'exercice précédent.

Le résultat financier ressort pour l'exercice à 2 070,68 euros contre 3 250,90 euros pour l'exercice précédent.

Après prise en compte du résultat exceptionnel de 1 799,71 euros contre 911,83 euros pour l'exercice précédent, d'un report de ressources non utilisées de l'exercice antérieur de 165 223,77 euros et sous déduction des engagements à réaliser sur ressources affectées (fonds dédiés) de – 149 148,51 euros, le résultat de l'exercice se solde par un excédent de 19 645,99 euros contre un excédent de 11 287,34 euros au titre de l'exercice précédent.

- Proposition d'affectation du résultat :

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un excédent de 19 645,99 euros.

Nous vous proposons de bien vouloir décider d'affecter l'excédent de 19 645,99 euros au compte "autres réserves", qui créditeur de 39 616,25 euros deviendrait créditeur de 59 262,24 euros.

- Proposition d'imputation du déficit RS

Nous vous proposons de bien vouloir décider d'imputer le déficit sur le projet Rémunérations Spécifiques de 67 048,65 euros actuellement affecté au poste « résultat sous contrôle de tiers financeur » sur les fonds dédiés DRDR.

- Fonds dédiés Evaluation qualitative du réseau

Le conseil d'administration a décidé lors de sa réunion du mois de novembre que dans ses ressources, un montant de 42 000 € devait être affecté à une évaluation qualitative permettant de dégager les spécificités du travail d'un réseau de soins palliatifs en vue de la mutualisation avec d'autres réseaux et d'autres thématiques et de donner à l'équipe les moyens d'une auto-évaluation pour les années à venir. Au 31/12/2009 seul 50% du montant total a été dépensé. Le solde non dépensé, soit 21 000 € a été affecté en fonds dédiés.

CONVENTIONS VISEES A L'ARTICLE L. 612-5 DU CODE DE COMMERCE

Nous vous signalons qu'aucune convention entrant dans le champ d'application de l'article L. 612-5 du Code de Commerce n'a été conclue au cours de l'exercice écoulé.

ADMINISTRATION ET CONTROLE DE LA SOCIETE

La présidence actuelle du conseil d'administration est assurée par Mme le Docteur Catherine Van Den Berghe

Nous vous précisons que des mandats de membre du conseil d'administration sont arrivés à expiration.

Le mandat du commissaire aux comptes est arrivé à expiration. Le conseil d'administration vous propose son renouvellement.

En conclusion, nous souhaitons que ces diverses propositions emportent votre approbation et que vous voudrez bien donner au bureau quitus de sa gestion pour l'exercice sur les comptes duquel vous avez à vous prononcer.

Nous vous invitons, après la lecture des rapports présentés par votre commissaire aux comptes, à adopter les résolutions que nous soumettons à votre vote.

VOTE : APPROBATION A L'UNANIMITE

- **Validation des comptes de l'association, par Mr LEJEUNE, Commissaire aux comptes.**

Rapport du commissaire aux comptes en pièces jointes

- **Renouvellement pour 6 ans du mandat du commissaire aux comptes.**
  Titulaire : Mr LEJEUNE
  Suppléant : Monsieur Olivier Philipe

VOTE : APPROBATION A L'UNANIMITE

- Renouvellement des membres du conseil d'administration : 6 Postes à pourvoir.
  Membres sortants par tiers chaque année:
  Dr Michel BENAMOU
  Dr Michel HAMON
  Dr Catherine VAN DEN BERGHE
  Mr Patrick CHAVENON
  Mme Véronique PINGAULT

Dr Michel HAMON, membre fondateur ne se représente pas et préfère laisser sa place à de nouveaux administrateurs et Mme Véronique PINGAULT ne se représente pas pour raisons personnelles

Démission :
M. Jacques FAVRAUD présente à l'assemblée générale sa démission pour raisons personnelles.

Candidatures :

Dr Catherine VAN DEN BERGHE, Mr Patrick CHAVENON et Le Dr Michel BENAMOU se présentent à nouveau pour un mandat de 3 ans.

VOTE : APPROBATION DES CANDIDATURES A L'UNANIMITE

Mr Patrick GOUDENEGE

VOTE : APPROBATION DE LA CANDIDATURE A L'UNANIMITE

3 postes restent à pourvoir.

- **Questions diverses.**
  Il n'y a pas de questions diverses

Grigny, le 31 mars 2010

La Présidente,
Catherine VAN DEN BERGHE

po La secrétaire,
Claudine HEURTEBISE,
la secrétaire adjoint
Yves H. BIZARELLI

Réseau de Soins Palliatifs et de Soins de Support Nord Essonne
ZAC des Radars - 10 bis rue Jean-Jacques Rousseau - 91350 GRIGNY
Tél. : 01.69.02.44.88 - Fax : 01.69.02.83.18
Site : http ://www.nepale.fr
Association loi 1901

Assemblée générale extraordinaire du 31 mars 2010

Le 31 mars 2010 à 21h30, les adhérents de l'association NEPALE se sont réunis au centre administratif de Juvisy sur Orge. 46 membres étaient présents ou représentés à jour de leur cotisation, l'assemblée générale extraordinaire peut valablement délibérée.

Les votes ont lieu à main levée à la majorité absolue des membres présents ou représentés.

L'assemblée générale extraordinaire est présidée par madame le docteur Catherine VAN DEN BERGHE en sa qualité de présidente de l'association.

L'ordre du jour est le suivant :

- **Projet de modification des statuts, proposition de modification en pièce jointe :**
  Modification des articles 5 et 6 des statuts.
  Nomination des membres fondateurs.

  - Modification des articles 5 et 6 des statuts :

« ARTICLE 5 – COMPOSITION *DE L'ASSOCIATION*

Actuellement :
L'association est composée de membres qui sont des personnes physiques, des personnes morales ou des collectivités.
Il s'agit :
- De membres fondateurs qui sont à l'origine de la création de l'association ;
- Des membres actifs qui participent à l'effort proposé par l'objet de l'association en apportant leur concours à la réalisation des projets.
- Des membres bienfaiteurs qui approuvent les buts de l'association et lui manifestent leur appui par des dons en espèces ou en nature.
- Des membres de droit.

Modification proposée :

L'association NEPALE se compose de quatre collèges de membres :
Un collège de membres fondateurs.
Un collège de membres bienfaiteurs.
Un collège de membres associés.
Un collège de membres actifs.

Le collège des ***membres fondateurs*** *est fermé et composé de :*
Dr Michel BENAMOU
Dr Michel HAMON
Mme Claudine HEURTEUBISE
Dr Isabelle IMBAULT
Mme Véronique PINGAULT
Dr Mohamed TALL
Dr Catherine VAN DEN BERGHE
Les membres fondateurs disposent à l'Assemblée Générale d'une voix représentative.

Le collège des ***membres bienfaiteurs****, non tenu au paiement des cotisations, est ouvert à toute personne morale ou physique qui approuve les buts de l'association et lui manifestent son appui par des dons en espèces ou en nature. Les*

membres bienfaiteurs ont accepté, par écrit, d être membre après la sollicitation qui leur aura été faite par le réseau dans le mois suivant leur don. La qualité de membre bienfaiteur est accordée par le Conseil d'Administration sur proposition du Bureau et validée par l'Assemblée générale suivante. Les membres bienfaiteurs sont conviés aux réunions de l'Assemblée Générale. Ils y participent avec voix consultative

Le collège des **membres associés**, *non tenu au paiement des cotisations, est ouvert à toute personne morale ou physique impliquée dans la définition des politiques publiques de santé ou dans leur mise en œuvre, et en particuliers à tous les établissement de santé et structures de soins médico-sociales ne souhaitant pas ou ne pouvant pas avoir de voix décisionnelle.*
La qualité de membre associé est accordée par le Conseil d'Administration sur proposition du Bureau et validée par l'Assemblée générale suivante. Toutefois nul ne peut être membre associé sans en avoir fait la demande écrite et donné son accord écrit.

Les membres associés sont conviés aux réunions de l'Assemblée Générale. Ils y participent avec voix consultative. Ils peuvent être invités par le Président, toujours avec voix consultative, aux réunions du conseil d'Administration.

Le collège des **membres actifs** *est ouvert à toute personne morale ou physique qui en fait la demande, adhère aux présents statuts, adhère à la charte du réseau et acquitte la cotisation annuelle prévue à l'article 16. La qualité de membre actif est accordée par le Conseil d'Administration sur proposition du Bureau et validée par l'Assemblée Générale suivante.*

Chaque membre de l'Association s'engage également à respecter les textes fonctionnels régissant le fonctionnement du réseau de santé porté par l'Association, et notamment la Convention constitutive, la Charte constitutive et le Document d'information.

***ARTICLE 6 – ENTREE DANS L'ASSOCIATION** A supprimer*

L'adhésion à l'Association est ouverte à toute personne majeure physique ou morale, de droit privé ou de droit public, sans autre restriction ou réserve que celles prévues par la loi et les présents statuts. Ainsi, les conditions d'adhésion sont les suivantes :

- *Avoir rempli une demande d'adhésion.*
- *Avoir accepté les statuts et le règlement intérieur.*
- *Avoir reçu l'agrément du bureau.*

Chaque membre de l'Association s'engage également à respecter les textes fonctionnels régissant le fonctionnement du réseau de santé porté par l'Association, et notamment la Convention constitutive, la Charte constitutive et le Document d'information.»

VOTE : MODIFICATIONS ADOPTEES A L'UNANIMITE

- Nomination des membres fondateurs

Dr Michel BENAMOU
Dr Catherine VAN DEN BERGHE
Véronique PINGAULT
Dr Michel HAMON
Dr Isabelle IMBAULT
Claudine HEURTEUBISE

Grigny, le 31 mars 2010

La Présidente,
Catherine VAN DEN BERGHE

po La secrétaire,
Claudine HEURTEBISE,
la secrétaire adjointe
Huguette BIZARD

CABINET D'EXPERTISE COMPTABLE

ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

GERARD LEJEUNE
Diplômé de l'institut d'Etudes Politiques de PARIS
EXPERT-COMPTABLE DIPLOME PAR L'ETAT
Inscrit au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de PARISUE DE France
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
Membre de la Compagnie Régionale de PARIS

Association NEPALE

Réseau de Soins Palliatifs et de soins de support Nord ESSONNE

Association de la Loi du 1er juillet 1901

ZAC des Radars

10 bis, rue Jean- Jacques Rousseau

91 350 GRIGNY

Siret : 450 628 334 00010 APE : 8810A

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2009

Adresse administrative (pour toutes les correspondances) : Gérard LEJEUNE chez EURO COMPTA FINANCE - 161, avenue Gabriel Péri - 91700 SAINTE GENEVIEVE DES BOIS
26, avenue de Savigny - 91700 SAINTE GENEVIEVE DES BOIS - Téléphone : (01) 69 46 15 09 - Télécopie : (01) 69 46 13 96
Formateur déclaré N° 11 91 02030 91 Membre dune association agréée - Le règlement des honoraires par chèque est accepté. SIRET 384 927 257 00012 APE 6920Z

CABINET D'EXPERTISE COMPTABLE

ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

GERARD LEJEUNE
Diplômé de l'institut d'Etudes Politiques de PARIS
EXPERT-COMPTABLE DIPLOME PAR L'ETAT
Inscrit au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de PARISUE DE France
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
Membre de la Compagnie Régionale de PARIS

Association NEPALE
Zac des Radars
10 bis, rue Jean-Jacques Rousseau
91 350 GRIGNY CEDEX

Madame la Présidente,
Mesdames, Messieurs,
les Membres de l'association NEPALE,

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

- le contrôle des comptes annuels de votre association, tels qu'ils sont annexés au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes, qui se traduisent par les données suivantes :

Total du bilan	308 638 €
Total des produits d'exploitation	738 843 €
Résultat de l'exercice (excédent)	19 646 €
Fonds Associatifs	- 7 786 €

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 œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres éléments 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.

Adresse administrative (pour toutes les correspondances) : Gérard LEJEUNE chez EURO COMPTA FINANCE - 161, avenue Gabriel Péri - 91700 SAINTE GENEVIEVE DES BOIS
26, avenue de Savigny - 91700 SAINTE GENEVIEVE DES BOIS - Téléphone : (01) 69 46 15 09 - Télécopie : (01) 69 46 13 96
Formateur déclaré N° 11 91 02030 91 Membre dune association agréée - Le règlement des honoraires par chèque est accepté. SIRET 384 927 257 00012 APE 6920Z

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.

Sans remettre en cause l'opinion ci-dessus exprimée nous attirons votre attention sur le paragraphe suivant de l'annexe:

« Le conseil d'administration a considéré lors de sa réunion du mois de novembre, que dans ses ressources, un montant de 42 000 € devait être affecté à une évaluation qualitative permettant de dégager les spécifités du travail d'un réseau de soins palliatifs en vue de la mutualisation avec d'autres réseaux et d'autres thématiques et de donner à l'équipe les moyens d'une auto-évaluation pour les années à venir.

Le conseil constate au 31 décembre 2009 que seul 50% du montant a été dépensé et décide d'affecter en fonds dédiés le solde non dépensé de la subvention relative à cette évaluation, soit 21 000 €. »

2. JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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

3. VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels les informations données dans le rapport de gestion et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Sainte-Geneviève-des-Bois, le 22 mars 2010

Le commissaire aux comptes,

Gérard LEJEUNE

Ass. NEPALE **Exercice clos le : 31 Décembre 2009**

BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2009			31/12/2008
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	5 415	5 327	88	318
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	44 400	32 328	12 073	17 620
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	7 234		7 234	7 234
TOTAL (I)	**57 049**	**37 655**	**19 394**	**25 171**
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				883
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	2 188		2 188	10 929
Valeurs mobilières de placement	112 148		112 148	136 149
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	170 162		170 162	88 450
Charges constatées d'avance (3)	4 746		4 746	5 713
TOTAL (II)	**289 244**		**289 244**	**242 125**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**346 293**	**37 655**	**308 638**	**267 296**

(1) dont droit au bail
(2) dont à moins d'un an
(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser :
- acceptés par les organes statutairement compétents
- autorisé par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

CABINET D'EXPERTISE COMPTABLE
Gérard LEJEUNE
EXPERT COMPTABLE DIPLÔMÉ
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
26, avenue de Savigny - 91700 STE GENEVIÈVE DES BOIS
Tél. 01 69 46 15 09 - Fax 01 69 46 13 96
N° SIRET 384 927 257 00012 - APE 741 C
COURRIEL/

Ass. NEPALE | **Exercice clos le : 31 Décembre 2009**

BILAN PASSIF

Euros

		31/12/2009	31/12/2008
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		39 616	28 329
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		19 646	11 287
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		- 67 049	- 67 049
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	**- 7 786**	**- 27 432**
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)		
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement		149 149	165 224
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)	**149 149**	**165 224**
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		33 902	
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		6 733	8 144
Dettes fiscales et sociales		123 139	119 540
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		3 201	1 820
Produits constatés d'avance (1)		300	
TOTAL	(V)	**167 276**	**129 504**
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	**308 638**	**267 296**
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			*98 253*
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		*167 276*	*31 251*
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		*33 902*	
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

CABINET D'EXPERTISE COMPTABLE
Gérard LEJEUNE
EXPERT COMPTABLE DIPLÔMÉ
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
26, avenue de Savigny - 91700 STE GENEVIEVE DES BOIS
Tél. 01 69 46 15 09 - Fax 01 69 46 13 96
N° SIRET 384 927 257 00012 - APE 741 C
COURRIEL/ -

COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2009 Total	31/12/2008 Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		728	
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		728	
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		724 092	766 070
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			
Collectes			
Cotisations		2 399	1 646
Autres produits		11 624	5 570
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	**(I)**	**738 843**	**773 286**
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		160 710	171 464
Impôts, taxes et versements assimilés		44 390	29 706
Salaires et traitements		367 341	323 164
Charges sociales		158 716	146 258
Autres charges de personnel		1 000	3 478
Dotations aux amortissements sur immobilisations		5 777	8 375
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		1 209	4
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	**(II)**	**739 142**	**682 449**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	**(I-II)**	**- 300**	**90 838**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	**(III)**		
Déficit supporté ou excédent transféré	**(IV)**		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		1 069	3 167
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		1 002	89
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**(V)**	**2 071**	**3 256**
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			5
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	**(VI)**		**5**
2 - RESULTAT FINANCIER	**(V-VI)**	**2 071**	**3 251**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	**(I-II+III-IV+V-VI)**	**1 771**	**94 089**

CABINET D'EXPERTISE COMPTABLE
Gérard LEJEUNE
EXPERT COMPTABLE DIPLÔMÉ
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
26, avenue de Savigny - 91700 STE GENEVIÈVE DES BOIS
Tél. 01 69 46 15 09 - Fax 01 69 46 13 96
N° SIRET 384 927 257 00012 - APE 741 C

COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2009 Total	31/12/2008 Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		1 936	1 061
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	**1 936**	**1 061**
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		136	149
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	**136**	**149**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	**1 800**	**912**
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	**742 849**	**777 603**
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	**739 278**	**682 603**
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		**3 571**	**95 000**
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		165 224	81 511
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		149 149	165 224
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		**19 646**	**11 287**
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier		*4 684*	*4 076*
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			

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		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL		

CABINET D'EXPERTISE COMPTABLE
Gérard LEJEUNE
EXPERT COMPTABLE DIPLÔMÉ
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
16, avenue de Savigny - 91700 STE GENEVIÈVE DES BOIS
Tél. 01 69 46 15 09 - Fax 01 69 46 13 96
N° SIRET 384 927 257 00012 - APE 741 C
COURRIEL/

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2009 dont le total est de **308 637,85 Euros** et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de **19 645,99 Euros.**

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2009 au 31/12/2009.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 10/02/2010.

Faits caractéristiques de l'exercice :

Le Projet Pallianet a pris fin au 30 juin 2006. Une subvention de 33 163,59 a été reçue sur l'année 2007. Le solde de 16 920.61 € a été perçu de la Commission Européenne sur 2009.

Le conseil d'administration a considéré lors de sa réunion du mois de novembre, que dans ses ressources, un montant de 42 000 € devait être affecté à une évaluation qualitative permettant de dégager les spécifités du travail d'un réseau de soins palliatifs en vue de la mutualisation avec d'autres réseaux et d'autres thématiques et de donner à l'équipe les moyens d'une auto-évaluation pour les années à venir.
Le conseil constate au 31 décembre 2009 que seul 50% du montant a été depensé et décide d'affecter en fonds dédiés le solde non dépensé de la subvention relative à cette évaluation, soit 21 000 €. .

Les conventions générales comptables définies par le CRC 99-1 et 99-03, relatives aux dispositions comptables et règlementaires applicables aux associations, ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

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

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Immobilisations corporelles

Les valeurs comptables brutes des immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat après déduction des RRR et escomptes obtenus, et frais accessoires directement attribuables aux immobilisations).
Les frais accessoires qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en l'état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue par la direction, sont comptabilisés en charges.

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

- Agencemts et aménagts divers	5 à 10 ans
- Matériel, Mobilier de bureau et Matériel inf.	4 à 5 ans

CABINET D'EXPERTISE COMPTABLE
Gérard LEJEUNE
EXPERT COMPTABLE DIPLÔMÉ
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
26, avenue de Savigny - 91700 STE GENEVIÈVE DES BOIS
Tél. 01 69 46 15 09 - Fax 01 69 46 13 96
N° SIRET 384 927 257 00012 - APE 741 C
COURRIEL/ .

- Logiciels	5 ans

Créances

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

Indemnité de fin de carrière

Le montant des engagements de l'association en matière d'indemnités de fin de carrière, selon les éléments démograhiques et les paramètres retenus, s'élève au 31/12/2009 à 95 814.93 €.
Cet engagement de l'entreprise à l'égard de ses salariés constitue une dette latente qui n'existe pas au jour où elle est appréciée mais qui existera probablement dans le futur. Le montant de 95 814.93 € mesure l'engagement actualisé de l'association rapporté à l'ancienneté acquise à la date de l'évaluation.

Passifs sociaux éventuels

Les droits individuels à la formation sont récapitulés ci-après en jours :

SULLY-ALEXANDRINE	80.00
DAVID ODILE	60.00
MARTINS	60.00
CULLUS	40.00
JUININ	1.03
ABADIE	10.00

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants

Conformément à l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, les rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés doivent être mentionnés en annexe. Cependant, cette rubrique n'est pas fournie car elle conduirait à donner une information individuelle.

Bénévolat

L'association n'a pas eu recours bénévolat sur l'exercice.

CABINET D'EXPERTISE COMPTABLE
Gérard LEJEUNE
EXPERT COMPTABLE DIPLOMÉ
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
6, Avenue de Sévigny - 91700 STE GENEVIÈVE DES BOIS
Tél 01 69 46 15 09 - Fax 01 69 46 13 96
N° SIRET 384 927 267 00012 - APE 741 C
COURRIEL/

SUIVI DES AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS

Euros

I - AMORTISSEMENTS

Rubriques	Montant au début de l'exercice A	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice B	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice C	Montant à la fin de l'exercice D = A + B - C
Immobilisations incorporelles	5 098	230		5 327
Immobilisations corporelles	26 780	5 547		32 328
Immobilisations financières				
Total	31 878	5 777		37 655

II - DEPRECIATIONS ET PROVISIONS

Rubriques	Montant au début de l'exercice A	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice B	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice C	Montant à la fin de l'exercice D = A + B - C
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Total				

CABINET D'EXPERTISE COMPTABLE
Gérard LEJEUNE
EXPERT COMPTABLE DIPLÔMÉ
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
6, avenue de Savigny - 91700 STE GENEVIÈVE DES BOIS
Tel 01 69 46 15 09 - Fax 01 69 46 13 96
N° SIRET 384 927 257 00012 - APE 741 C
COURRIEL /

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Euros

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Subvention FAQSV (URCAM)	450 000	14 513	4 173		10 340
Subvention Pallianet	46 818		16 921	16 921	
Subvention DRDR	412 500	90 457	1 139		89 318
Subvention FIQCS (URCAM)	562 550	60 254	696 763	665 000	28 490
Subvention Evaluation Reseau	42 000		21 000	42 000	21 000
Total	**1 513 868**	**165 224**	**739 996**	**723 921**	**149 149**

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels					
Dons CALEA	200		200	200	
Dons CS MEDICAL	150		150	150	
Dons	1 481		1 481	1 481	
Don ORAZI	100		100	100	
Total	**1 931**		**1 931**	**1 931**	
Legs et donations					
Total					
Total	**1 931**		**1 931**	**1 931**	

CABINET D'EXPERTISE COMPTABLE
Gérard LEJEUNE
EXPERT COMPTABLE DIPLÔMÉ
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
6, avenue de Savigny - 91700 STE GENEVIÈVE DES BOIS
Tél. 01 69 46 15 09 - Fax 01 69 46 13 96
N° SIRET 384 927 257 00012 - APE 741 C
COURRIEL /

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Euros

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- 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				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	28 329	11 287		39 616
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	11 287	19 646	11 287	19 646
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	- 67 049			- 67 049
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	**- 27 432**	**30 933**	**11 287**	**- 7 786**

CABINET D'EXPERTISE COMPTABLE
Gérard LEJEUNE
EXPERT COMPTABLE DIPLÔMÉ
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
26, avenue de Savigny - 91700 STE GENEVIÈVE DES BOIS
Tél. 01 69 46 15 09 - Fax 01 69 46 13 96
N° SIRET 384 927 257 00012 - APE 741 C
COURRIEL/

IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations Réévaluations	Augmentations Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement — Total I			
Autres postes d'immobilisations incorporelles — Total II	5 415		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers	4 963		
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	39 437		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	44 400		
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	7 234		
Total IV	7 234		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	57 049		

Cadre B	Diminutions Par virement	Diminutions Par cession	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			5 415	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers			4 963	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			39 437	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III			44 400	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			7 234	
Total IV			7 234	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			57 049	

CABINET D'EXPERTISE COMPTABLE
Gérard LEJEUNE
EXPERT COMPTABLE DIPLÔMÉ
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
26, avenue de Savigny - 91700 STE GENEVIEVE DES BOIS
Tél. 01 69 46 15 09 - Fax 01 69 46 13 96
N° SIRET 384 927 257 00012 - APE 741 C
COURRIEL/ .

Ass. NEPALE

Exercice clos le : 31 Décembre 2009

AMORTISSEMENTS

Euros

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	Total I				
Autres immobilisations incorporelles	Total II	5 098	230		5 327
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers		3 030	510		3 539
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		23 751	5 038		28 788
Emballages récupérables et divers					
	Total III	26 780	5 547		32 328
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	31 878	5 777		37 655

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse -ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse -ment fiscal exceptionnel	nets amort. à fin d'exercice
Immo. incorporelles							
Frais d'établissem. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'ex.	Augmen -tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

CABINET D'EXPERTISE COMPTABLE
Gérard LEJEUNE
EXPERT COMPTABLE DIPLÔMÉ
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
4 avenue de Savigny - 91700 STE GENEVIEVE DES BOIS
Tel 01 69 46 15 09 - Fax 01 69 46 13 96
N° SIRET 384 927 257 00012 - APE 741 C
COURRIEL/

Ass. NEPALE

Exercice clos le : 31 Décembre 2009

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	7 234	7 234	
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 668	1 668	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	520	520	
Charges constatées d'avance	4 746	4 746	
Total	**14 167**	**14 167**	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice	
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2) Prêts et avances consenties aux associés	

Cadre B ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
- à un an maximum à l'origine	33 902	33 902		
- à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 733	6 733		
Personnel et comptes rattachés	21 823	21 823		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	95 104	95 104		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et versements assimilés	6 213	6 213		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	3 201	3 201		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	300	300		
Total	**167 276**	**167 276**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	
(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés	

CABINET D'EXPERTISE COMPTABLE
Gérard LEJEUNE
EXPERT COMPTABLE DIPLÔMÉ
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
10, Avenue de Savigny - 91700 STE GENEVIÈVE DES BOIS
Tél. 01 69 46 15 09 - Fax 01 69 46 13 96
N° SIRET 384 927 257 00012 - APE 741 C
COURRIEL/

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Euros

		31/12/2009	31/12/2008
Autres créances			
468700	DIVERS PROD. A RECEVOIR	520	
468710	SUB. FOND. PORTICUS A REC		4 000
	Total	**520**	**4 000**
	TOTAL GENERAL	**520**	**4 000**

CABINET D'EXPERTISE COMPTABLE
Gérard LEJEUNE
EXPERT COMPTABLE DIPLÔMÉ
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
Avenue de Savigny - 91700 STE GENEVIÈVE DES BOIS
Tél 01 69 46 15 09 - Fax 01 69 46 13 96
N° SIRET 384 927 257 00012 - APE 741 C
COURRIEL/

DETAIL DES CHARGES A PAYER

Euros

		31/12/2009	31/12/2008
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
408100	FOURN. FACT.NON PARVENUES	4 100	5 114
	Total	**4 100**	**5 114**
Dettes fiscales et sociales			
428200	DETTES PROV./CONGES PAYES	21 753	19 075
428600	AUTRES CHARGES A PAYER		20 076
438600	CHARG. FISC ET SOC S/CP	13 052	11 445
438810	CHARGES S/PRIME SURCROIT		11 175
	Total	**34 805**	**61 771**
Autres dettes			
468600	DIVERS CHARGES A PAYER		1 820
	Total		**1 820**
	TOTAL GENERAL	**38 905**	**68 705**

CABINET D'EXPERTISE COMPTABLE
Gérard LEJEUNE
EXPERT COMPTABLE DIPLÔMÉ
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
26, avenue de Savigny - 91700 STE GENEVIEVE DES BOIS
Tél. 01 69 46 15 09 - Fax 01 69 46 13 96
N° SIRET 384 927 257 00012 - APE 741 C
COURRIEL/

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	31/12/2009	31/12/2008
Produits d'exploitation	300	
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	**300**	

Charges constatées d'avance	31/12/2009	31/12/2008
Charges d'exploitation	4 746	5 713
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	**4 746**	**5 713**

CABINET D'EXPERTISE COMPTABLE
Gérard LEJEUNE
EXPERT COMPTABLE DIPLÔMÉ
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
26, avenue de Savigny - 91700 STE GENEVIEVE DES BOIS
Tél. 01 69 46 15 09 - Fax 01 69 46 13 96
N° SIRET 384 927 257 00012 - APE 741 C
COURRIEL/

CREDIT BAIL

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Postes du bilan	Valeur d'origine	Dotations théoriques aux amortissements		Valeur nette théorique	Redevances	
		exercice	cumulées		exercice	cumulées
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	31 655	4 329	8 692	22 963	5 182	12 982
Immobilisations en cours						
Total	**31 655**	**4 329**	**8 692**	**22 963**	**5 182**	**12 982**

Postes du bilan	Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel	Montant pris en charge dans l'exercice
	A un an au plus	A plus d'un an et moins de cinq ans	A plus de cinq ans	Total		
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	2 564	3 337		5 901		
Immobilisations en cours						
Total	**2 564**	**3 337**		**5 901**		

CABINET D'EXPERTISE COMPTABLE
Gérard LEJEUNE
EXPERT COMPTABLE DIPLÔMÉ
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
26, avenue de Savigny - 91700 STE GENEVIÈVE DES BOI.
Tél. 01 69 46 15 09 - Fax 01 69 46 13 96
N° SIRET 384 927 257 00012 - APE 741 C
COURRIEL/