

DOCUMENTS COMPTABLES



ASSA RESEAU NEURO CENTRE
ASSOCIATION
3 RUE MONSEIGNEUR MARCEL

37000 TOURS
Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros

FIDUCIAL EXPERTISE
2 RUE CHARLES BEAUHAIRE

45140 SAINT JEAN DE LA RUELLE
02.38.72.69.16

ASSA RESEAU NEURO CENTRE
3 RUE MONSEIGNEUR MARCEL

37000 TOURS

SOMMAIRE

Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels	p. 3
COMPTES ANNUELS	p. 4
. Bilan actif	p. 5
. Bilan passif	p. 6
. Compte de résultat	p. 7
. Annexe	p. 9
DETAIL DES COMPTES ANNUELS	p.24

FIDUCIAL EXPERTISE
2 RUE CHARLES BEAUHAIRE
45140 SAINT JEAN DE LA RUELLÉ
02.38.72.69.16

**RAPPORT
DE FIDUCIAL EXPERTISE
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Aux termes de la mission de participation à l'établissement des comptes annuels qui nous a été confiée par ASSA RESEAU NEURO CENTRE nous déclarons que les comptes annuels se rapportant à l'exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009 caractérisé notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	270 335,70	euros
- Produits d'exploitation	272 569,83	euros
- Excédent :	1 126,90	euros

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'associatio

Nos travaux -qui ne constituent pas un audit- ont été conduits en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19/09/1945 régissant l'Ordre des experts comptables et avec les normes générales et les normes de travail spécifiques à la mission de présentation édictées par cet Ordre et dans le respect des dispositions du règlement n° 99 - 01 du CRC.

A SAINT JEAN DE LA RUELLÉ Le 26/02/2010

Pour FIDUCIAL EXPERTISE
Société d'Expertise Comptable

Fabienne GIRARD
Expert Comptable

ASSA RESEAU NEURO CENTRE
3 RUE MONSEIGNEUR MARCEL

37000 TOURS

COMPTES ANNUELS

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

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2009	Net au 31/12/2008
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques ...	1 196	1 196		327
Fonds Commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage				
Autres	10 948	6 167	4 780	3 262
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participation				
Titres immo. de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
Total	12 144	7 363	4 780	3 589
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnement				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés sur command				
Créances (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres				1 705
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	264 133		264 133	271 134
Charges constatées d'avance (3)	1 422		1 422	1 305
Total	265 555		265 555	274 143
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	277 699	7 363	270 336	277 732
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Net au 31/12/2009	Net au 31/12/2008
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise	8 547	6 208
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves	2 974	1 393
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	1 127	1 581
Autres fonds associatifs		
- Fonds associatif avec droit de reprise		
. apports		
. legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
. résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
- Subv. d'investis. sur des biens non renouvelables par l'organisme		
- Provisions réglementées		
- Droits des propriétaires (Commodat)		
Total	12 648	9 183
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement	8 700	5 350
Sur autres ressources	110 207	80 350
Total	118 907	85 700
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 045	14 786
Dettes fiscales et sociales	28 260	22 359
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 718	7 079
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	82 758	138 626
Total	138 781	182 849
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	270 336	277 732
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du 01/01/2009	%	du 01/01/2008	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2009	PE	au 31/12/2008	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)						
Montant net du chiffre d'affaires						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	239 529	87,88	217 033	88,13	22 496	10,37
Reprises sur prov. et amort, transfer	1 599	0,59			1 599	#####
Cotisations	440	0,16	350	0,14	90	25,71
Autres produits	31 002	11,37	28 888	11,73	2 114	7,32
Total	272 570	100,00	246 272	100,00	26 298	10,68
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :						
Achats de marchandises						
Variation des stocks						
Achats de matière pre. et autres approv						
Variation des stocks						
Autres achats et charges externes	112 703	41,35	83 055	33,72	29 648	35,70
Impôts, taxes et versements assimilés	3 299	1,21	2 333	0,95	966	41,41
Salaires et traitements	83 484	30,63	85 417	34,68	-1 933	-2,26
Charges sociales	38 027	13,95	38 761	15,74	-735	-1,90
Dotations aux amort. et aux prov.						
- Sur immobilisations : dot. aux amort.	1 746	0,64	2 649	1,08	-902	-34,07
- Sur immobilisations : dot. aux dép.						
- Sur actif circulant : dot. aux dép.						
- pour risques et charges : dot. aux prov						
Subventions accordées par l'associatio			5 000	2,03	-5 000	-100,00
Autres charges	2	0,00	2	0,00	-0	-9,55
Total	239 261	87,78	217 217	88,20	22 044	10,15
Résultat d'exploitation	33 309	12,22	29 055	11,80	4 255	14,64
Quote-parts de résultat sur op. en commun						
Excédent ou déficit transféré						
Déficit ou excédent transféré						
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés	1 347	0,49	1 726	0,70	-379	-21,96
Reprises sur prov. et dép. transf de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de V.M.P						
Total	1 347	0,49	1 726	0,70	-379	-21,96
Charges financières						
Dotations aux amort. et dép. et prov						
Intérêts et charges assimilées						
Différence négatives de change						
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
Total						
Résultat financier	1 347	0,49	1 726	0,70	-379	-21,96
Y compris :						
Redevances de crédit-bail mobilier						
Redevances de crédit-bail immobilier						
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs						
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs						
(3) Dont produits concernant les entités liées.						
(4) Dont intérêts concernant les entités liées.						

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du 01/01/2009	%	du 01/01/2008	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2009	PE	au 31/12/2008	PE	en euros	%
RESULTAT COURANT	34 657	12,71	30 781	12,50	3 875	12,59
PRODUITS EXCEPTIONNELS :						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises prov. et dép. et transf de c						
Total						
CHARGES EXCEPTIONNELLES :						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amort. et dép. et aux prov						
Total						
RESULTAT EXCEPTIONNEL						
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices	323	0,12			323	#####
SOLDE INTERMEDIAIRE	34 334	12,60	30 781	12,50	3 552	11,54
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	5 350	1,96			5 350	#####
Engagements à réaliser sur des ressources affectées	38 557	14,15	29 200	11,86	9 357	32,04
TOTAL DES PRODUITS	279 267		247 998		31 269	12,61
TOTAL DES CHARGES	278 140		246 417		31 723	12,87
EXCEDENT OU DEFICIT	1 127	0,41	1 581	0,64	-454	-28,73
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES						
Produits						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
Total						
CHARGES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
Total						

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

- **Règles et méthodes comptables**
- **Faits majeurs de l'exercice**
- **Nouvelles règles comptables sur les actifs**
- **Notes sur le Bilan Actif**
- **Notes sur le Bilan Passif**
- **Notes sur le Compte de Résultat**
- **Engagements financiers et autres informations**

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2009

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du Plan Comptable Général et du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

- continuité de l'activité
- 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.

Le résultat de l'exercice n'intègre pas le coût du personnel bénévole, dont les interventions ne sont pas valorisées.

2 FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

L'URCAM a octroyé une subvention de fonctionnement de 293 592 € au Réseau Neuro Centre pour l'année 2009.

Compte tenu des excédents constatés sur les budgets 2007 et 2008, l'URCAM n'a effectué des versements qu'à hauteur de 186 000 € sur l'exercice.

Les charges 2009 couvertes par cette subvention s'élèvent à 236 179 €.

Pour la couverture des frais généraux, le Réseau a disposé de 50 000 € et en a dépensé 52 269. Ce montant englobe le poste frais de déplacement, missions, réceptions (de 25 669 €).

Il s'agit essentiellement de remboursement de frais de déplacements effectués par le personnel. Les dépenses de personnel estimées à 221 952 €, ont atteint 171 472 €.

Concernant les rémunérations spécifiques et dérogations tarifaires, le Réseau s'est engagé pour la prise en charges des suivis psychologiques des patients à hauteur de 17 700 € pour une enveloppe octroyée de 20 000 € pour l'année ; l'excédent est restitué pour sa totalité (2 300 €).

Sur les engagements 2009, les charges de l'exercice se sont élevées à 11 500 € (dont 10 250 décaissées). Le report sur 2010 s'élève alors à 8 700 € au 31/12/2009.

D'autre part, les engagements 2008 qui n'avaient pas encore été réalisés au 31/12/2008 et qui avaient été estimés à 5 350 €, ont finalement été dépensés pour 2 500 € sur l'exercice 2009.

L'excédent 2008 définitif étant restitué, la provision constituée en 2008 a été reprise pour sa totalité.

Le solde des subventions de l'URCAM non consommées au 31/12/2009 s'élève alors à 82 758 € reportés sur l'exercice suivant.

Les dons perçus de l'industrie pharmaceutique destinés à des dépenses de formation et de recherche dans le domaine de la sclérose en plaque s'élèvent à 31 000 € dont 1 690 ont été utilisés pour l'acquisition d'un vidéoprojecteur et la prise en charge de frais de formation et déplacement du personnel aux journées de coordination nationale des Centres SLA.

L'excédent est reporté sur l'exercice suivant.

Les cotisations des adhérents s'élèvent à 440 € en 2009.

3 NOUVELLES REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

OPTIONS RETENUES DANS LE CADRE DU REGLEMENT CRC 2004-06

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Coûts d'emprunts activables		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les les critères d'activation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

COMPOSANTS IDENTIFIES EN APPLICATION DU REGLEMENT CRC 2002-10

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
			Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriel						
Autres immobilisations corporelles	L/D	3 à 10 ans				

4 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		

Fonds commercial :

	Valeur nette	Taux amortissement
Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

Actif immobilisé :

<i>Valeurs brutes</i>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	1 196			1 196
Immobilisations corporelles.....	8 010	2 938		10 948
Immobilisations financières.....				
Total.....	9 206	2 938		12 144

Amortissements et provisions

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	869	327		1 196
Immobilisations corporelles.....	4 748	1 420		6 167
Immobilisations financières.....				
Total.....	5 617	1 746		7 363

Créances représentées par des effets de commerce :

Néant

Usagers.....	
Autres créances.....	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....			
Actif circulant et charges constatées d'avance.	1 422	1 422	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Non recensé

Créances rattachées à des participations.....	
Immobilisations financières.....	
Usagers et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	
Disponibilités.....	

Charges constatées d'avance :

1 422

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprise.....	6 208	2 339		8 547
Ecart de réévaluation sur des bien sans droit de reprise.....				
Réserves.....	1 393	1 581		2 974
Report à nouveau.....				
Résultat comptable de l'exercice...	1 581	713	1 581	1 127
Fonds associatifs avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation sur des bien avec droit de reprise.....				
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme.....				
Provisions réglementées.....				
Droits des propriétaires(Commoda				
Total.....	9 183	4 633	1 581	12 648

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Réserves				
Indisponibles.....				
Statutaires ou contractuelles.....				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'invest.....				
- autres.....				
Autres réserves :				
- de propre assureur.....				
- pour projet associatif.....				
- diverses.....	1 393	1 581		2 974
Total (1)	1 393	1 581		2 974
Provisions réglementées				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives au stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
Total (2)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges.....				
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges....				
Total (3)				
Dépréciations				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés.....				
Autres dépréciations.....				
Total (4)				
Total général (1 + 2 + 3 + 4)	1 393	1 581		2 974
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....				
- financières.....				
- exceptionnelles.....				

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

RESERVE POUR PROJET ASSOCIATIF

Intitulé des projets	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions		A la clôture
			Consommation par affectation du résultat	Consommation par investissement transfert vers le cpte 1027	
Total					

TABLEAU DU REPORT A NOUVEAU AVANT REPARTITION DU RESULTAT

Nature du report à nouveau

Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinés :

- à l'exercice.....

- aux exercices ultérieurs.....

Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs.....

Report à nouveau gestion propre.....

Solde

Débiteur	Créditeur

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours de l'exercice B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restants à engager en fin d'exercice D=A-B+C
Subventions					
Rémunérations spécifiques et dérogations tarifaires		5 350	5 350		
Total		5 350	5 350		
Apports, dons, legs					
Apports					
Sous-total					
Dons manuels					
Laboratoires		80 350	1 143	31 000	110 207
Sous-total		80 350	1 143	31 000	110 207
Legs et donations					
Sous-total					
Total		80 350	1 143	31 000	110 207

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**TABLEAU DE REPARTITION DU RESULTAT DE L'EXERCICE**

	Déficit	Excédent
Résultat comptable de l'exercice		1 126,90
- dont part du résultat sur gestion propre		1 126,90
- dont part du résultat sous contrôle des tiers financiers (détails).....		

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Etats des dettes :

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	24 045	24 045		
Dettes fiscales et sociales	28 260	28 260		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	3 718	3 718		
Produits constatés d'avance	82 758	82 758		
Total :	138 781	138 781		

Dettes représentées par des effets de commerce : Néant

Dettes financières.....
Fournisseurs.....
Autres dettes.....

--

Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs.....	23 517
Dettes fiscales et sociales.....	12 200
Autres dettes	

Produits constatés d'avance :

82 758

6 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Par catégorie	Chiffre d'affaires		%	
	N	N-1	N	N-1
Total				

Par secteur géographique	Chiffre d'affaires		%	
	N	N-1	N	N-1
Total				

VENTILATION DES RESSOURCES

	Ressources		%	
	N	N-1	N	N-1
Subventions	236 179	217 033	88,62	88,13
Cotisations	440	350	0,17	0,14
Dons		35		0,01
Apports				
Legs et donations				
Prod. liés à des financements réglemen				
Ventes de dons en nature				
Autres prod. de la générosité du public				
Subventions exceptionnelles laboratoires	29 877	28 850	11,21	11,71
Total	266 496	246 268	100,00	100,00

6 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)**CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES****1. Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.**

Nature	Méthode de valorisation

2. Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.

Nature	Valorisation

7 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements reçus :

Non recensé

Legs et donations autorisés par l'organisme de tutelle..
 Legs et donations acceptés par les organes
 statutairement compétents.....
 Ressources en nature stockées.....
 Garanties, cautions obtenues.....
 Droit d'usage des locaux
 Autorisation de découvert
 Autres engagements

Engagements donnés :

Non recensé

Avals et cautions.....
 Droit d'usage de locaux concédés par l'association.....
 Autres engagements

Dettes garanties par des sûretés réelles

Montant garanti

Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :
Engagements

Exercice en cours		Exercice précédent	
Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.

Régimes à prestations définies

Régimes additifs en droits

Régimes chapeaux

--	--	--	--

Indemnités de fin de carrière

--	--	--	--

Méthodes et hypothèses utilisées :

7 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS (suite)

Engagements

de crédit bail :

Terrains
 Constructions
 Inst. techn., mat. & out
 Autres immo. corp.
 Immo. en cours

Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat résiduel (1)
Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	

Totaux

--	--	--	--	--	--	--

(1) Selon contrat

AUTRES INFORMATIONS

Information relative aux honoraires du Commissaire aux Comptes (art R.123-198 du Code de Commerce) :

- montant facturé au titre du contrôle légal : 2 054.68 €
- montant facturé des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes : 0 €.

ASSA RESEAU NEURO CENTRE
3 RUE MONSEIGNEUR MARCEL

37000 TOURS

**DETAILS
DES COMPTES ANNUELS**

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

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2009	Net au 31/12/2008
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques ...	1 196	1 196		327
Fonds Commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage				
218300 MATERIEL BUREAU & INFORMAT	7 602		7 602	4 664
218400 MOBILIER	3 346		3 346	3 346
281830 AMORT MAT BUREAU & INFORM		5 052	-5 052	-4 003
281840 AMORT MOBILIER		1 115	-1 115	-745
Autres	10 948	6 167	4 780	3 262
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participation				
Titres immo. de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
Total	12 144	7 363	4 780	3 589
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnement				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2009	Net au 31/12/2008
Marchandises				
Avances & acomptes versés sur command				
Créances (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
467100 AVANCES FRAIS				1 705
Autres				1 705
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
511000 VALEURS A L'ENCAISSEMENT				875
512000 BANQUE	183 149		183 149	212 851
512100 COMPTE LIVRET	79 637		79 637	55 681
518700 INTERETS COURUS A RECEVOIR	1 347		1 347	1 726
Disponibilités	264 133		264 133	271 134
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVAN	1 422		1 422	1 305
Charges constatées d'avance (3)	1 422		1 422	1 305
Total	265 555		265 555	274 143
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	277 699	7 363	270 336	277 732
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

	Net au 31/12/2009	Net au 31/12/2008
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
102600 SUBV D'INV AFFECTEE BIENS RENO	8 547	6 208
Fonds associatif sans droit de reprise	8 547	6 208
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
106880 RESERVES DIVERSES	2 974	1 393
Réserves	2 974	1 393
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	1 127	1 581
Autres fonds associatifs		
- Fonds associatif avec droit de reprise		
. apports		
. legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
. résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
- Subv. d'investis. sur des biens non renouvelables par l'organisme		
- Provisions réglementées		
- Droits des propriétaires (Commodat)		
Total	12 648	9 183
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
FONDS DEDIES		
194000 FONDS DEDIES S/SUBV. FONCTIONN	8 700	5 350
Sur subventions de fonctionnement	8 700	5 350
195000 FONDS DEDIES S/DONS MANUELS AF	110 207	80 350
Sur autres ressources	110 207	80 350
Total	118 907	85 700
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		

	Net au 31/12/2009	Net au 31/12/2008
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
401000 FOURNISSEURS	528	211
408100 FOURN.FACTURES NON PARVENUES	23 517	14 575
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 045	14 786
421000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	37	2 347
431000 SECURITE SOCIALE	10 627	8 469
437300 GROUPE MEDERIC	3 146	3 306
437310 CHORUM PREVOY	683	759
437400 ASSEDIC	1 568	1 314
428200 DETTES. PROV. CONGES A PAYER	7 144	3 174
438200 CHARGES SOC.SUR CONGES A PAYER	3 365	1 496
438600 AUTRES CH. SOCIALES A PAYER	1 367	1 493
448600 ETAT-CHARGES A PAYER	323	
Dettes fiscales et sociales	28 260	22 359
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
467100 AVANCES FRAIS	3 718	
467200 HOPITAL BOURGES		4 829
467500 MEDECINS / CONSULTATIONS		2 250
Autres dettes	3 718	7 079
Instruments de trésorerie		
487000 EXCEDENT SUBV URCAM CENTRE	82 758	138 626
Produits constatés d'avance (1)	82 758	138 626
Total	138 781	182 849
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	270 336	277 732
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

	du	01/01/2009	%	du	01/01/2008	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2009	PE	au	31/12/2008	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :								
Ventes de marchandises								
Production vendue (biens et services)								
Montant net du chiffre d'affaires								
Production stockée								
Production immobilisée								
740100 SUBVENTIONS URCAM		239 529	87,88		217 033	88,13	22 496	10,37
Subventions d'exploitation		239 529	87,88		217 033	88,13	22 496	10,37
791000 TRANSFERT CHARGES EXPL		212	0,08				212	#####
791400 TRANSF CHGS LIEES AU PE		1 387	0,51				1 387	#####
Reprises sur prov. et amort, transfer		1 599	0,59				1 599	#####
756000 COTISATIONS ADHERENTS		440	0,16		350	0,14	90	25,71
Cotisations		440	0,16		350	0,14	90	25,71
758000 PRODUITS DE GESTION COU		2	0,00		3	0,00	-1	-35,26
758100 DONS MANUELS NON AFFEC					35	0,01	-35	-100,00
758210 DONS MANUELS BIOGEN		6 000	2,20		5 000	2,03	1 000	20,00
758220 DONS MANUELS SERONO		10 000	3,67		10 000	4,06		
758240 DONS MANUELS TEVA PHAR		10 000	3,67		10 000	4,06		
758260 DONS MANUELS NEURO PH					850	0,35	-850	-100,00
758270 DONS MANUELS BAYER SAN		5 000	1,83		3 000	1,22	2 000	66,67
Autres produits		31 002	11,37		28 888	11,73	2 114	7,32
Total		272 570	100,00		246 272	100,00	26 298	10,68
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :								
Achats de marchandises								
Variation des stocks								
Achats de matière pre. et autres approv								
Variation des stocks								
606300 FOURN. ENTRET. ET PT. EQ		414	0,15		167	0,07	248	148,87
606400 FOURNITURES ADMINISTRA		1 458	0,54		3 077	1,25	-1 619	-52,61
611000 SOUS-TRAITANCE GENERAL		659	0,24		867	0,35	-208	-23,96
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES		4 800	1,76		4 800	1,95		
614000 CHARGES LOCATIVES & CO		600	0,22		600	0,24		
615500 ENTRETIEN MOBILIER		802	0,29		174	0,07	628	361,46
615600 MAINTENANCE		207	0,08		213	0,09	-6	-2,77
616100 MULTIRISQUES		766	0,28		745	0,30	22	2,89
618300 DOCUMENTATION TECHNIQ		279	0,10		257	0,10	22	8,54
621400 PERSONNEL DETACHE OU P		48 049	17,63		29 270	11,89	18 779	64,16
622600 HONORAIRES		10 208	3,75		9 461	3,84	748	7,91
622800 HONORAIRES MEDECINS LIB		11 500	4,22		10 450	4,24	1 050	10,05
623800 DIVERS(POURBOIRES,DONS					32	0,01	-32	-100,00
625100 DEPLACEMENT DU PERSON		2 757	1,01		16 111	6,54	-13 354	-82,89
625101 IK DE HARO		3 840	1,41				3 840	#####

	du	01/01/2009	%	du	01/01/2008	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2009	PE	au	31/12/2008	PE	en euros	%
625102 IK HOAREAU		3 385	1,24				3 385	#####
625103 IK GUENNOC		840	0,31				840	#####
625107 IK DE MENOUE		2 138	0,78				2 138	#####
625108 IK BAUGE		5 014	1,84				5 014	#####
625109 IK RENAUX		4 103	1,51				4 103	#####
625110 IK SIOURD		2 867	1,05				2 867	#####
625200 DEPLACEMENT HORS PERS		588	0,22	1 351	0,55		-763	-56,50
625700 MISSION / RECEPTIONS		136	0,05	342	0,14		-206	-60,21
625710 MISS/RECEP BUDGET PRIVE		886	0,33				886	#####
626100 FRAIS POSTAUX		1 424	0,52	1 294	0,53		130	10,09
626200 TELEPHONE		4 308	1,58	3 223	1,31		1 085	33,68
627000 SERVICES BANCAIRES & AS		317	0,12	268	0,11		49	18,09
628100 COTISATIONS		356	0,13	356	0,14		0	0,02
Autres achats et charges externes		112 703	41,35	83 055	33,72		29 648	35,70
631100 TAXE SUR LES SALAIRES		1 726	0,63				1 726	#####
631300 PARTIC.FORMAT.CONTINUE		1 367	0,50	2 333	0,95		-966	-41,39
633300 FORMATION S/BUDGET LAB		206	0,08				206	#####
Impôts, taxes et versements assimilés		3 299	1,21	2 333	0,95		966	41,41
641100 SALAIRES APPOINTEM.COM		78 127	28,66	85 338	34,65		-7 211	-8,45
641200 CONGES PAYES		3 970	1,46	80	0,03		3 891	#####
641400 INDEMNITES & AVANTAGES		1 387	0,51				1 387	#####
Salaires et traitements		83 484	30,63	85 417	34,68		-1 933	-2,26
645100 COTISATIONS A L'URSSAF		23 952	8,79	24 818	10,08		-866	-3,49
645200 COTISATIONS PREVOYANCE		1 391	0,51	1 803	0,73		-412	-22,86
645300 COTISATIONS RETRAITE		6 525	2,39	8 195	3,33		-1 670	-20,37
645400 COTISATIONS ASSEDIC		3 331	1,22	3 521	1,43		-190	-5,39
645820 CHARGES S/CONGES PAYES		1 869	0,69	153	0,06		1 717	#####
647500 MEDECINE DU TRAVAIL, PHA		557	0,20	273	0,11		285	104,38
648000 AUTRES CHARGES DU PERS		401	0,15				401	#####
Charges sociales		38 027	13,95	38 761	15,74		-735	-1,90
Dotations aux amort. et aux prov.								
681110 DOT.AMORT IMMO INCORPO		327	0,12	399	0,16		-72	-18,06
681120 DOT.AMORT IMMO CORPOR		1 420	0,52	2 250	0,91		-830	-36,90
- Sur immobilisations : dot. aux amort.		1 746	0,64	2 649	1,08		-902	-34,07
- Sur immobilisations : dot. aux dép.								
- Sur actif circulant : dot. aux dép.								
- pour risques et charges : dot. aux prov								
657000 SUBVENTIONS VERSEES PA				5 000	2,03		-5 000	-100,00
Subventions accordées par l'associatio				5 000	2,03		-5 000	-100,00
658000 CHARGES DIVERSES GESTI		2	0,00	2	0,00		-0	-9,55
Autres charges		2	0,00	2	0,00		-0	-9,55
Total		239 261	87,78	217 217	88,20		22 044	10,15
Résultat d'exploitation		33 309	12,22	29 055	11,80		4 255	14,64
Quote-parts de résultat sur op. en commun								

	du	01/01/2009	%	du	01/01/2008	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2009	PE	au	31/12/2008	PE	en euros	%
Excédent ou déficit transféré								
Déficit ou excédent transféré								
Produits financiers								
De participation								
D'autres valeurs mobilières et créances								
763000 REMUNERATION COMPTE LI		1 347	0,49		1 726	0,70	-379	-21,96
Autres intérêts et produits assimilés		1 347	0,49		1 726	0,70	-379	-21,96
Reprises sur prov. et dép. transf. de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions de V.M.P.								
Total		1 347	0,49		1 726	0,70	-379	-21,96
Charges financières								
Dotations aux amort. et dép. et prov.								
Intérêts et charges assimilées								
Différence négatives de change								
Charges nettes sur cession de V.M.P.								
Total								
Résultat financier		1 347	0,49		1 726	0,70	-379	-21,96
Y compris :								
Redevances de crédit-bail mobilier								
Redevances de crédit-bail immobilier								
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs								
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs								
(3) Dont produits concernant les entités liées.								
(4) Dont intérêts concernant les entités liées.								

	du 01/01/2009	%	du 01/01/2008	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2009	PE	au 31/12/2008	PE	en euros	%
RESULTAT COURANT	34 657	12,71	30 781	12,50	3 875	12,59
PRODUITS EXCEPTIONNELS :						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises prov. et dép. et transf de c						
Total						
CHARGES EXCEPTIONNELLES :						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amort. et dép. et aux prov						
Total						
RESULTAT EXCEPTIONNEL						
Participation des salariés aux résultats						
695110 IS DES PERSO. NON LUCRAT	323	0,12			323	#####
Impôts sur les bénéfices	323	0,12			323	#####
SOLDE INTERMEDIAIRE	34 334	12,60	30 781	12,50	3 552	11,54
789400 REPRISE SUBV ATTRIBUEE	5 350	1,96			5 350	#####
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	5 350	1,96			5 350	#####
689400 ENGA. A REAL S/SUBV.	8 700	3,19	5 350	2,17	3 350	62,62
689500 ENGA. A REAL S/DONS	29 857	10,95	23 850	9,68	6 007	25,18
Engagements à réaliser sur des ressources affectées	38 557	14,15	29 200	11,86	9 357	32,04
TOTAL DES PRODUITS	279 267		247 998		31 269	12,61
TOTAL DES CHARGES	278 140		246 417		31 723	12,87
EXCEDENT OU DEFICIT	1 127	0,41	1 581	0,64	-454	-28,73

	du 01/01/2009	%	du 01/01/2008	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2009	PE	au 31/12/2008	PE	en euros	%
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES						
Produits						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
Total						
CHARGES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
Total						