

**ASSOCIATION PALLIANCE12  
RESEAU DOULEUR SOINS PALLIATIFS**

**75, Avenue de Paris  
12000 RODEZ**

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**EXERCICE DU 01/01/2009 AU 31/12/2009**



**FOREST SYLVIE**

*Expert-Comptable  
Commissaire aux Comptes*

**ASSOCIATION PALLIANCE12  
RESEAU DOULEUR SOINS PALLIATIFS**

**75, Avenue de Paris  
12000 RODEZ**

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**EXERCICE DU 01/01/2009 AU 31/12/2009**



**FOREST SYLVIE**

*Expert-Comptable  
Commissaire aux Comptes*



**FOREST SYLVIE**

*Expert-Comptable  
Commissaire aux Comptes*

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2009, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association PALLIANCE 12, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

### **I. 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 méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

SF

## **II. Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

## **III. 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'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à RODEZ, le 27 avril 2010

**S.FOREST**  
**Commissaire aux comptes**



**BILAN ACTIF**

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

ACTIF	Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009			01/01/2008 au 31/12/2008
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations Incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	3 284,21	2 870,93	413,28	489,25
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations Corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels, ...				
Autres immobilisations corporelles	41 806,08	31 762,42	10 043,66	15 006,09
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations Financières</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>45 090,29</b>	<b>34 633,35</b>	<b>10 456,94</b>	<b>15 495,34</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres appros				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances</b>				
Créances redevables et comptes rattachés				
Autres				1 022,86
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	111 214,68		111 214,68	151 357,74
<b>Charges constatées d'avance</b>	4 709,69		4 709,69	4 485,49
<b>TOTAL (III)</b>	<b>115 924,37</b>		<b>115 924,37</b>	<b>156 866,09</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)</b>				
<b>Primes de remboursement des emprunts (V)</b>				
<b>Ecarts de conversion actif (VI)</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>161 014,66</b>	<b>34 633,35</b>	<b>126 381,31</b>	<b>172 361,43</b>

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

<b>PASSIF</b>	Du 01/01/2009 au 31/12/2009	Du 01/01/2008 au 31/12/2008
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatif sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	82 842,08	58 769,55
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	-44 362,74	24 072,53
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatif avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	12 996,99	18 168,81
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>51 476,33</b>	<b>101 010,89</b>
<b>Comptes de liaison</b>		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>		
<b>Fonds dédiés</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>		
<b>DETTES</b>		
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>		
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 106,76	8 638,00
Dettes fiscales et sociales	65 798,22	62 712,54
Redevables créditeurs		
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>Instruments de trésorerie</b>		
<b>Produits constatés d'avance</b>		
<b>TOTAL (V)</b>	<b>74 904,98</b>	<b>71 350,54</b>
<b>TOTAL (VI)</b>		
<b>Ecarts de conversion passif</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>126 381,31</b>	<b>172 361,43</b>

ASSOC PALLIANCE 12  
**COMPTE DE RESULTAT**

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

		Du 01/01/09 au 31/12/09	Du 01/01/08 au 31/12/08
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises		
	Production vendue (biens et services)		
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	314 708,75	371 951,25
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	2 787,35	2 811,80
	Cotisations	802,00	1 113,00
	Autres produits	400,00	550,00
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>		<b>318 698,10</b>	<b>376 426,05</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achat de marchandises		
	Variation des stocks de marchandises		
	Achats stockés d'approvisionnements		
	Variation des stocks d'approvisionnements		
	Autres charges externes	84 292,10	85 957,83
	Impôts, taxes et versements assimilés	13 014,59	11 169,26
	Rémunérations du personnel	189 001,06	179 872,01
	Charges sociales	79 835,02	76 296,61
	Dotations aux amortissements et dépréciations	5 604,11	6 227,10
	Subventions accordées par l'association		
	Autres charges		
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>		<b>371 746,88</b>	<b>359 522,81</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>		<b>-53 048,78</b>	<b>16 903,24</b>
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)			
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)			
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	Produits financiers de participations		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 378,52	1 764,62
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>		<b>1 378,52</b>	<b>1 764,62</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		0,01
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>			<b>0,01</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>		<b>1 378,52</b>	<b>1 764,61</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 236,00	280,48
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 171,82	5 567,95
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>		<b>7 407,82</b>

ASSOC PALLIANCE 12  
**COMPTE DE RESULTAT**

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

		Du 01/01/09 au 31/12/09	Du 01/01/08 au 31/12/08
<b>CHARGES EXCEPTION.</b>	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	100,30	443,75
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>		100,30	443,75
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>		7 307,52	5 404,68
Participation des salariés aux résultats (V)			
Impôt sur les bénéfices (VI)			
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b> <small>(I + III + V + VII) - (II + IV + VI + VIII + IX + X)</small>		-44 362,74	24 072,53
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS			
<b>ENGAGEMENTS</b>	Sur apports		
	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels		
	Sur legs et donations		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		327 484,44	384 039,10
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		371 847,18	359 966,57
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>		-44 362,74	24 072,53
<b>PRODUITS</b>	<b>ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
<b>TOTAL PRODUITS</b>			
<b>CHARGES</b>	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		
<b>TOTAL CHARGES</b>			
<b>TOTAL</b>		-44 362,74	24 072,53



ASSOC PALLIANCE 12  
**ANNEXE COMPTABLE**

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

**SOMMAIRE**

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
CRÉDIT BAIL			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	O		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			NA
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS			NA
<i>Engagements donnés</i>			
<i>Engagements reçus</i>			
<i>Engagements réciproques</i>			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
LES EFFECTIFS			NA
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
COMMENTAIRES			NA

SOCIÉTÉ EN LIQUIDATION  
 SOCIÉTÉ EN LIQUIDATION  
 6, avenue de Ménilmontant  
 Parc des Ménils - 12031 PARIS 12 Cedex 9  
 Tél : 01 43 30 00 00

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

**FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE**

La convention de financement au titre du fonds d'intervention pour la qualité et la coordination des soins (FIQCS) signée entre l'URCAM Midi-Pyrénées et Palliance 12 le 16 avril 2009 a attribué une subvention de fonctionnement de 381 450 €. Un avenant a été signé en décembre 2009 ramenant la subvention 2009 à un montant de 190 725 € après analyse du bilan comptable 2008 et compte tenu de l'insuffisance de disponibilités de l'enveloppe du FICQS.

Le montant global de subvention perçu pour 2009 s'élève à .....314 709 €  
correspondant à :  
- solde subvention 2008..... 123 984 €  
- subvention 2009 ..... 190 725 €

**RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

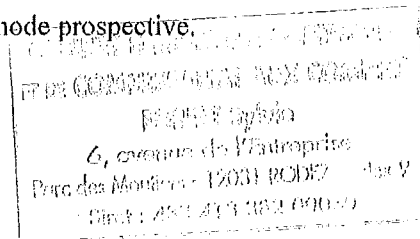
- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2009 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général 1999, règlement CRC 1999-03 et des règlements CRC 2002-10 et 2004-06.

Pour l'application de ces règlements, l'entreprise a choisi la méthode prospective.

**Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- |                      |            |
|----------------------|------------|
| - Logiciels          | 1 ans      |
| - Matériel de bureau | 3 à 5 ans  |
| - Mobilier           | 5 à 10 ans |

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	2 719		566
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agenets & aménagts const.			
		Installations techniques, matériel & outillage indust.			
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agenets & aménagts divers			
Matériel de transport			41 806		
	Matériel de bureau & info., mobilier				
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	41 806		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL IV			
		TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	44 525		566

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II		3 284	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Ins. gal. agen. amé. cons			
		Inst.tech., mat. outillage indus.			
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.			
Matériel de transport				41 806	
	Mat.bureau, info., mob.				
	Emballages récup. div.				
	Immos corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL III		41 806	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières				
		TOTAL IV			
		TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		45 090	

CAJONNETTE  
 ET DE GESTION  
 6, avenue de l'Entreprise  
 Parc des Montiers - 12031 RODEZ  
 Télec : 03 20 22 0000

## ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement <b>TOTAL</b>					
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>		2 229	642		2 871
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.					
Inst. techniques matériel et outill. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.	26 800	4 962		31 762
	Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>		<b>26 800</b>	<b>4 962</b>		<b>31 762</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>29 029</b>	<b>5 604</b>		<b>34 633</b>

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements <b>TOTAL</b>							
Immob. incorporelles <b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr. Sur sol propre							
	Sur sol autrui						
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techniques mat. et outill.							
Immo. corpor. Inst. gales, agenc. am divers							
	Mat. transport						
Mat. bureau mobilier							
Emballages récup. divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
Total général non ventilé							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

ASSOC PALLIANCE 12  
**ACTIF CIRCULANT**

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

**ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE**

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an	
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations					
	Prêts (1) (2) Autres immobilisations financières					
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux					
	Autres créances clients					
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input type="text"/>					
	Personnel et comptes rattachés					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
	Etat & autres coll. publiques		Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Autres impôts, taxes & versements assimilés Divers			
	Groupe et associés (2)					
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)					
	Charges constatées d'avance			4 710	4 710	
	<b>TOTAUX</b>			<b>4 710</b>	<b>4 710</b>	
Renvois (1) (2)	Montant des Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice				

ASSOCIATION PALLIANCE 12  
 6, avenue de l'Europe  
 Parc des Montilles - 12011 BOULOGNE Cedex 9  
 Siret : 432 413 1000030

**COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF**

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	4 710
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL</b>	<b>4 710</b>

CASSE PRODUIT ET DÉPENSES  
 ET DE COMPTABILITÉ SOCIÉTÉ  
 BERTIN & ASSOCIÉS  
 6, avenue de l'entreprise  
 Parc des Moutons - 12031 ROBEZ - Lezoux 9  
 Tél : 433 413 300 00 00

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Réserves	58 769,55	24 072,53		82 842,08
Report à nouveau				
Résultat comptable de l'exercice antérieur	24 072,53		24 072,53	
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme	18 168,81		5 171,82	12 996,99
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>TOTAUX</b>	<b>101 010,89</b>	<b>24 072,53</b>	<b>29 244,35</b>	<b>95 839,07</b>

CABINET DE CONSEILS EN COMPTABILITÉ  
 ET DE COMPTABILITÉ FISCAL  
 FERRA *FERRA*  
 6, avenue de l'Entreprise  
 Parc des Moniers - 12031 ROLOU - les 2  
 Siret : 433 213 302 000 0

## ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes   à 1 an max. à l'origine					
etbs de crédit (1) (4)   à plus d' 1 an à l'origine					
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés (3)		9 107	9 107		
Personnel & comptes rattachés		17 236	17 236		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		38 345	38 345		
Etat &   Impôts sur les bénéfices					
autres   Taxe sur la valeur ajoutée					
collectiv.   Obligations cautionnées					
publiques   Autres impôts, taxes & assimilés		10 217	10 217		
Dettes sur immobilisations & optes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAUX</b>		<b>74 905</b>	<b>74 905</b>		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

CABINET D'ENTREPRISE ET DE COMMERCE  
 ET DE COMPTABILITÉ  
 FOURET SODIS  
 6, avenue de l'Europe  
 Parc des Moutiers - 12031 Reims Cedex 9  
 Tél : 403 413 309 Fax : 403 413 309



ASSOC PALLIANCE 12  
**COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF**

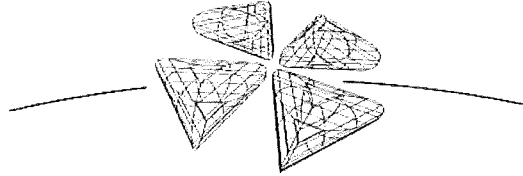
Du 01/01/2009 au 31/12/2009

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

**CHARGES À PAYER**

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 747
Dettes fiscales et sociales	34 677
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>39 424</b>

CAPIBANK ENTREPRISES URBAIN  
et ses ASSOCIÉS  
POLLAK & Co  
6, avenue de l'Europe  
Parc des Montors - 12031 ROUGEZ Cedex 9  
Tél : 433 413 382 06030



**AUDIT ALBOUY ASSOCIÉS**

▲▲▲ CONSEIL D'ENTREPRISE - EXPERTISE COMPTABLE

**ASSOC PALLIANCE 12**

**75 AVENUE DE PARIS**

**12000 RODEZ**

## **COMPTES ANNUELS**

**Exercice du 01 janvier 2009 au 31 décembre 2009**

**Durée : 12 mois**

**Forme juridique : Association - APE :**

**Activité :**

Résidence LES JACOBINS (près Hôtel de Ville) 9, rue Camille DOULS - 12000 RODEZ  
Adresse postale : B.P. 203 - 12003 RODEZ Cedex Tél. 05 65 77 11 00 - Fax 0565 77 11 11 - E mail c.albouy@audit-albouy.com  
S.A. AUDIT ALBOUY ASSOCIES GEC CONSEIL au capital de 48 000 Euros - RCS RODEZ B 427 280 326 - N° TVA : FR 55 427 280 326

Inscrite à l'Ordre des Experts-Comptables et à la Compagnie des Commissaires aux Comptes, Région de Montpellier



**BILAN PASSIF**

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

<b>PASSIF</b>	Du 01/01/2009 au 31/12/2009	Du 01/01/2008 au 31/12/2008
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatif sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	82 842,08	58 769,55
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	-44 362,74	24 072,53
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatif avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	12 996,99	18 168,81
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>51 476,33</b>	<b>101 010,89</b>
<b>Comptes de liaison</b>		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>		
<b>Fonds dédiés</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>		
<b>DETTES</b>		
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>		
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 106,76	8 638,00
Dettes fiscales et sociales	65 798,22	62 712,54
Redevables créditeurs		
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>Instruments de trésorerie</b>		
<b>Produits constatés d'avance</b>		
<b>TOTAL (V)</b>	<b>74 904,98</b>	<b>71 350,54</b>
<b>(VI)</b>		
<b>Écart de conversion passif</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>126 381,31</b>	<b>172 361,43</b>

## COMPTES DE RESULTAT

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

		Du 01/01/09 au 31/12/09	Du 01/01/08 au 31/12/08
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue (biens et services)		
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	314 708,75	371 951,25
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	2 787,35	2 811,80
	Cotisations	802,00	1 113,00
	Autres produits	400,00	550,00
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>		<b>318 698,10</b>	<b>376 426,05</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achat de marchandises		
	Variation des stocks de marchandises		
	Achats stockés d'approvisionnements		
	Variation des stocks d'approvisionnements		
	Autres charges externes	84 292,10	85 957,83
	Impôts, taxes et versements assimilés	13 014,59	11 169,26
	Rémunérations du personnel	189 001,06	179 872,01
	Charges sociales	79 835,02	76 296,61
	Dotations aux amortissements	5 604,11	6 227,10
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
	Sur actifs circulants : dotations aux dépréciations		
	Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association			
Autres charges			
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>		<b>371 746,88</b>	<b>359 522,81</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>		<b>-53 048,78</b>	<b>16 903,24</b>
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)			
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 378,52	1 764,62
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>		<b>1 378,52</b>	<b>1 764,62</b>
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		0,01
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>			<b>0,01</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>		<b>1 378,52</b>	<b>1 764,61</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 236,00	280,48
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 171,82	5 567,95
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>		<b>7 407,82</b>	<b>5 848,43</b>

**COMPTE DE RESULTAT**

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

		Du 01/01/09 au 31/12/09	Du 01/01/08 au 31/12/08
CHARGES EXCEPTION.	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	100,30	443,75
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>		<b>100,30</b>	<b>443,75</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>		<b>7 307,52</b>	<b>5 404,68</b>
<b>Participation des salariés aux résultats (V)</b>			
<b>Impôt sur les bénéfices (VI)</b>			
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE <math>\frac{(I+III+V+VII) - (II+IV+VI+VIII+IX+X)}{(I+III+V+VII) - (II+IV+VI+VIII+IX+X)}</math></b>		<b>-44 362,74</b>	<b>24 072,53</b>
<b>+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS</b>			
ENGAGEMENTS	Sur apports		
	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels		
	Sur legs et donations		
<b>- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>327 484,44</b>	<b>384 039,10</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>371 847,18</b>	<b>359 966,57</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>		<b>-44 362,74</b>	<b>24 072,53</b>
PRODUITS	<b>ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
<b>TOTAL PRODUITS</b>			
CHARGES	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		
<b>TOTAL CHARGES</b>			
<b>TOTAL</b>		<b>-44 362,74</b>	<b>24 072,53</b>

**SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION**

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

	Du 01/01/09 Au 31/12/09	en %	Du 01/01/08 Au 31/12/08	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>		<b>100,00</b>		<b>100,00</b>		
Ventes de marchandises - Coût d'achat des marchandises vendues						
<b>MARGE COMMERCIALE</b>						
<b>Taux de marge commerciale</b>						
Production vendue + / - Production stockée + Production immobilisée + Autres						
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>						
+ Cotisations et dons + Subventions d'exploitation - Consommation en provenance des tiers - Subventions accordées	802,00 314 708,75 84 292,10		1 113,00 371 951,25 85 957,83		-311,00 -57 242,50 -1 665,73	-27,94 -15,39 -1,94
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>231 218,65</b>		<b>287 106,42</b>		<b>-55 887,77</b>	<b>-19,47</b>
- Impôts, taxes et versements assimilés - Charges de personnel	13 014,59 268 836,08		11 169,26 256 168,62		1 845,33 12 667,46	16,52 4,94
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>-50 632,02</b>		<b>19 768,54</b>		<b>-70 400,56</b>	<b>-356,12</b>
+ Produits de gestion courante - Charges de gestion courante + Produits exceptionnels - Charges exceptionnelles - Provisions à caractère de charges	3 187,35 2 236,00 100,30		3 361,80 280,48 443,75		-174,45 1 955,52 -343,45	-5,19 697,20 -77,40
<b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>	<b>-45 308,97</b>		<b>22 967,07</b>		<b>-68 276,04</b>	<b>-297,28</b>
+ Produits financiers - Charges financières + Résultat sur cessions d'actifs + Provisions financières	1 378,52		1 764,62 0,01		-386,10 -0,01	-21,88 -100,00
<b>COÛT DE FINANCEMENT</b>	<b>-43 930,45</b>		<b>24 731,68</b>		<b>-68 662,13</b>	<b>-277,63</b>
- Impôts sur les bénéfices - Participation						
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>-43 930,45</b>		<b>24 731,68</b>		<b>-68 662,13</b>	<b>-277,63</b>
+ Résultat sur cessions d'actifs - Dotation aux amortissements + Reprise sur amortissements - Dotations aux provisions + Reprise sur provisions - Dotation aux fonds dédiés + Reprise aux fonds dédiés + Subvention d'équipement virée au résultat	5 604,11 5 171,82		6 227,10 5 567,95		-622,99 -396,13	-10,00 -7,11
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>-44 362,74</b>		<b>24 072,53</b>		<b>-68 435,27</b>	<b>-284,29</b>

**DETAIL DES COMPTES**



**BILAN - DETAIL DE L'ACTIF**

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

<b>ACTIF</b>	<i>Exercice du</i>	01/01/09 au 31/12/09 Valeur nette	01/01/08 au 31/12/08 Valeur nette	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					
<b>Immobilisations Incorporelles</b>					
Autres immobilisations incorporelles					
20810000 AUTRES IMMO.INCORPORELLES		3 284,21	2 718,50	565,71	20,81
28081000 AMORT.AUTR.IMMOB.INCORPOR		-2 870,93	-2 229,25	-641,68	-28,78
<b>TOTAL</b>		<b>413,28</b>	<b>489,25</b>	<b>-75,97</b>	<b>-15,53</b>
<b>Immobilisations Corporelles</b>					
Autres immobilisations corporelles					
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO.		25 473,46	25 473,46		
21840000 MOBILIER		16 332,62	16 332,62		
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.		-20 736,97	-17 447,22	-3 289,75	-18,86
28184000 AMORT.MOBILIER		-11 025,45	-9 352,77	-1 672,68	-17,88
<b>TOTAL</b>		<b>10 043,66</b>	<b>15 006,09</b>	<b>-4 962,43</b>	<b>-33,07</b>
<b>Immobilisations Financières</b>					
<b>TOTAL (I)</b>		<b>10 456,94</b>	<b>15 495,34</b>	<b>-5 038,40</b>	<b>-32,52</b>
<b>TOTAL (II)</b>					
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					
<b>Stocks</b>					
<b>Créances</b>					
Autres					
401CBRULIN CELINE BRULIN			61,76	-61,76	-100,00
401ORANGE ORANGE			42,10	-42,10	-100,00
401PAULSAB universite paul sabatier			919,00	-919,00	-100,00
<b>TOTAL</b>			<b>1 022,86</b>	<b>-1 022,86</b>	<b>-100,00</b>
<b>Disponibilités</b>					
51200000 CREDIT AGRICOLE		93 305,08	3 241,23	90 063,85	
51210000 CRCA LIVRET		1 291,80	147 779,63	-146 487,83	-99,13
51250000 CREDIT AGRICOLE		281,45	336,88	-55,43	-16,45
51260000 LIVRET A		16 336,35		16 336,35	
<b>TOTAL</b>		<b>111 214,68</b>	<b>151 357,74</b>	<b>-40 143,06</b>	<b>-26,52</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>					
48600000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE		4 709,69	4 485,49	224,20	5,00
<b>TOTAL</b>		<b>4 709,69</b>	<b>4 485,49</b>	<b>224,20</b>	<b>5,00</b>
<b>TOTAL (III)</b>		<b>115 924,37</b>	<b>156 866,09</b>	<b>-40 941,72</b>	<b>-26,10</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		<b>126 381,31</b>	<b>172 361,43</b>	<b>-45 980,12</b>	<b>-26,68</b>

**BILAN - DETAIL DU PASSIF**

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

<b>PASSIF</b>	Exercice du 01/01/09 au 31/12/09	Exercice du 01/01/08 au 31/12/08	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>				
<b>Fonds propres</b>				
Autres réserves				
10680000 AUTRES RESERVES	82 842,08	58 769,55	24 072,53	40,96
TOTAL	82 842,08	58 769,55	24 072,53	40,96
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	-44 362,74	24 072,53	-68 435,27	-284,29
<b>Autres fonds associatifs</b>				
Subventions d'invest. sur biens non renouvelables par l'org.				
13100000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	49 485,00	49 485,00		
13900000 SUBV.INVES.INSC.CPT.RESUL	-36 488,01	-31 316,19	-5 171,82	-16,51
TOTAL	12 996,99	18 168,81	-5 171,82	-28,47
<b>TOTAL (I)</b>	<b>51 476,33</b>	<b>101 010,89</b>	<b>-49 534,56</b>	<b>-49,04</b>
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>Fonds dédiés</b>				
<b>TOTAL (IV)</b>				
<b>DETTES</b>				
<b>Dettes financières</b>				
<b>Dettes d'exploitation</b>				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
40100000 FOURNISSEURS	4 360,10		4 360,10	
4013A 3A INFORMATIQUE		2 077,09	-2 077,09	-100,00
401DIVERS DIVERS		59,73	-59,73	-100,00
401INFIRMI INDEMNITES INFIRMIERE		40,00	-40,00	-100,00
401MEDECIN Indemnité réu médecin		80,00	-80,00	-100,00
401MMA MMA ASSURANCE		1 106,00	-1 106,00	-100,00
401OLIVEIR Garage OLIVEIRA		422,98	-422,98	-100,00
401PAPET LA PAPETERIE RUTHENOISE		41,38	-41,38	-100,00
401PHARMAC PHARMACIE PART.RESEAU		27,18	-27,18	-100,00
401PIECDOC PIECES D'OCC		84,64	-84,64	-100,00
401RATIER Agence Fernand RATIER SA		2 350,99	-2 350,99	-100,00
401REPRO REPRO 3A		126,26	-126,26	-100,00
401SOBERIM SOBERIM		94,42	-94,42	-100,00
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	4 746,66	2 127,33	2 619,33	123,13
TOTAL	9 106,76	8 638,00	468,76	5,43
Dettes fiscales et sociales				
42100000 REMUNER.DUES AU PERSONNEL		165,47	-165,47	-100,00
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	17 236,00	14 486,00	2 750,00	18,98
43100000 SECURITE SOCIALE	17 721,00	17 950,00	-229,00	-1,28
43730000 RET PREV CPM SNM	4 731,00	4 915,00	-184,00	-3,74
43740000 ASSEDIC	3 094,00	2 985,00	109,00	3,65
43750000 CNRACL	4 322,23	3 640,52	681,71	18,73
43760000 MEDERIC	1 252,83	1 187,55	65,28	5,50
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	7 224,00	5 983,00	1 241,00	20,74
44860000 CHARGES A PAYER	10 217,16	11 400,00	-1 182,84	-10,38
TOTAL	65 798,22	62 712,54	3 085,68	4,92
<b>Dettes diverses</b>				
<b>TOTAL (V)</b>	<b>74 904,98</b>	<b>71 350,54</b>	<b>3 554,44</b>	<b>4,98</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>126 381,31</b>	<b>172 361,43</b>	<b>-45 980,12</b>	<b>-26,68</b>

**DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT**

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

	Du 01/01/09 au 31/12/09	Du 01/01/08 au 31/12/08	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
74000000 SUBVENTION FONCTIONNEMENT	314 708,75	371 951,25	-57 242,50	-15,39
<b>TOTAL</b>	<b>314 708,75</b>	<b>371 951,25</b>	<b>-57 242,50</b>	<b>-15,39</b>
Reprises sur amortissements, provisions, transfert de charges				
79100000 REMBT FORMATION	2 678,09	1 100,00	1 578,09	143,46
79110000 Remboursement IJ	109,26	1 711,80	-1 602,54	-93,62
<b>TOTAL</b>	<b>2 787,35</b>	<b>2 811,80</b>	<b>-24,45</b>	<b>-0,87</b>
Cotisations				
75600000 COTISATIONS	802,00	1 113,00	-311,00	-27,94
<b>TOTAL</b>	<b>802,00</b>	<b>1 113,00</b>	<b>-311,00</b>	<b>-27,94</b>
Autres produits				
75810000 Dons	400,00	550,00	-150,00	-27,27
<b>TOTAL</b>	<b>400,00</b>	<b>550,00</b>	<b>-150,00</b>	<b>-27,27</b>
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>318 698,10</b>	<b>376 426,05</b>	<b>-57 727,95</b>	<b>-15,34</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achat de marchandises				
Variation des stocks de marchandises				
Achats stockés d'approvisionnements				
Variation des stocks d'approvisionnements				
Autres charges externes				
60610000 EDF	1 803,42	1 410,79	392,63	27,83
60630000 FOURN ENT ET PETIT EQUIP	939,38	1 910,95	-971,57	-50,84
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIV	2 118,75	2 597,23	-478,48	-18,42
61300000 LOCATION BUREAUX	9 888,16	9 479,67	408,49	4,31
61350000 LOCATIONS	3 337,32	3 195,35	141,97	4,44
61500000 ENTRETIEN MAINTENANCE	2 910,87	2 479,95	430,92	17,38
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	1 548,49	363,36	1 185,13	326,16
61610000 ASSURANCES MULTIRISQUES	1 143,00	1 987,00	-844,00	-42,48
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	704,50	628,78	75,72	12,04
61850000 FRAIS DE FORMATION		617,64	-617,64	-100,00
61851000 FORMATION SALARIES	3 577,79	1 865,57	1 712,22	91,78
62260000 HONORAIRES	8 759,98	11 762,58	-3 002,60	-25,53
62260500 Honor. médecins psycho	899,41	3 507,48	-2 608,07	-74,36
62261000 IND INFIRMIERES	8 320,00	9 160,00	-840,00	-9,17
62261100 PHARMACIE PATIENT RESEAU	3 773,54	4 587,95	-814,41	-17,75
62261200 IND REUNION MEDECINS	8 200,00	7 359,30	840,70	11,42
62261400 Indemnité réu eq Libéraux		318,00	-318,00	-100,00
62261500 INDEMNITE CPA LIBERAUX	2 309,00	720,00	1 589,00	220,69
62261600 forfait intervt° libéraux	1 000,00	192,20	807,80	420,29
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	150,00		150,00	
62300000 PUB.PUBLIC.REL.PUBLIQUES	382,65	291,17	91,48	31,42
62510000 DEPLACEMENTS	12 248,08	13 149,27	-901,19	-6,85
62560000 FRAIS DE MISSIONS	1 354,12	1 005,70	348,42	34,64
62600000 AFFRANCHISSEMENTS	3 227,83	2 071,90	1 155,93	55,79
62610000 TELEPHONE-FAX- INTERNET	5 465,43	5 162,29	303,14	5,87

**DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT**

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

	Du 01/01/09 au 31/12/09	Du 01/01/08 au 31/12/08	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	115,38	133,70	-18,32	-13,70
62810000 COTISATIONS	115,00		115,00	
<b>TOTAL</b>	<b>84 292,10</b>	<b>85 957,83</b>	<b>-1 665,73</b>	<b>-1,94</b>
Impôts, taxes et versements assimilés				
63100000 Taxe sur salaire	9 451,00	7 698,57	1 752,43	22,76
63130000 IMP.TAXES/REMUN.(IMPOTS)	3 563,59		3 563,59	
63330000 IMP.TAXES/REMUN.(AUT.ORG)		3 470,69	-3 470,69	-100,00
<b>TOTAL</b>	<b>13 014,59</b>	<b>11 169,26</b>	<b>1 845,33</b>	<b>16,52</b>
Rémunérations du personnel				
64100000 REMUNERATIONS PERSONNEL	186 251,06	178 922,01	7 329,05	4,10
64120000 CONGES PAYES	2 750,00	950,00	1 800,00	189,47
<b>TOTAL</b>	<b>189 001,06</b>	<b>179 872,01</b>	<b>9 129,05</b>	<b>5,08</b>
Charges sociales				
64510000 COTISATIONS URSSAF	48 620,77	47 945,42	675,35	1,41
64530000 COTISATIONS RET ET PREV	21 582,77	20 896,59	686,18	3,28
64540000 COTISATIONS ASSEDIC	7 864,24	7 421,99	442,25	5,96
64580000 CHG SUR CP	1 241,00	-347,00	1 588,00	457,64
64700000 MEDECINE DU TRAVAIL	526,24	379,61	146,63	38,63
<b>TOTAL</b>	<b>79 835,02</b>	<b>76 296,61</b>	<b>3 538,41</b>	<b>4,64</b>
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amort.				
68111000 DOT.AMORT.IMMO.INCORPORE.	641,68	456,23	185,45	40,65
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	4 962,43	5 770,87	-808,44	-14,01
<b>TOTAL</b>	<b>5 604,11</b>	<b>6 227,10</b>	<b>-622,99</b>	<b>-10,00</b>
Sur immobilisations : dotations aux dépréc.				
Sur actifs circulants : dotations aux dépréc.				
Dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges				
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>371 746,88</b>	<b>359 522,81</b>	<b>12 224,07</b>	<b>3,40</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>	<b>-53 048,78</b>	<b>16 903,24</b>	<b>-69 952,02</b>	<b>-413,84</b>
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)				
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances				
Autres intérêts et produits assimilés				
76800000 AUTR. PRODUITS FINANCIERS	1 378,52	1 764,62	-386,10	-21,88
<b>TOTAL</b>	<b>1 378,52</b>	<b>1 764,62</b>	<b>-386,10</b>	<b>-21,88</b>
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>1 378,52</b>	<b>1 764,62</b>	<b>-386,10</b>	<b>-21,88</b>

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

	Du 01/01/09 au 31/12/09	Du 01/01/08 au 31/12/08	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées 66880000 <i>Ecart de conversion</i>		0,01	-0,01	-100,00
<i>TOTAL</i>		0,01	-0,01	-100,00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>		<b>0,01</b>	<b>-0,01</b>	<b>-100,00</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>1 378,52</b>	<b>1 764,61</b>	<b>-386,09</b>	<b>-21,88</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion 77100000 <i>PROD.EXCEPT./OPER.GESTION</i> 77200000 <i>P.DTS /EXERC. ANTÉRIEURS</i>	2 236,00	280,48	-280,48	-100,00
<i>TOTAL</i>	2 236,00	280,48	1 955,52	697,20
Produits exceptionnels sur opérations en capital 77700000 <i>SUBV.INVEST.VIREES RESULT</i>	5 171,82	5 567,95	-396,13	-7,11
<i>TOTAL</i>	5 171,82	5 567,95	-396,13	-7,11
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>7 407,82</b>	<b>5 848,43</b>	<b>1 559,39</b>	<b>26,66</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion 67100000 <i>CHARGES EXCEP./OP.GESTION</i>	100,30	443,75	-343,45	-77,40
<i>TOTAL</i>	100,30	443,75	-343,45	-77,40
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>100,30</b>	<b>443,75</b>	<b>-343,45</b>	<b>-77,40</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>	<b>7 307,52</b>	<b>5 404,68</b>	<b>1 902,84</b>	<b>35,21</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b> $\frac{(I + III + V + VII) - (II + IV + VI + VIII + IX + X)}$	<b>-44 362,74</b>	<b>24 072,53</b>	<b>-68 435,27</b>	<b>-284,29</b>
<b>+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS</b>				
<b>ENGAGEMENTS</b>				
Sur apports				
Sur subventions de fonctionnement				
Sur dons manuels				
Sur legs et donations				
<b>- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>				
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>327 484,44</b>	<b>384 039,10</b>	<b>-56 554,66</b>	<b>-14,73</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>371 847,18</b>	<b>359 966,57</b>	<b>11 880,61</b>	<b>3,30</b>

**DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT**

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

	Du 01/01/09 au 31/12/09	Du 01/01/08 au 31/12/08	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-44 362,74</b>	<b>24 072,53</b>	<b>-68 435,27</b>	<b>-284,29</b>
<b>ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<b>PRODUITS</b>				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
<b>TOTAL PRODUITS</b>				
<b>CHARGES</b>				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				
<b>TOTAL CHARGES</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>-44 362,74</b>	<b>24 072,53</b>	<b>-68 435,27</b>	<b>-284,29</b>

ASSOC PALLIANCE 12  
**ANNEXE COMPTABLE**

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

**SOMMAIRE**

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
CRÉDIT BAIL			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS	O		
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	O		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	O		
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS	O		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS			
<i>Engagements donnés</i>			
<i>Engagements reçus</i>			
<i>Engagements réciproques</i>			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			
LES EFFECTIFS			
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
COMMENTAIRES			

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

**FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE**

La convention de financement au titre du fonds d'intervention pour la qualité et la coordination des soins (FIQCS) signée entre l'URCAM Midi-Pyrénées et Palliance 12 le 16 avril 2009 a attribué une subvention de fonctionnement de 381 450 €. Un avenant a été signé en décembre 2009 ramenant la subvention 2009 à un montant de 190 725 € après analyse du bilan comptable 2008 et compte tenu de l'insuffisance de disponibilités de l'enveloppe du FICQS.

Le montant global de subvention perçu pour 2009 s'élève à .....314 709 €  
correspondant à :

- solde subvention 2008.....	123 984 €
- subvention 2009 .....	190 725 €

**RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2009 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général 1999, règlement CRC 1999-03 et des règlements CRC 2002-10 et 2004-06.

Pour l'application de ces règlements, l'entreprise a choisi la méthode prospective.

**Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- |                      |                |
|----------------------|----------------|
| - Logiciels          | 1 ans          |
| - Matériel de bureau | 3 à 5 ans ans  |
| - Mobilier           | 5 à 10 ans ans |



## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	2 719		1 131
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles	Instal. géné., agencts & aménagts divers Matériel de transport Matériel de bureau & info., mobilier Emballages récupérables & divers	41 806		
	Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes				
		TOTAL III	41 806		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL IV			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			44 525		1 131

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II		566	3 284	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div. Matériel de transport Mat.bureau, info., mob. Emballages récup. div.			41 806	
	Immos corporelles en cours Avances et acomptes					
		TOTAL III			41 806	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				566	45 090	

## ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	<b>TOTAL</b>				
Autres immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	2 229	642		2 871
Terrains					
Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div. Matériel de transport Mat. bureau et informatique, mob. Emballages récupérables divers	26 800	4 962		31 762
	<b>TOTAL</b>	26 800	4 962		31 762
	<b>TOTAL GENERAL</b>	29 029	5 604		34 633

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
<b>TOTAL</b>							
Immob. incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr. Sur sol propre							
Constr. Sur sol autrui							
Constr. Inst. agenc. et amén.							
Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corpor. Inst. gales, agenc. am divers							
Immo. corpor. Mat. transport							
Immo. corpor. Mat. bureau mobilier							
Immo. corpor. Emballages récup. divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler						
	Primes de remboursement des obligations						

**ASSOC PALLIANCE 12**  
**ACTIF CIRCULANT**  
 Du 01/01/2009 au 31/12/2009

**ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE**

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations Prêts (1) (2) Autres immobilisations financières				
	ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux Autres créances clients Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input type="text"/> Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux Etat & autres coll. publiques Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Autres impôts, taxes & versements assimilés Divers Groupe et associés (2) Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) Charges constatées d'avance	4 710	4 710	
<b>TOTAUX</b>		<b>4 710</b>	<b>4 710</b>		
Renvois (1) (2)	Montant des Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques) - Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice				

**COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF**

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	<b>MONTANT</b>
Exploitation	4 710
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL</b>	<b>4 710</b>

ASSOC PALLIANCE 12

# COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

**TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS**

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Réserves	58 769,55	24 072,53		82 842,08
Report à nouveau				
Résultat comptable de l'exercice antérieur	24 072,53		24 072,53	
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme	18 168,81		5 171,82	12 996,99
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>TOTAUX</b>	<b>101 010,89</b>	<b>24 072,53</b>	<b>29 244,35</b>	<b>95 839,07</b>

ASSOC PALLIANCE 12

# TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

ASSOC PALLIANCE 12

# TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS

Du 01/01/2009 au 31/12/2009



## ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes   à 1 an max. à l'origine					
etbs de crédit (1) (4)   à plus d' 1 an à l'origine					
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés (3)		9 107	9 107		
Personnel & comptes rattachés		17 236	17 236		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		38 345	38 345		
Etat &   Impôts sur les bénéfices					
autres   Taxe sur la valeur ajoutée					
collectiv.   Obligations cautionnées					
publiques   Autres impôts, taxes & assimilés		10 217	10 217		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAUX</b>		<b>74 905</b>	<b>74 905</b>		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

**COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF**

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

**CHARGES À PAYER**

<b>CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>MONTANT</b>
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 747
Dettes fiscales et sociales	34 677
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>39 424</b>

# SOMMAIRE

<b>BILAN ACTIF</b>	<b>2</b>
<b>BILAN PASSIF</b>	<b>3</b>
<b>COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>4</b>
<b>SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION</b>	<b>6</b>
<b>BILAN - DETAIL DE L'ACTIF</b>	<b>8</b>
<b>BILAN - DETAIL DU PASSIF</b>	<b>9</b>
<b>DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>10</b>
<b>ANNEXE COMPTABLE</b>	<b>14</b>
Règles et méthodes comptables	<b>15</b>
Immobilisations corporelles	<b>16</b>
Etat des amortissements	<b>17</b>
Actif circulant	<b>18</b>
Comptes de régularisation - Actif	<b>19</b>
Composition des fonds associatifs	<b>20</b>
Tableau de variation des fonds associatifs	<b>21</b>
Tableau de suivi des fonds dédiés	<b>22</b>
Tableau de suivi des legs et donations	<b>23</b>
Etat des échéances des dettes	<b>24</b>
Comptes de régularisation - Passif	<b>25</b>