



Siège  
35 bis rue de la Maladière  
**89015 AUXERRE CEDEX**  
Tél. 03 86 49 48 50  
Fax 03 86 49 48 49  
agc@89.cerfrance.fr

# RESULTATS COMPTABLES

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

Dossier 350100



**Association de Gestion et de Comptabilité de l'Yonne**

Inscrite à l'Ordre Régional des Experts Comptables de Bourgogne Franche-Comté  
Association loi 1901 – Siret 313 272 973 00121 – APE 6920 Z

# Sommaire

Attestation de Présentation	1
<b>Bilan</b>	<b>2</b>
<b>Annexe</b>	<b>7</b>



## Attestation de l'expert-comptable

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'ASSOCIATION SOINS PALLIATIFS DE L'YONNE pour l'exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux ci, je n'ai pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 13 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	68 134,73 Euros
Chiffre d'affaires	1 325,00 Euros
Résultat net comptable	-6 737,08 Euros

Fait à Auxerre  
Le 25/02/2010

J.MATICOT, Expert-comptable titré

**ASSOCIATION SOINS PALLIATIFS DE L'YONNE**  
**BILAN ACTIF**

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>Actif Immobilisé</b>						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	<b>11 270,43</b>	<b>11 270,43</b>			<b>946,53</b>	1,08
205000000 DROITS, BREVETS, LICENCES	8 801,23		8 801,23	12,92	8 801,23	10,00
205000001 LOGICIELS AGATE	2 469,20		2 469,20	3,62	2 469,20	2,81
280500000 AMORT. DROITS, BREV. LICENC		8 801,23	-8 801,23	-12,91	-8 801,23	-9,99
280500001 AMORT LOGICIELS AGATE		2 469,20	-2 469,20	-3,61	-1 522,67	-1,72
Autres immobilisations corporelles	<b>30 097,81</b>	<b>26 243,12</b>	<b>3 854,69</b>	5,66	<b>9 282,03</b>	10,55
218100000 AGENC. & AMENAG. DIVERS	499,00		499,00	0,73	499,00	0,57
218200000 MATERIEL TRANSPORT AUTO	374,55		374,55	0,55	374,55	0,43
218300000 MAT. BUREAU+INFORMATIQUE	21 461,61		21 461,61	31,50	23 457,33	26,66
218300001 MATERIEL INFORMATIQUE AGATE	3 426,54		3 426,54	5,03	3 426,54	3,89
218400000 MOBILIER DE BUREAU	3 680,55		3 680,55	5,40	3 680,55	4,18
218400001 MOBILIER AGATE	655,56		655,56	0,98	1 232,27	1,40
281810000 AMORT.AGENC.AMENAG.DIVER		499,00	-499,00	-0,72	-402,84	-0,45
281820000 AMORT.MATERIEL TRANSPORT		229,45	-229,45	-0,33	-154,54	-0,17
281830000 AMORT.MAT.BUR.+INFORMAT.		20 159,03	-20 159,03	-29,58	-19 937,99	-22,65
281830001 AMORT MATERIEL INFOR. AGATE		2 307,55	-2 307,55	-3,38	-649,71	-0,73
281840000 AMORT.MOBILIER DE BUREAU		2 869,15	-2 869,15	-4,20	-2 189,28	-2,48
281840001 AMORT MAT.DE BUREAU AGATE		178,94	-178,94	-0,25	-53,85	-0,05
Autres immobilisations financières	<b>140,00</b>		<b>140,00</b>	0,21	<b>100,00</b>	0,11
275000000 DEPOTS & CAUTIONS VERSES	100,00		100,00	0,15	100,00	0,11
275000001 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS AGATE	40,00		40,00	0,08		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>41 508,24</b>	<b>37 513,55</b>	<b>3 994,69</b>	5,88	<b>10 328,56</b>	11,74
<b>Actif circulant</b>						
Avances & acomptes versés sur commandes	<b>1 907,95</b>		<b>1 907,95</b>	2,80	<b>1 676,95</b>	1,91
409100000 AV.&ACPT VERSES/COMMANDE	1 907,95		1 907,95	2,80	1 676,95	1,91
Autres créances					<b>2 880,00</b>	3,27
Autres					2 880,00	3,27
468700000 DEB ET CRED DIVERS PRODUITS A RECEVOIR						
Disponibilités	<b>60 989,52</b>		<b>60 989,52</b>	89,51	<b>71 615,33</b>	81,40
512000000 C.A. OPALE	55 027,15		55 027,15	80,76	64 441,83	73,25
512000001 C.A. AGATE					2 400,37	2,73
512300000 C.A "DONS"	5 962,37		5 962,37	8,75	4 773,13	5,43
Charges constatées d'avance	<b>1 242,57</b>		<b>1 242,57</b>	1,82	<b>1 473,37</b>	1,67
486000000 CHARG.CONSTATEES D'AVANC	1 242,57		1 242,57	1,82	1 473,37	1,67
<b>TOTAL (II)</b>	<b>64 140,04</b>		<b>64 140,04</b>	94,14	<b>77 645,65</b>	88,26
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>105 648,28</b>	<b>37 513,55</b>	<b>68 134,73</b>	100,00	<b>87 974,21</b>	100,00

**ASSOCIATION SOINS PALLIATIFS DE L'YONNE**  
**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel ( dont versé : )				
Report à nouveau	<b>21 288,06</b>	31,24	<b>9 435,89</b>	10,72
110000000 REPORT A NOUV.SOLD.CRED.	21 288,06	31,24	9 435,89	10,72
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-6 737,08</b>	-9,88	<b>11 852,17</b>	13,47
Subventions d'investissement	<b>154,81</b>	0,23	<b>819,63</b>	0,93
131100000 SUBVENTIONS EQUIPEMENT ETAT	1 800,00	2,64	1 100,00	1,25
139000000 SUBVENTIONS INVEST INSCRIT AU RESULTAT	-1 645,19	-2,40	-280,37	-0,31
<b>TOTAL(I)</b>	<b>14 705,79</b>	21,58	<b>22 107,69</b>	25,13
<b>TOTAL(II)</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>Emprunts et dettes</b>				
. Découverts, concours bancaires			<b>5,48</b>	0,01
518100000 INTERETS COURUS A PAYER			5,48	0,01
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	<b>16 903,17</b>	24,81	<b>32 190,50</b>	36,58
401000000 FOURNISSEURS	786,14	1,15	8 488,02	9,65
408100000 FOURN.FACT. B&S NON PARV	16 117,03	23,65	23 702,48	26,94
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	<b>10 421,31</b>	15,29	<b>7 506,77</b>	8,53
421000000 PERS			140,77	0,16
428200000 PERSONNEL	10 421,31	15,29	7 366,00	8,37
. Organismes sociaux	<b>25 154,46</b>	36,92	<b>25 012,77</b>	28,43
431000000 URSSAF	13 853,00	20,33	13 864,00	15,76
437200000 TAITBOUT	5 617,97	8,24	5 182,77	5,89
437400000 ASSEDIC	2 209,00	3,24	2 286,00	2,60
438200000 CH.SOCIALE/CONGE A PAYER	1 741,67	2,56	3 005,00	3,42
438600000 ORGAN.SOCIAUX CH.A PAYER	1 732,82	2,54	675,00	0,77
. Autres impôts, taxes et assimilés	<b>950,00</b>	1,39	<b>1 151,00</b>	1,31
447100000 TAXES SUR SALAIRES	950,00	1,39	1 151,00	1,31
<b>TOTAL(IV)</b>	<b>53 428,94</b>	78,42	<b>65 866,52</b>	74,87
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>68 134,73</b>	100,00	<b>87 974,21</b>	100,00

## ASSOCIATION SOINS PALLIATIFS DE L'YONNE COMpte DE Résultat

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMpte DE Résultat		Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%			
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Production vendue services	1 325,00		1 325,00	100,00	1 600,00	100,00	-275	-17,18
706000000 PRODUITS ACTIVITES ANNEX	1 325,00		1 325,00	100,00	1 600,00	100,00	-275	-17,18
<b>Chiffres d'Affaires Nets</b>	<b>1 325,00</b>		<b>1 325,00</b>	<b>100,00</b>	<b>1 600,00</b>	<b>100,00</b>	<b>-275</b>	<b>-17,18</b>
Subventions d'exploitation			380 821,57	N/S	364 274,24	N/S	16 547	4,54
740000000 SUBVENTIONS EXPLOITATION			380 821,57	N/S	364 274,24	N/S	16 547	4,54
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			5 620,57	424,15	4 220,00	263,75	1 400	33,18
791000000 TRANSF. CHARGE EXPLOITAT.			5 571,57	420,45	3 450,00	215,63	2 121	61,48
791000001 TRANSFERT DE CHARGES AGATE			49,00	3,70	770,00	48,13	-721	-93,63
Autres produits			579,35	43,70	915,06	57,19	-336	-36,71
758000000 PROD.DIV.GESTION COURANT			4,35	0,30	0,06	0,00	4	N/S
758100000 ADHESIONS			575,00	43,40	915,00	57,19	-340	-37,15
<b>Total des produits d'exploitation</b>			<b>388 346,49</b>	<b>N/S</b>	<b>371 009,30</b>	<b>N/S</b>	<b>17 337</b>	<b>4,67</b>
Autres achats et charges externes			135 967,95	N/S	168 808,55	N/S	-32 841	-19,44
606130000 EDF-EAU-CHAUFFAGE			800,12	60,38	794,00	49,83	6	0,76
606130001 EDF GDF AGATE			-511,23	-38,56	590,68	36,88	-1 101	-186,60
606141000 GAS OIL NON STK			802,36	60,53	951,26	59,44	-149	-15,66
606141001 CARBURANT GO AGATE			304,19	22,94	564,33	35,25	-260	-46,09
606300000 FOURN			501,12	37,81	351,35	21,94	150	42,74
606300001 PETIT MATERIEL AGATE			272,52	20,53	1 158,18	72,38	-886	-76,50
606400000 FOURNIT.ADMINISTRATIVES			2 481,57	187,25	2 926,44	182,88	-445	-15,20
606400001 FOURN.BUREAU AGATE			219,42	16,53	4 454,66	278,38	-4 235	-95,07
613200000 LOCATIONS IMMOBILIERES			4 185,00	315,85	4 093,00	255,81	92	2,25
613200001 LOYER AGATE			3 701,37	279,32	4 058,04	253,63	-357	-8,79
613500000 LOCATION MOBILIERE (MAT)			3 172,69	239,40	2 065,01	129,06	1 107	53,61
613500001 LOC PHOTOCOPIEUR AGATE			2 415,54	182,26	1 554,46	97,13	861	55,41
613501000 MODUS 1826SY89					599,09	37,44	-599	-100,00
613510001 LOCA1TIONS DIVERSES AGATE			137,54	10,34	975,00	60,94	-838	-85,94
613511000 MODUS 5234TJ89			3 576,12	269,89	3 093,16	193,31	483	15,62
613512000 LOCATION MODUS 5956TJ89			3 576,12	269,89	2 932,02	183,25	644	21,96
613513001 LOC MODUS 1112 TK 89			2 280,75	172,08	2 809,67	175,58	-529	-18,82
613514001 LOC MODUS 350 TN 89			2 018,29	152,30			2 018	N/S
615200000 ENTR.REPAR./BIEN IMMOB.			1 561,00	117,81	1 527,00	95,44	34	2,23
615500000 ENTR.REPAR./BIEN MOBILIER			500,00	37,74	109,77	6,81	391	358,72
615500001 ENTRETIEN REPARATION AGATE			266,44	20,08	796,87	49,75	-530	-66,57
615600000 MAINTENANCE			951,71	71,77	1 832,79	114,50	-881	-48,08
615600001 MAINTENANCE AGATE			711,68	53,66	401,20	25,06	310	77,31
616100000 MULTIRISQUES			373,94	28,15	409,74	25,56	-36	-8,79
616100001 ASS LOCAL AGATE			227,85	17,13	281,24	17,56	-54	-19,21
616200000 ASSUR OBLIGATOIRE DOMMAGE CONSTRUCTION			591,25	44,60	624,47	39,00	-33	-5,28
616300000 ASSUR TRANSPORT			982,19	74,11	522,62	32,63	460	88,12
616300001 ASS MODUS AGATE			306,31	23,09	479,29	29,94	-173	-36,11
618100000 DOCUMENTATION GENERALE			56,40	4,23			56	N/S
618100001 DOCUMENTATION GENERALE AGATE			12,90	0,91			12	N/S
618300000 DOCUMENTATION TECHNIQUE			461,84	34,79	448,58	28,00	13	2,90
618300001 DOCUMENTATION TECHNIQUE AGATE			18,00	1,36	98,57	6,13	-80	-81,62
618500000 FRAIS COLLOQUE,SEMINAIRE			3 750,35	283,02	2 802,34	175,13	948	33,83
618500001 FORMATION AGATE			1 894,52	142,94	1 104,93	69,00	790	71,56
621000000 PERSON.EXTER.A ENTREPR.			46 592,06	N/S	47 877,29	N/S	-1 285	-2,67
621000001 PERSONNEL EXTERIEUR AGATE			18 682,69	N/S	18 208,06	N/S	474	2,60
621100001 PERSONNEL INTERIMAIRE AGATE					15 949,71	996,81	-15 949	-100,00
622600000 HONORAIRES			4 961,65	374,42	6 913,40	432,06	-1 952	-28,23

## ASSOCIATION SOINS PALLIATIFS DE L'YONNE COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
622600001 HONORAIRES AUDIT	6 050,21	456,60	7 822,98	488,88	-1 772	-22,64
622700000 ACTES ET CONTENTIEUX	21,77	1,58			21	N/S
623100000 ANNONCES ET INSERTIONS	2 353,34	177,58	1 616,69	101,00	737	45,61
623100001 ANNONCES ET INSERTIONS AGATE	2 710,14	204,53	2 497,94	158,06	213	8,53
623400000 CADEAUX A LA CLIENTELE	232,50	17,51	2 305,48	144,08	-2 073	-89,92
623400001 CADEAUX CLIENTS AGATE			1 412,48	88,25	-1 412	-100,00
625100000 VOYAGES & DEPLACEMENTS	2 974,99	224,45	5 290,12	330,63	-2 316	-43,77
625100001 DEPLACEMENTS AGATE	374,40	28,23	897,12	56,06	-523	-58,30
625500001 FRAIS DEMENAGEMENT AGATE	950,40	71,70	474,81	29,62	476	100,42
625700000 RECEPTIONS	126,16	9,51	29,81	1,81	97	334,48
625700001 RECEPTIONS AGATE	122,71	9,21	4 488,06	280,50	-4 366	-97,27
626000000 FRAIS P.T.T.	792,60	59,77	1 587,60	99,19	-795	-50,08
626000001 FRAIS POSTAUX AGATE	755,33	56,98	493,62	30,81	262	53,14
626100000 FR TELCOM 0386653228	1 399,94	105,58	1 369,80	85,56	30	2,19
626100001 TEL.AGATE 03.86.47.26.39	865,84	65,28	588,98	36,75	277	47,11
626110000 ORANGE TREO	2 324,57	175,40	2 194,04	137,13	130	5,93
626110001 ORANGE TREO AGATE			232,65	14,50	-232	-100,00
626200000 WANADOO ABT INTERNET	510,68	38,49	502,92	31,38	8	1,59
626200001 ORANGE INTERNET AGATE	425,60	32,08	456,89	28,50	-31	-6,79
627000000 FRAIS SERVICES BANCAIRES	140,50	10,57	188,34	11,75	-48	-25,52
Impôts, taxes et versements assimilés	11 391,82	859,70	6 608,89	413,00	4 783	72,38
631100000 TAXE/SALAIRES	9 033,00	681,74	5 884,00	367,75	3 149	53,52
633300000 CONTRIB.FORMAT.CONTINUE	2 358,82	177,96	675,00	42,19	1 683	249,33
635800000 IMPOTS AUTRES DROITS			49,89	3,06	-49	-100,00
Salaires et traitements	165 785,34	N/S	123 658,39	N/S	42 127	34,07
641100000 SALAIRES,APPOINTEMENTS	94 856,02	N/S	116 796,39	N/S	-21 940	-18,77
641100001 SALAIRES AGATE	70 174,01	N/S	5 995,00	374,69	64 179	N/S
641200000 CONGES PAYES	-158,60	-11,91	663,00	41,44	-821	-123,82
641200001 CONGES A PAYER AGATE	913,91	68,91	204,00	12,75	709	347,55
Charges sociales	68 961,25	N/S	50 167,81	N/S	18 794	37,46
645100000 COTIS.A L'URSAFF	24 974,41	N/S	32 113,47	N/S	-7 139	-22,22
645100001 URSSAF AGATE	19 850,78	N/S	1 591,31	99,44	18 259	N/S
645320000 COTISATIONS RETRAITE	9 477,53	715,25	10 913,79	682,06	-1 436	-13,15
645320001 RETRAITE AGATE	6 665,74	503,02	341,76	21,31	6 324	N/S
645400000 COTIS.AUX ASSEDIC	3 973,87	299,85	4 775,62	299,44	-802	-16,79
645400001 ASSEDIC AGATE	2 982,25	225,06	247,86	15,44	2 735	N/S
647000000 AUTRES CHARGES SOCIALES	-1 661,76	-125,35	110,00	6,88	-1 771	N/S
647000001 CHARGES SUR CONGES A PAYER AGA	398,43	30,04	74,00	4,63	324	437,84
648000000 AUTRE CHARGE DU PERSONN.	2 300,00	173,58			2 300	N/S
Dotations aux amortissements sur immobilisations	5 998,06	452,68	10 159,62	634,94	-4 161	-40,95
681110000 DOT.AMOR.IMMOB.INCORPOR.			1 420,83	88,75	-1 420	-100,00
681110001 DAP AGATE	946,53	71,40	1 522,67	95,13	-576	-37,83
681120000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	3 171,52	239,32	6 346,23	396,63	-3 175	-50,02
681120001 DAP AGATE	1 783,85	134,57	703,56	43,94	1 080	153,63
681180000 DOT.AMOR.AUT.IMMOB.CORPO	96,16	7,25	166,33	10,38	-70	-42,16
Autres charges	1,24	0,08	3,09	0,19	-2	-66,66
658000000 CHARGES GESTION COURANTE	1,24	0,08	3,09	0,19	-2	-66,66
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>388 105,66</b>	N/S	<b>359 406,35</b>	N/S	<b>28 699</b>	7,99
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>240,83</b>	18,11	<b>11 602,95</b>	725,13	<b>-11 362</b>	-97,92
<b>Total des produits financiers</b>						
Intérêts et charges assimilées	10,64	0,75	32,32	2,00	-22	-68,74
661600000 INTERETS BANCAIRES OPERATIONS FINANCEMEN			32,32	2,00	-32	-100,00
661600001 AGIOS AGATE	10,64	0,75			10	N/S
<b>Total des charges financières</b>	<b>10,64</b>	0,75	<b>32,32</b>	2,00	<b>-22</b>	-68,74

**ASSOCIATION SOINS PALLIATIFS DE L'YONNE**  
**COMPTE DE RÉSULTAT**

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

<b>COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )</b>	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>-10,64</b>	-0,74	<b>-32,32</b>	-1,99	<b>22</b>	68,75
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>230,19</b>	17,38	<b>11 570,63</b>	723,13	<b>-11 340</b>	-98,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	<b>2 378,34</b>	179,47	<b>280,37</b>	17,50	<b>2 098</b>	749,29
775100000 EXCEPT PRODTS CESS ELEM ACTIF CEDES INCO	1 013,52	76,45			1 013	N/S
777000000 EXCEPT QUOTE PART SUBVENT.NVEST AU RESUL	1 364,82	102,94	280,37	17,50	1 084	307,14
Reprises sur provisions et transferts de charges			<b>1,17</b>	0,06	<b>-1</b>	-100,00
787250000 REP/PROV.REG.AMORT.DEROGATOIRE			1,17	0,06	-1	-100,00
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>2 378,34</b>	179,47	<b>281,54</b>	17,56	<b>2 097</b>	746,26
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	<b>8 513,01</b>	642,49			<b>8 513</b>	N/S
671000000 CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OP GESTION	8 389,94	633,13			8 389	N/S
671200000 EXCEPT PENALITES ET AMENDES	123,07	9,28			123	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	<b>832,60</b>	62,79			<b>832</b>	N/S
675200000 VAL NET COMPT ELEM ACTIF CEDES CORPORELS	832,60	62,79			832	N/S
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>9 345,61</b>	705,28			<b>9 345</b>	N/S
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-6 967,27</b>	-525,80	<b>281,54</b>	17,56	<b>-7 248</b>	N/S
<b>Total des Produits</b>	<b>390 724,83</b>	N/S	<b>371 290,84</b>	N/S	<b>19 434</b>	5,23
<b>Total des Charges</b>	<b>397 461,91</b>	N/S	<b>359 438,67</b>	N/S	<b>38 023</b>	10,58
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>-6 737,08</b>	-508,44	<b>11 852,17</b>	740,75	<b>-18 589</b>	-156,83
	<i>Perte</i>		<i>Bénéfice</i>			

**ASSOCIATION SOINS PALLIATIFS DE L'YONNE**  
**ANNEXE**

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Aux comptes annuels présentée en Euros

**PREAMBULE**

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

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 68 134,73 E.

Le résultat net comptable est une perte de 6 737,08 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 25/02/2010 par les dirigeants.

**1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

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

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

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

**2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**

L'antenne d'Auxerre "AGATE", ouverte en avril 2008 a été fermée en octobre 2009, avec comme conséquence le reclassement et le licenciement de certains salariés.

## ASSOCIATION SOINS PALLIATIFS DE L'YONNE ANNEXE

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Aux comptes annuels présentée en Euros

### 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

#### 3.1 - Actif immobilisé

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

##### 3.1.1 - Immobilisations brutes = 41 508 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	11 270			11 270
Immobilisations corporelles	32 670	457	3 029	30 098
Immobilisations financières	100	40		140
TOTAL	44 041	497	3 029	41 508

##### 3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 37 514 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	10 324	947		11 270
Immobilisations corporelles	23 388	5 052	2 197	26 243
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	33 712	5 998	2 197	37 514

##### 3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Droits,brevets,licences	8 801	8 801	0	de 1 à 3 ans
Logiciels agate	2 469	2 469	0	1 ans
Agenc. & amenag. divers	499	499	0	3 ans
Materiel transport auto	375	229	145	5 ans
Mat. bureau+informatique	21 462	20 159	1 303	de 2 à 5 ans
Materiel informatique agate	3 427	2 308	1 119	3 ans
Mobilier de bureau	3 681	2 869	811	de 3 à 5 ans
Mobilier agate	656	179	477	5 ans
TOTAL	41 368	37 514	3 855	

#### 3.2 - Etat des créances = 1 383 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	140		140
Actif circulant & charges d'avance	1 243	1 243	
TOTAL	1 383	1 243	140

**ASSOCIATION SOINS PALLIATIFS DE L'YONNE**  
**ANNEXE**

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Aux comptes annuels présentée en Euros

**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)****3.3 - Charges constatées d'avance = 1 243 E**

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

**ASSOCIATION SOINS PALLIATIFS DE L'YONNE**  
**ANNEXE**

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009 Aux comptes annuels présentée en Euros

**4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF**

**4.1 - Etat des dettes = 53 429 E**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	16 903	16 903		
Dettes fiscales & sociales	36 526	36 526		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>53 429</b>	<b>53 429</b>		

**4.2 - Charges à payer par postes du bilan = 30 013 E**

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	16 117
Dettes fiscales & sociales	13 896
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>30 013</b>

**ASSOCIATION SOINS PALLIATIFS DE L'YONNE**  
**ANNEXE**

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009 Aux comptes annuels présentée en Euros

**5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 1 325 E**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Produits des activités annexes	1 325	100,00 %
TOTAL	1 325	100,00 %

**ASSOCIATION SOINS PALLIATIFS DE L'YONNE**  
**ANNEXE**

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009 Aux comptes annuels présentée en Euros

**8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

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

**8.1 - Charges constatées d'avance = 1 243 E**

Charges constatées d'avance	Montant
Charg.constatees d'avanc( 486000000 )	1 243
TOTAL	1 243

**8.2 - Charges à payer = 30 013 E**

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	16 117
Fourn.fact. b&s non parv( 408100000 )	16 117
Dettes fiscales et sociales :	13 896
Personnel( 428200000 )	10 421
Ch.sociale/conge a payer( 438200000 )	1 742
Organ.sociaux ch.a payer( 438600000 )	1 733
TOTAL	30 013

## ASSOCIATION SOINS PALLIATIFS DE L'YONNE RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présenté en Euros

### RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	31/12/2009 12 mois	31/12/2008 12 mois	31/12/2007 12 mois	31/12/2006 12 mois	31/12/2005 mois
<b>I - Situation financière en fin d'exercice</b>					
<i>a ) Capital social</i>					
<i>b ) Nombre d'actions émises</i>					
<i>c ) Nombre d'obligations convertibles en actions</i>					
<b>II - Résultat global des opérations effectives</b>					
<i>a ) Chiffre d'affaires hors taxes</i>	1 325	1 600			
<i>b ) Bénéfice avant impôt, amortissements &amp; provisions</i>	-739	22 011	17 154	-20 228	
<i>c ) Impôt sur les bénéfices</i>					
<i>d ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements &amp; provisions</i>	-739	22 011	17 154	-20 228	
<i>e ) Bénéfice après impôt, amortissements &amp; provisions</i>	-6 737	11 852	4 232	-28 880	
<i>f ) Montants des bénéfices distribués</i>					
<i>g ) Participation des salariés</i>					
<b>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</b>					
<i>a ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements &amp; provisions</i>					
<i>b ) Bénéfice après impôt, amortissements &amp; provisions</i>					
<i>c ) Dividende versé à chaque action</i>					
<b>IV - Personnel :</b>					
<i>a ) Nombre de salariés</i>					
<i>b ) Montant de la masse salariale</i>	165 785	123 658	91 464	72 667	
<i>c ) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)</i>	68 961	50 168	37 782	28 942	

#### Observations complémentaires