

ASSOCIATION PALLIADOL 47

1572 AV. JEAN NOGUES

47550 BOE

## **COMPTES ANNUELS**

**CABINET GRAS**  
*14 C Rue Diderot*  
*Résidence Armand Fallières*  
*47000 AGEN*  
*05.53.48.43.43*

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2009 12			Exercice N-1 31/12/2008 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	13 600.86	11 444.46	2 156.40	5 081.05	2 924.65	57.56
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	1 600.00		1 600.00	2 600.00	1 000.00	38.46	
	<b>TOTAL I</b>	15 200.86	11 444.46	3 756.40	7 681.05	3 924.65	51.10
	Comptes de liaison <b>TOTAL II</b>						
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés				5 381.54	5 381.54	100.00
	Autres créances						
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	149 523.92		149 523.92	175 833.00	26 309.08	14.96	
Charges constatées d'avance (3)							
	<b>TOTAL III</b>	149 523.92		149 523.92	181 214.54	31 690.62	17.49
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	164 724.78	11 444.46	153 280.32	188 895.59	35 615.27	18.85

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

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	2 724.14		17 724.14		15 000.00	84.63
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	15 133.50		3 362.20		11 771.30	350.11
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>	<b>7 462.65</b>		<b>11 771.30</b>		<b>19 233.95</b>	<b>163.40</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	<b>TOTAL I</b>	<b>4 946.71</b>		<b>2 590.64</b>		<b>7 537.35</b>	<b>290.95</b>
	<b>TOTAL II</b>						
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	15 000.00		15 000.00			
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	<b>TOTAL III</b>	<b>15 000.00</b>		<b>15 000.00</b>			
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 257.50		67 133.52		51 876.02	77.27
	Dettes fiscales et sociales	62 550.99		38 639.78		23 911.21	61.88
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	3 050.00		11 724.30		8 674.30	73.99
	Instruments de trésorerie						
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance	62 368.54		53 807.35		8 561.19	15.91
	<b>TOTAL IV</b>	<b>143 227.03</b>		<b>171 304.95</b>		<b>28 077.92</b>	<b>16.39</b>
	Ecarts de conversion passif(V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>153 280.32</b>		<b>188 895.59</b>		<b>35 615.27</b>	<b>18.85</b>

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

80 858.49 117 497.60

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

**DETAIL BILAN ACTIF**

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2009 12	31/12/2008 12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 156.40	5 081.05	2 924.65	57.56
21830000 MAT. BUREAU ET INFO FIQCS	13 600.86	13 600.86		
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	11 444.46	8 519.81	2 924.65	34.33
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 600.00	2 600.00	1 000.00	38.46
27550200 CAUTION H. BARBUSSE FIQCS		1 000.00	1 000.00	100.00
27550300 CAUTION BOE	1 600.00	1 600.00		
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>3 756.40</b>	<b>7 681.05</b>	<b>3 924.65</b>	<b>51.10</b>
AUTRES CREANCES		5 381.54	5 381.54	100.00
40100000 FOURNISSEURS		302.50	302.50	100.00
42100100 REM. PEDRASSI MIREILLE		1 908.15	1 908.15	100.00
42100200 REM LLOBREGAT AMANDINE		11.97	11.97	100.00
42100500 REM. RAUCOULES THERESE		244.79	244.79	100.00
43870000 ORG.SOC.PDTS A RECEVOIR		2 914.13	2 914.13	100.00
DISPONIBILITES	149 523.92	175 833.00	26 309.08	14.96
51210000 BPO ASSO 51019053958	5 031.96	2 466.50	2 565.46	104.01
51230000 BPO FICQS 27619049168	143 016.00	163 201.76	20 185.76	12.37
51240000 BPO LIVRET 35323056528	1 423.28	9 871.20	8 447.92	85.58
51870000 INTERETS COURUS A RECEV.	35.52	276.38	240.86	87.15
53000000 CAISSE ASSOCIAT PALLIADOL	17.16	17.16		
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>149 523.92</b>	<b>181 214.54</b>	<b>31 690.62</b>	<b>17.49</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>153 280.32</b>	<b>188 895.59</b>	<b>35 615.27</b>	<b>18.85</b>

**DETAIL BILAN PASSIF**

PASSIF	Exercice N 31/12/2009 12	Exercice N-1 31/12/2008 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	2 724.14	17 724.14	15 000.00	84.63
10260000 SUBV.INV.AFF.BIENS RENOUV	2 724.14	17 724.14	15 000.00	84.63
REPORT A NOUVEAU	15 133.50	3 362.20	11 771.30	350.11
11000000 EXCEDENT ANT. A AFFECTER		876.66	876.66	100.00
11900000 REP. A NOUVEAU DEBITEUR	15 133.50	4 238.86	10 894.64	257.02
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	7 462.65	11 771.30	19 233.95	163.40
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>4 946.71</b>	<b>2 590.64</b>	<b>7 537.35</b>	<b>290.95</b>
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	15 000.00	15 000.00		
19400200 FONDS DEDIES/SUBV DRDR	15 000.00	15 000.00		
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>	<b>15 000.00</b>	<b>15 000.00</b>		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	15 257.50	67 133.52	51 876.02	77.27
40100000 FOURNISSEURS	14 366.80	66 300.83	51 934.03	78.33
40800000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	890.70	832.69	58.01	6.97
DETTES FISCALES ET SOCIALES	62 550.99	38 639.78	23 911.21	61.88
42100200 REM LLOBREGAT AMANDINE	1 863.23		1 863.23	
42100300 REM. GAVARINI ISABELLE	3 108.57	239.38	2 869.19	NS
42100500 REM. RAUCOULES THERESE	1 404.12		1 404.12	
42100600 REM. DEMARECAUX M.-PIERRE	881.32	1.98	879.34	NS
42100700 REM. VIVIEN GOTTE M.	1 643.10		1 643.10	
42100800 REM. BREEMEERSCH CHRISTIN	4 076.08		4 076.08	
42100900 REM.GERAUD EMILIE	1 672.59		1 672.59	
42820000 DETTES PRO./CONGES A PAYE	10 144.61	12 354.14	2 209.53	17.88
42830000 PERS. REGUL SAL A PAYER	1 467.43		1 467.43	
43100000 URSSAF	17 272.00	11 401.00	5 871.00	51.50
43730000 AG2R RETR. ET PREV.	6 120.50	4 183.38	1 937.12	46.31
43740000 ASSEDIC	2 663.00	1 718.00	945.00	55.01
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	5 356.46	5 434.45	77.99	1.44
43830000 CHARGES /REGUL SAL AP	789.98		789.98	
43860000 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	4 088.00	3 307.45	780.55	23.60
AUTRES DETTES	3 050.00	11 724.30	8 674.30	73.99
46710000 URCAM		8 724.30	8 724.30	100.00
46860000 DIVERS - CHARGES A PAYER	3 050.00	3 000.00	50.00	1.67
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	62 368.54	53 807.35	8 561.19	15.91
48700000 PDTS CONSTATES D'AVANCE	62 368.54	53 807.35	8 561.19	15.91
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>143 227.03</b>	<b>171 304.95</b>	<b>28 077.92</b>	<b>16.39</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>153 280.32</b>	<b>188 895.59</b>	<b>35 615.27</b>	<b>18.85</b>

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	2 870.40		2 870.40			
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	<b>2 870.40</b>		<b>2 870.40</b>			
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	239 031.81		239 650.65		618.84	0.26
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	1 641.42		2 196.40		554.98	25.27
Collectes						
Cotisations	1 030.00		670.00		360.00	53.73
Autres produits	0.08		31.03		30.95	99.74
<b>TOTAL I</b>	<b>244 573.71</b>		<b>245 418.48</b>		<b>844.77</b>	<b>0.34</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	64 265.81		117 702.92		53 437.11	45.40
Impôts, taxes et versements assimilés	6 084.17		3 327.45		2 756.72	82.85
Salaires et traitements	114 615.04		93 684.89		20 930.15	22.34
Charges sociales	49 256.37		39 456.87		9 799.50	24.84
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 924.65		3 186.46		261.81	8.22
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	0.54				0.54	
<b>TOTAL II</b>	<b>237 146.58</b>		<b>257 358.59</b>		<b>20 212.01</b>	<b>7.85</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>7 427.13</b>		<b>11 940.11</b>		<b>19 367.24</b>	<b>162.20</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	35.52		276.38		240.86	87.15
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL V</b>	35.52		276.38		240.86	87.15
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL VI</b>						
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	35.52		276.38		240.86	87.15
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	7 462.65		11 663.73		19 126.38	163.98
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 000.00				1 000.00	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>TOTAL VII</b>	1 000.00				1 000.00	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			107.57		107.57	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 000.00				1 000.00	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>TOTAL VIII</b>	1 000.00		107.57		892.43	829.63
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>			107.57		107.57	100.00
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	245 609.23		245 694.86		85.63	0.03
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	238 146.58		257 466.16		19 319.58	7.50
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	7 462.65		11 771.30		19 233.95	163.40
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	15 000.00		15 000.00			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	15 000.00		15 000.00			
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	7 462.65		11 771.30		19 233.95	163.40

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2009 12	31/12/2008 12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	2 870.40	2 870.40		
70800000 PROD. ACTIVITES ANNEXES	2 870.40	2 870.40		
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	2 870.40	2 870.40		
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	239 031.81	239 650.65	618.84	0.26
74500000 SUBVENTION URCAM FIQCS	232 107.43	235 469.65	3 362.22	1.43
74500400 REGUL DOT.URCAM ANT.	6 924.38	4 181.00	2 743.38	65.62
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	1 641.42	2 196.40	554.98	25.27
79100000 TRANSFERTS CHARGES FIQCS	1 641.42	2 196.40	554.98	25.27
COTISATIONS	1 030.00	670.00	360.00	53.73
75600000 ADHESIONS ASSOCIATION	1 030.00	670.00	360.00	53.73
AUTRES PRODUITS	0.08	31.03	30.95	99.74
75800000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.		0.03	0.03	100.00
75800200 PROD DIV GEST COUR FIQCS	0.08	11.00	10.92	99.27
75810000 DONS		20.00	20.00	100.00
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>244 573.71</b>	<b>245 418.48</b>	<b>844.77</b>	<b>0.34</b>
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	64 265.81	117 702.92	53 437.11	45.40
60611000 EAU FIQCS	175.10	70.84	104.26	147.18
60612000 EDF ET GAZ FIQCS	1 838.49	784.03	1 054.46	134.49
60612200 ELECTRICITE FIQCS		55.60	55.60	100.00
60630000 PETITS EQUIPEMENTS FICQS	760.40	960.08	199.68	20.80
60640000 FOURN.ADMIN. FICQS	2 882.18	569.57	2 312.61	406.03
61220000 CB PHOTOCOPIEUR FIQCS	1 081.20	1 081.20		
61320000 LOYER LOCAUX FIQCS	9 600.00	12 700.00	3 100.00	24.41
61400000 CHARGES LOCATIVES FIQCS	778.11	1 350.00	571.89	42.36
61520000 ENT.REP.BIENS IMMOB.FICQS	526.43	200.00	326.43	163.21
61550000 ENT REP MOBILIER FIQCS	1 206.80	48.00	1 158.80	NS
61560000 MAINTENANCE FIQCS	789.55	598.18	191.37	31.99
61600000 ASSURANCES FIQCS	721.80	482.05	239.75	49.74
61810000 DOCUMENTATION	567.56	330.70	236.86	71.62
62160000 PERS. MIS A DISPOS FIQCS	2 262.00	55 898.03	53 636.03	95.95
62260000 HONORAIRES FICQS	5 080.62	4 330.60	750.02	17.32
62260400 HONORAIRES CAC FIQCS	3 099.80	2 990.00	109.80	3.67
62260500 HONORAIRES DIVERS		1 837.05	1 837.05	100.00
62261000 HONORAIRES FORMATION	2 057.12	2 071.70	14.58	0.70
62261100 COORDINATION (CONCERTAT°)	5 240.00	4 760.00	480.00	10.08
62261200 REUNIONS POST DECES	1 480.00	1 400.00	80.00	5.71
62261300 COORDINATION DOMICILE		2 160.00	2 160.00	100.00
62261400 ASS.TEL. EQUIPE DOMICILE		40.00	40.00	100.00
62262100 INTERV DOM REFERENT SUIVI		152.00	152.00	100.00
62262200 SOINS EXCEPTIONNELS FIQCS	4 694.15	4 280.97	413.18	9.65
62263400 FORMATION REFERENTS IDE		234.00	234.00	100.00
62270000 FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	56.24		56.24	
62300000 PUBLICITE FIQCS	4 773.30	396.52	4 376.78	NS
62510000 VOYAGES DEPLACEMENTS FIQC	3 127.07	3 433.65	306.58	8.93
62511000 DEPLAC COORDINATION FIQCS	5 317.52	6 411.35	1 093.83	17.06
62570000 RECEPTIONS	228.97	123.53	105.44	85.36
62570200 RECEPTIONS FIQCS	182.83	731.28	548.45	75.00
62630000 AFFRANCHISSEMENTS	364.35	38.50	325.85	846.36



## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2009 12	31/12/2008 12	Euros	%
62630200 AFFRANCHISSEMENTS FIQCS	462.25	450.67	11.58	2.57
62650200 TELEPHONE FIQCS	2 015.58	2 275.60	260.02	11.43
62700200 SERVICES BANCAIRES FIQCS	250.72	242.50	8.22	3.39
62800000 AIDES FINANC EXCEPT FIQCS	2 208.15	3 504.20	1 296.05	36.99
62810000 COTISATIONS	437.52	710.52	273.00	38.42
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>6 084.17</b>	<b>3 327.45</b>	<b>2 756.72</b>	<b>82.85</b>
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	2 051.00	1 976.00	75.00	3.80
63330000 PART.FORM.PROF.CONT FIQCS	2 046.55	1 351.45	695.10	51.43
63331000 FRAIS DE FORMATION PERSONNEL	1 986.62		1 986.62	
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>114 615.04</b>	<b>93 684.89</b>	<b>20 930.15</b>	<b>22.34</b>
64110000 PROV SALAIRES A PAYER	1 467.43		1 467.43	
64110200 REMUNERATIONS FIQCS	108 311.85	88 762.86	19 548.99	22.02
64120200 PROV CONGES PAYES FIQCS	2 209.53	4 922.03	7 131.56	144.89
64140000 INDEMNITES /SAL FIQCS	7 045.29		7 045.29	
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>49 256.37</b>	<b>39 456.87</b>	<b>9 799.50</b>	<b>24.84</b>
64510000 URSSAF FIQCS	30 898.64	25 452.79	5 445.85	21.40
64530000 RETRAITES FIQCS	10 559.11	8 587.36	1 971.75	22.96
64540000 ASSEDIC FIQCS	4 627.46	3 657.59	969.87	26.52
64550000 CHARGES S.S.ET PREVOYANCE	2 829.35	717.73	3 547.08	494.21
64580000 CHARGES S/CP FIQCS	77.99	2 246.20	2 324.19	103.47
64750000 MEDECINE TRAV. PHARMACIE	419.80	230.66	189.14	82.00
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>2 924.65</b>	<b>3 186.46</b>	<b>261.81</b>	<b>8.22</b>
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	2 924.65	3 186.46	261.81	8.22
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>0.54</b>		<b>0.54</b>	
65800000 CH DIV GEST COURANT FIQCS	0.54		0.54	
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>237 146.58</b>	<b>257 358.59</b>	<b>20 212.01</b>	<b>7.85</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>7 427.13</b>	<b>11 940.11</b>	<b>19 367.24</b>	<b>162.20</b>
<b>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</b>	<b>35.52</b>	<b>276.38</b>	<b>240.86</b>	<b>87.15</b>
76800000 AUTR. PRODUITS FINANCIERS	35.52	276.38	240.86	87.15
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>35.52</b>	<b>276.38</b>	<b>240.86</b>	<b>87.15</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>35.52</b>	<b>276.38</b>	<b>240.86</b>	<b>87.15</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>7 462.65</b>	<b>11 663.73</b>	<b>19 126.38</b>	<b>163.98</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL</b>	<b>1 000.00</b>		<b>1 000.00</b>	
77560000 PRODUITS CES.IMM.FINANCIER	1 000.00		1 000.00	
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>1 000.00</b>		<b>1 000.00</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION</b>		<b>107.57</b>	<b>107.57</b>	<b>100.00</b>
67120200 PENALITES & AMENDES FIQCS		107.57	107.57	100.00

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 31/12/2009 12	Exercice N-1 31/12/2008 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL 67560000 VAL.COMPTA.IMMOB.FIN.CED	1 000.00		1 000.00	
	1 000.00		1 000.00	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	1 000.00	107.57	892.43	829.63
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		107.57	107.57	100.00
<b>TOTAL PRODUITS</b>	245 609.23	245 694.86	85.63	0.03
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	238 146.58	257 466.16	19 319.58	7.50
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	7 462.65	11 771.30	19 233.95	163.40
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS 78945000 REPORT RES NON UT/SUB FIQ	15 000.00	15 000.00		
	15 000.00	15 000.00		
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES 68945000 ENG A REALISER/SUBV FIQCS	15 000.00	15 000.00		
	15 000.00	15 000.00		
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	7 462.65	11 771.30	19 233.95	163.40

ASSOCIATION PALLIADOL 47  
1572 AV. JEAN NOGUES

47550 BOE

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

**CABINET GRAS**  
*14 C Rue Diderot  
Résidence Armand Fallières  
47000 AGEN  
05.53.48.43.43*

**ANNEXE**

**SOMMAIRE**

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**

Tableau de variation des fonds associatifs	X
Tableau de suivi des fonds dédiés	X
Charges et produits constatés d'avance	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

**ANNEXE**

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

**COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**

**Tableau des variations des fonds associatifs**

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	17 724			15 000	2 724
Réserves :					
Report à nouveau	3 362		16 887	28 658	15 134
RESULTAT DE L'EXERCICE	11 771			19 234	7 463
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>	<b>2 591</b>		<b>16 887</b>	<b>24 424</b>	<b>4 947</b>

**Tableau de suivi des fonds dédiés**

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A - B + C
URCAM DRDR	11 391 382	15 000			15 000
<b>TOTAL</b>	<b>11 391 382</b>	<b>15 000</b>			<b>15 000</b>

**Charges et produits constatés d'avance**

Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	62 369
Total	62 369

A titre d'information, un litige prud'homal oppose le Dr Sylvie CHARRAZAC-RAYNAUD à la FARSPA (Fédération aquitaine des Réseaux de Soins Palliatifs et d'Accompagnements).

Notre association n'étant pas directement concernée, il n'a pas été passé de provision.

Les 15 000 € destinés par l'URCAM au fonctionnement de la FARSPA ont été maintenus en fonds dédiés.

ASSOCIATION PALLIADOL 47

1572 AV. JEAN NOGUES

47550 BOE

## **AUTRES ETATS**

**CABINET GRAS**  
*14 C Rue Diderot*  
*Résidence Armand Fallières*  
*47000 AGEN*  
*05.53.48.43.43*

CONTROLES DE COHERENCE ENTRE LE COMPTE-RENDU FINANCIER ET LES  
COMPTES ANNUELS DE 2009

Rapprochement entre les dépenses du Compte-Rendu Financier et les dépenses  
des Comptes annuels de 2009

**Dépenses totales du compte-rendu financier** **247 161 €**

Transferts de charges de personnel : Indemnités Journalières de Sécurité sociale et de prévoyance	+ 1 641.42
Provision pour congés à payer et charges sur congés à payer	- 2 287.52
Dotation aux amortissements des immobilisations	+ 2924.65
Dépenses association hors fonctionnement FICQS	+ 2 706.68
VNC caution ancien local	+ 1 000.00

**Dépenses des comptes annuels 2009** **253 147 €**

Rapprochement entre le résultat issu des Comptes annuels et le résultat issu  
du Compte Rendu Financier 2009

Résultat Comptes Annuels		+7 463
Dotations aux amortissements		+ 2 925
<hr/>		
Résultat hors amortissements		+ 10 388
Montant provision sur congés à payer et charges sur cette provision		- 2 288
<i>Provision pour congés à payer</i>	- 2 209.53	
<i>Provision pour charges sur congés à payer</i>	-77.99	
<hr/>		
Résultat hors amortissements et provision pour congés payés		+ 8 100
Régularisation Dotation URCAM 2008 en notre faveur		- 6 925
Dépenses association hors activité FICQS		+ 2 706
<i>Honoraires formateur (formation assistants sociaux CAF)</i>	+ 2 057.12	
<i>Frais d'actes (modification statuts association)</i>	+ 56.24	
<i>Frais de réception (Assemblée générale, Conseils Adm. ....)</i>	+ 228.97	
<i>Frais affranchissement ( convocations Assemblée, ...)</i>	+ 364.35	
Recettes association hors activité FICQS		- 3 900
<i>Prestation formation personnel de la CAF</i>	- 2 870.40	
<i>Adhésions membres</i>	- 1 030.00	
<hr/>		
Résultat association activité FICQS		- 20
<i>Dépassement budget psychologue</i>	- 19.54	



# **PALLIADOL 47**

**Rapport du Commissaire aux Comptes  
sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2009**

---

Raison Sociale : **PALLIADOL 47**

Forme juridique : Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> Juillet 1901

Adresse du siège social : **1572, avenue Jean Noguès  
47550 BOE**

---

# **PALLIADOL 47**

**Rapport du Commissaire aux Comptes  
sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2009**

---

Raison Sociale : **PALLIADOL 47**

Forme juridique : Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> Juillet 1901

Adresse du siège social : **1572, avenue Jean Noguès  
47550 BOE**

---

Aux membres de l'association,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'Association PALLIADOL 47, 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 votre Trésorier. 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.



## II - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification des nos appréciations, nous vous informons qu'elles ont porté sur les principes comptables appliqués, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

Ces appréciations nous ont conduits à estimer que chacun de ces domaines a été traité de manière appropriée. Elles 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.

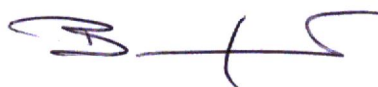
## III - Vérifications et informations spécifiques

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 du trésorier et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Agen, le 24 mai 2010

**Pour la SA Cabinet BAROUH**  
Le Président du Conseil d'Administration



**Marianne BONPUNT**  
Commissaire aux Comptes