

***Réseau de Gérontologie du Pays de l'Angoumois***

**Centre des Affaires du Pôle ZI n 3**

**Impasse de la Valenceaude**

**16160 GOND-PONTOUVRE**

***Comptes Annuels***

***Du 01/01/2009 Au 31/12/2009***

**RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS**  
**BILAN ACTIF**

page 1

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présenté en Euros

Edité le 20/01/2010

<b>ACTIF</b>	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)		
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	9 880	2 189	7 691	5,09	7 065	6,77
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
<b>IMMOBILISATIONS RECUES EN AFFECTATION:</b>						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition						
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	872		872	0,58	872	0,84
<b>TOTAL (I)</b>	<b>10 752</b>	<b>2 189</b>	<b>8 563</b>	<b>5,66</b>	<b>7 937</b>	<b>7,60</b>
Comptes de liaison (1)						
<b>TOTAL (II)</b>						
<b>STOCKS ET EN COURS:</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Budgets annexes						
<b>CREANCES (2) :</b>						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés (3)						
<b>Autres créances</b>						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfiques						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	73 920		73 920	48,88	51 625	49,46

**RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS**  
**BILAN ACTIF**

page 2

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présenté en Euros

Edité le 20/01/2010

<b>ACTIF</b>	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)
--------------	---	---

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	68 741		68 741	45,46	44 819	42,94
Charges constatées d'avance						
<b>TOTAL (III)</b>	<b>142 661</b>		<b>142 661</b>	<b>94,34</b>	<b>96 444</b>	<b>92,40</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Primes de remboursement des emprunts (V)						
Ecart de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>153 413</b>	<b>2 189</b>	<b>151 224</b>	<b>100,00</b>	<b>104 381</b>	<b>100,00</b>

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ou service entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.

(2) Dont à moins d'un an :

Dont à plus d'un an :

(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du code de l'action sociale et des familles.

**RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS**  
**BILAN PASSIF**

page 3

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présenté en Euros

Edité le 20/01/2010

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	
<b>FONDS PROPRES:</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Legs et donation				
Subvention d'investissement sur biens renouvelables				
Ecart de réévaluation				
<b>RESERVES:</b>				
Excédents affectés à l'investissement				
Réserves de compensation				
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement				
Autres réserves	241	0,16	241	0,23
<b>REPORT A NOUVEAU:</b>				
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	28 970	19,16		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs				
Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Dépenses non opposables aux tiers financeurs				
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	59 467	39,32	28 970	27,75
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES:</b>				
Couverture du besoin en fonds de roulement				
Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations				
Réserves des plus-values nettes d'actif				
Immobilisations grevées de droits				
<b>TOTAL(I)</b>	<b>88 678</b>	<b>58,64</b>	<b>29 212</b>	<b>27,99</b>
Comptes de liaison				
<b>TOTAL (II)</b>				
Provisions pour risques	15 191	10,05	7 821	7,49
Provisions pour charges				
<b>TOTAL(III)</b>	<b>15 191</b>	<b>10,05</b>	<b>7 821</b>	<b>7,49</b>
<b>Fonds dédiés</b>				
. Sur subventions de fonctionnement	10 000	6,61		
. Sur autres ressources				
<b>DETTES (3) :</b>				
Emprunts et dettes assimilées (2) (3)				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés (4)	37 355	24,70	67 348	64,52
Dettes fiscales et sociales				
Autres (5)				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL(IV)</b>	<b>47 355</b>	<b>31,31</b>	<b>67 348</b>	<b>64,52</b>
Ecart de conversion passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>151 224</b>	<b>100,00</b>	<b>104 381</b>	<b>100,00</b>

RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS  
**BILAN PASSIF**

page 4

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présenté en Euros

Edité le 20/01/2010

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)
---------------	---	---

**ENGAGEMENTS REÇUS**

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

**ENGAGEMENTS DONNÉS**

(1) Dont compte 1201 :

et compte 1291 :

: résultats sous contrôle de tiers financeurs.

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

(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.

(4) Dont à moins d'un an :

Dont à plus d'un an :

(5) Dont fonds des majeurs protégés :



RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS  
**COMPTE DE RESULTAT**

page 6

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présenté en Euros

Edité le 20/01/2010

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
Subventions accordées par l'association							
Dotations aux amortissements	1 754	N/S	435	0,29	1 319	303,22	
Dotations aux provisions							
Autres charges							
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>149 764</b>	N/S	<b>123 858</b>	81,71	<b>25 906</b>		
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)							
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>							
Dotations financières aux amortissements et provisions							
Intérêts et charges assimilées							
Différences négatives de change							
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements							
<b>Total des charges financières (III)</b>							
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>							
Sur opérations de gestion							
Sur opérations en capital							
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions							
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	10 000	N/S			10 000	N/S	
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>10 000</b>	N/S			<b>10 000</b>	N/S	
Participation des salariés aux résultats (V)							
Impôts sur les sociétés (VI)							
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>159 764</b>	N/S	<b>123 858</b>	81,71	<b>35 906</b>	28,99	
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>59 467</b>	N/S	<b>28 970</b>	19,11	<b>30 497</b>	105,27	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>219 231</b>	N/S	<b>152 828</b>	100,83	<b>66 403</b>	43,45	

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE							
<b>PRODUITS :</b>							
Bénévolat							
Prestations en nature							
Dons en nature							
<b>TOTAL</b>							
<b>CHARGES :</b>							
Secours en nature							
Mise à disposition gratuite de biens et services							
Personnel bénévole							
<b>TOTAL</b>							

**RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS  
BILAN ACTIF**

page 7

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ

Edité le 20/01/2010

<b>ACTIF</b>	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)		
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	9 880	2 189	7 691	5,09	7 065	6,77
21810000 Instal./agenc.divers	396		396	0,26	396	0,38
21830000 Mat.bureau & informatique	7 476		7 476	4,94	5 096	4,88
21840000 Mobilier	2 008		2 008	1,33	2 008	1,92
28181000 Amort.ag.cons.divers		69	-69	-0,04	-29	-0,02
28183000 Amort.mat.bureau & informatique		1 851	-1 851	-1,21	-338	-0,31
28184000 Amort. mobilier		269	-269	-0,17	-68	-0,06
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
<b>IMMOBILISATIONS RECUES EN AFFECTATION:</b>						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition						
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	872		872	0,58	872	0,84
27500000 Depots & cautionnements versés.	872		872	0,58	872	0,84
<b>TOTAL (I)</b>	<b>10 752</b>	<b>2 189</b>	<b>8 563</b>	<b>5,66</b>	<b>7 937</b>	<b>7,60</b>
Comptes de liaison (1)						
<b>TOTAL (II)</b>						
<b>STOCKS ET EN COURS:</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Budgets annexes						
<b>CREANCES (2) :</b>						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés (3)						
<b>Autres créances</b>						



RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS  
BILAN ACTIF

page 8

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ

Edité le 20/01/2010

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Fournisseurs débiteurs						
Personnel						
Organismes sociaux						
Etat, impôts sur les bénéfices						
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
Autres	73 920		73 920	48,88	51 625	49,46
44170000 Etat subventions exploitation	73 890		73 890	48,86	51 625	49,46
46870000 Deb et cred divers produits a recevoir	30		30	0,02		
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	68 741		68 741	45,46	44 819	42,94
51200000 Banques	21 631		21 631	14,30	1 179	1,13
51210000 Livret bleu	47 110		47 110	31,15	43 640	41,81
Charges constatées d'avance						
<b>TOTAL (III)</b>	<b>142 661</b>		<b>142 661</b>	<b>94,34</b>	<b>96 444</b>	<b>92,40</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Primes de remboursement des emprunts (V)						
Ecart de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>153 413</b>	<b>2 189</b>	<b>151 224</b>	<b>100,00</b>	<b>104 381</b>	<b>100,00</b>

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ou service entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.

(2) Dont à moins d'un an :

Dont à plus d'un an :

(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du code de l'action sociale et des familles.

**RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS  
BILAN PASSIF**

page 9

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ

Edité le 20/01/2010

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	
<b>FONDS PROPRES:</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Legs et donation				
Subvention d'investissement sur biens renouvelables				
Ecart de réévaluation				
<b>RESERVES:</b>				
Excédents affectés à l'investissement				
Réserves de compensation				
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement				
Autres réserves	<b>241</b>	0,16	<b>241</b>	0,23
10688000 Reserves diverses	241	0,16	241	0,23
<b>REPORT A NOUVEAU:</b>				
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	<b>28 970</b>	19,16		
11000000 Report a nouveau solde créditeur	28 970	19,16		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs				
Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Dépenses non opposables aux tiers financeurs				
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	<b>59 467</b>	39,32	<b>28 970</b>	27,75
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES:</b>				
Couverture du besoin en fonds de roulement				
Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations				
Réserves des plus-values nettes d'actif				
Immobilisations grevées de droits				
	<b>TOTAL(I)</b>	<b>88 678</b>	58,64	<b>29 212</b>
Comptes de liaison				
	<b>TOTAL (II)</b>			
Provisions pour risques	<b>15 191</b>	10,05	<b>7 821</b>	7,49
15180000 Autres prov.risques	15 191	10,05	7 821	7,49
Provisions pour charges				
	<b>TOTAL(III)</b>	<b>15 191</b>	10,05	<b>7 821</b>
<b>Fonds dédiés</b>				
Sur subventions de fonctionnement	<b>10 000</b>	8,61		
19400001 Fonds dédiés sur extension	10 000	8,61		
Sur autres ressources				
<b>DETTES (3) :</b>				
Emprunts et dettes assimilées (2) (3)				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés (4)	<b>37 355</b>	24,70	<b>67 348</b>	64,52
40100000 Fournisseurs	27 355	18,09	34 125	32,69
40810000 Fourn factures non parvenues.	10 000	6,61	33 223	31,83
Dettes fiscales et sociales				
Autres (5)				
Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL(IV)</b>	<b>47 355</b>	31,31	<b>67 348</b>

RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS  
**BILAN PASSIF**

page 10

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ

Edité le 20/01/2010

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)
--------	---	---

Ecart de conversion passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>151 224</b>	100,00	<b>104 381</b>	100,00

**ENGAGEMENTS REÇUS**

Legs nets à réaliser :  
 - acceptés par les organes statutairement compétents  
 - autorisés par l'organisme de tutelle  
 Dons en nature restant à vendre

**ENGAGEMENTS DONNÉS**

<p>(1) Dont compte 1201 :                      et compte 1291 :                      : résultats sous contrôle de tiers financeurs.</p> <p>(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques.</p> <p>(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.</p> <p>(4) Dont à moins d'un an :                      Dont à plus d'un an :</p> <p>(5) Dont fonds des majeurs protégés :</p>	
---	--

RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS  
**COMPTE DE RESULTAT**

page 11

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ

Edité le 20/01/2010

<b>COMPTE DE RÉSULTAT</b>		Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services	96		96	100,00			96	N/S	
70800000 Produits activités annexes	96		96	100,00			96	N/S	
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>96</b>		<b>96</b>	<b>100,00</b>			<b>96</b>	<b>N/S</b>	
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Production stockée									
Production immobilisée									
Dotations et produits de tarification									
Subventions d'exploitation			147 780	N/S	151 125	99,70	-3 345	-2,20	
74000100 Subvention cpam			147 780	N/S	151 125	99,70	-3 345	-2,20	
Dons									
Cotisations			350	364,58	450	0,30	-100	-22,21	
75600000 Cotisations			350	364,58	450	0,30	-100	-22,21	
Legs et donation									
Produits liés à des financements réglementaires									
Autres produits									
Reprise de provisions									
Transfert de charges									
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>148 130</b>	<b>N/S</b>	<b>151 575</b>	<b>100,00</b>	<b>-3 445</b>	<b>-2,26</b>	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>148 226</b>	<b>N/S</b>	<b>151 575</b>	<b>100,00</b>	<b>-3 349</b>	<b>-2,20</b>	
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat									
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés			632	658,33	1 253	0,83	-621	-49,55	
76800000 Autres prod. financiers			632	658,33	1 253	0,83	-621	-49,55	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>632</b>	<b>658,33</b>	<b>1 253</b>	<b>0,83</b>	<b>-621</b>	<b>-49,55</b>	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>									
Sur opérations de gestion			70 373	N/S			70 373	N/S	
77200000 Except prod. div. cour. s/ex. antérieurs			70 373	N/S			70 373	N/S	
Sur opérations en capital									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>70 373</b>	<b>N/S</b>			<b>70 373</b>	<b>N/S</b>	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>219 231</b>	<b>N/S</b>	<b>152 828</b>	<b>100,83</b>	<b>66 403</b>	<b>43,45</b>	
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>									
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>219 231</b>	<b>N/S</b>	<b>152 828</b>	<b>100,83</b>	<b>66 403</b>	<b>43,45</b>	

RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS  
**COMPTE DE RÉSULTAT**

page 12

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ

Edité le 20/01/2010

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>							
Achats de marchandises et de matières premières			16	0,01	-16	-100,00	
60222000 Achats produits entretien			16	0,01	-16	-100,00	
Variation de stock marchandises et matières premières							
Autres achats non stockés	5 415	N/S	3 033	2,00	2 382	78,54	
60614000 Carburant	372	387,50	798	0,53	-426	-53,37	
60630000 Achats fourm.entret.petit equipement	2 018	N/S	629	0,41	1 389	220,83	
60640000 Achats fourmit.administratives	2 793	N/S	1 605	1,06	1 188	74,02	
60681000 Matériel ergothérapeute	231	240,63			231	N/S	
Services extérieurs	15 009	N/S	10 205	6,73	4 804	47,07	
61220100 Credit bail voiture	4 589	N/S	2 964	1,96	1 625	54,82	
61220200 Credit bail xerox photocopieur			133	0,09	-133	-100,00	
61320000 Locations immobilières	5 232	N/S	3 666	2,42	1 566	42,72	
61400000 Charges locatives et copropriete	2 040	N/S	1 020	0,67	1 020	100,00	
61520000 Entretien sur bien immobilier			126	0,08	-126	-100,00	
61550000 Entretien sur bien mobilier			102	0,07	-102	-100,00	
61560000 Maintenance	1 314	N/S	510	0,34	804	157,65	
61600100 Primes assurances voitures	807	840,63	828	0,55	-21	-2,53	
61600200 Primes d'assurance multirisque	1 027	N/S	356	0,23	671	188,48	
61600300 Assurance - responsabilite c i			501	0,33	-501	-100,00	
Autres services extérieurs	127 515	N/S	110 096	72,63	17 419	15,82	
62141000 Rem pers secretaire sos douleu	18 946	N/S	16 934	11,17	2 012	11,88	
62142000 Rem pers ide hopital	64 299	N/S	47 570	31,38	16 729	35,17	
62143000 Rem pers geriatre hopital	23 527	N/S	37 116	24,49	-13 589	-36,60	
62144000 Rem pers ergo hopital	11 988	N/S	1 346	0,89	10 642	790,64	
62201000 Remuneration docteur	2 080	N/S	2 160	1,43	-80	-3,69	
62202000 Remuneration infirmieres	90	93,75	210	0,14	-120	-57,13	
62204000 Réunion de coordination d	30	31,25			30	N/S	
62260000 Honoraires	1 999	N/S	2 000	1,32	-1	-0,04	
62280000 Diverses remun intermediaires honoraires			10	0,01	-10	-100,00	
62300000 Publicite publications rel publiques	1 490	N/S	764	0,50	726	95,03	
62310000 Annonces et insertions			28	0,02	-28	-100,00	
62510000 Voyages et déplacements	846	881,25	3	0,00	843	N/S	
62560000 Missions			31	0,02	-31	-100,00	
62570000 Receptions			193	0,13	-193	-100,00	
62600100 Abonnement orange	120	125,00	114	0,08	6	5,26	
62600200 Abonnement telephone fixe	1 023	N/S	836	0,55	187	22,37	
62610000 Affranchissement poste	989	N/S	753	0,50	236	31,34	
62700000 Services bancaires et assimilés	89	92,71	29	0,02	60	206,90	
Impôts, taxes et versements assimilés							
Salaires et traitements							
Charges sociales							
Autres charges de personnel	72	75,00	72	0,05		0,00	
64800000 Pers autres charges de personnel	72	75,00	72	0,05		0,00	
Subventions accordées par l'association							
Dotations aux amortissements	1 754	N/S	435	0,29	1 319	303,22	
68112000 Dot.amort.immo.corporelles	1 754	N/S	435	0,29	1 319	303,22	
Dotations aux provisions							
Autres charges							
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>149 764</b>	N/S	<b>123 858</b>	81,71	<b>25 906</b>		
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)							
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>							
Dotations financières aux amortissements et provisions							
Intérêts et charges assimilées							
Différences négatives de change							
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements							

RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS  
**COMPTE DE RÉSULTAT**

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ

Edité le 20/01/2010

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
<b>Total des charges financières (III)</b>				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	10 000	N/S	10 000	N/S
68950000 Fonds dédiés sur extension	10 000	N/S	10 000	N/S
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>				
	10 000	N/S	10 000	N/S
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>				
	159 764	N/S	123 858	81,71
<b>SOLDÉ CREDITEUR = EXCEDENT</b>				
	59 467	N/S	28 970	19,11
<b>TOTAL GENERAL</b>				
	219 231	N/S	152 828	100,83

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
<b>PRODUITS :</b>				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
<b>TOTAL</b>				
<b>CHARGES :</b>				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				
<b>TOTAL</b>				

# RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS ANNEXE

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 20/01/2010

## 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 151 223,70 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 59 466,55 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 20/01/2010 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 :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- 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.

**RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS  
ANNEXE**

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 20/01/2010

**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 = 10 752 E**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	7 500	2 380		9 880
Immobilisations financières	872			872
<b>TOTAL</b>	<b>8 372</b>	<b>2 380</b>		<b>10 752</b>

**3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 2 189 E**

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	435	1 754		2 189
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>435</b>	<b>1 754</b>		<b>2 189</b>

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

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Instal./agenc.divers	396	69	327	10 ans
Mat.bureau & informatique	7 476	1 851	5 625	de 3 à 5 ans
Mobilier	2 008	269	1 739	10 ans
<b>TOTAL</b>	<b>9 880</b>	<b>2 189</b>	<b>7 691</b>	

**3.2 - Etat des créances = 74 792 E**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	872		872
Actif circulant & charges d'avance	73 920	73 920	
<b>TOTAL</b>	<b>74 792</b>	<b>73 920</b>	<b>872</b>

**3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 30 E**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	30
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>30</b>



**RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS  
ANNEXE**

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 20/01/2010

**4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF**

**4.1 - Provisions = 15 191 E**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	7 821	7 370			15 191
<b>TOTAL</b>	<b>7 821</b>	<b>7 370</b>			<b>15 191</b>

**4.2 - Etat des dettes = 37 355 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	37 355	37 355		
Dettes fiscales & sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>37 355</b>	<b>37 355</b>		

**4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 10 000 E**

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	10 000
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>10 000</b>

**4.4 - Informations complémentaires sur le bilan passif**

Le montant restant à régler à l'hôpital de Girac concernant la rémunération des médecins gériatres détachés au réseau à été estimée à 8 000 euros.

La subvention de 10 000 euros attribuée pour l'extension du réseau sur le pays d'Horte et Tardoire n'a fait l'objet d'aucune dépense significative. Elle a été intégralement comptabilisée en fonds dédiés. A la clôture de l'exercice, le compte de fonds dédié n'était constitué que de ce montant.

**5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 96 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	96	100,00 %
TOTAL	96	100,00 %

**5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat**

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.  
On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

**RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS  
ANNEXE**

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 20/01/2010

**6 - AUTRES INFORMATIONS**

**6.1 - Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

**RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS**  
**ANNEXE**

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 20/01/2010

**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 - Produits à recevoir = 30 E**

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	30
Deb et cred divers produits a recevoir( 46870000 )	30
<b>TOTAL</b>	<b>30</b>

**8.2 - Charges à payer = 10 000 E**

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	10 000
Fourn factures non parvenues.( 40810000 )	10 000
<b>TOTAL</b>	<b>10 000</b>

**RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS**  
**RESULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES**

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présenté en Euros

Edité le 20/01/2010

**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 mois	31/12/2007 mois	31/12/2007 mois
<b><u>I - Situation financière en fin d'exercice</u></b>					
a ) <i>Capital social</i>					
b ) <i>Nombre d'actions émises</i>					
c ) <i>Nombre d'obligations convertibles en actions</i>					
<b><u>II - Résultat global des opérations effectives</u></b>					
a ) <i>Chiffre d'affaires hors taxes</i>	96				
b ) <i>Bénéfice avant impôt, amortissements &amp; provisions</i>	71 220	29 406			
c ) <i>Impôt sur les bénéfices</i>					
d ) <i>Bénéfice après impôt, mais avant amortissements &amp; provisions</i>	71 220	29 406			
e ) <i>Bénéfice après impôt, amortissements &amp; provisions</i>	59 467	28 970			
f ) <i>Montants des bénéfices distribués</i>					
g ) <i>Participation des salariés</i>					
<b><u>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</u></b>					
a ) <i>Bénéfice après impôt, mais avant amortissements &amp; provisions</i>					
b ) <i>Bénéfice après impôt, amortissements &amp; provisions</i>					
c ) <i>Dividende versé à chaque action</i>					
<b><u>IV - Personnel :</u></b>					
a ) <i>Nombre de salariés</i>	1				
b ) <i>Montant de la masse salariale</i>					
c ) <i>Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)</i>	72	72			

**Observations complémentaires**



# RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS

Siège social :

Centre des Affaires du Pôle ZI n°3

Impasse de la Valenceaude

16160 GOND PONTOUVRE

**Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels  
Exercice clos le 31 décembre 2009**

**Laurent ROCA**

Expert Comptable - Commissaire aux Comptes

18, Rue Prudent - BP 216 - 16007 Angoulême CEDEX

☎ : 05.45.95.78.33 - Fax : 05.45.92.16.97 - E. Mail : laurent.roca@roca-online.fr

Site Internet : [www.roca-online.fr](http://www.roca-online.fr)

Siret : 32408614900030 APE : 741C

Aux adhérents,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2009, sur :

- le contrôle des comptes annuels du Réseau de Gérontologie du Pays de l'Angoumois tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

#### **1 - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS :**

J'ai effectué mon 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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.

## **2 - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS :**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

La note 4-4 de l'annexe expose le montant provisionné pour la rémunération des médecins gériatres détachés au réseau par l'hôpital de Girac. La somme enregistrée dans les comptes est de 8 000 euros. Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent cette estimation et à comparer les estimations comptables des périodes précédentes avec les réalisations correspondantes

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

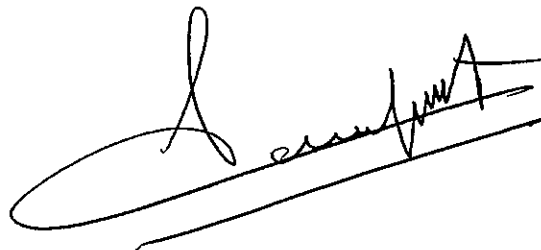
## **3 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES :**

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Angoulême, le 03 février 2010

**Laurent ROCA**  
**Commissaire aux Comptes**

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Laurent ROCA', is written over a horizontal line. The signature is stylized and cursive.



# Comptes annuels

RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS  
BILAN ACTIF

page 1

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présenté en Euros

Edité le 05/02/2010

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)		
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	9 880	2 189	7 691	5,09	7 065	6,77
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
<b>IMMOBILISATIONS RECUES EN AFFECTATION:</b>						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition						
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	872		872	0,58	872	0,94
<b>TOTAL (I)</b>	<b>10 752</b>	<b>2 189</b>	<b>8 563</b>	<b>5,66</b>	<b>7 937</b>	<b>7,60</b>
Comptes de liaison (1)						
<b>TOTAL (II)</b>						
<b>STOCKS ET EN COURS:</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Budgets annexes						
<b>CREANCES (2) :</b>						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés (3)						
<b>Autres créances</b>						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	73 920		73 920	48,88	51 625	49,46

**LAURENT ROCA**  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
BP 216  
16007 ANGOULEME CEDEX  
TEL. : 05 45 95 78 33 - FAX : 05 45 92 16 97

**RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS**  
**BILAN ACTIF**

page 2

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présenté en Euros

Edité le 05/02/2010

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	68 741		68 741	45,46	44 819	42,94
Charges constatées d'avance						
<b>TOTAL (III)</b>	<b>142 661</b>		<b>142 661</b>	94,34	<b>96 444</b>	92,40
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Primes de remboursement des emprunts (V)						
Ecart de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>153 413</b>	<b>2 189</b>	<b>151 224</b>	100,00	<b>104 381</b>	100,00

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ou service entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.

(2) Dont à moins d'un an :

Dont à plus d'un an :

(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du code de l'action sociale et des familles.

**LAURENT ROCA**  
 COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 BP 216  
 16007 ANGOULEME CEDEX  
 TEL : 05 45 95 78 33 - FAX : 05 45 92 16 97

RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS  
BILAN PASSIF

page 3

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présenté en Euros

Edité le 05/02/2010

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	
<b>FONDS PROPRES:</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Legs et donation				
Subvention d'investissement sur biens renouvelables				
Ecart de réévaluation				
<b>RESERVES:</b>				
Excédents affectés à l'investissement				
Réserves de compensation				
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement				
Autres réserves	241	0,16	241	0,23
<b>REPORT A NOUVEAU:</b>				
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	28 970	19,16		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs				
Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Dépenses non opposables aux tiers financeurs				
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	59 467	39,32	28 970	27,75
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES:</b>				
Couverture du besoin en fonds de roulement				
Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations				
Réserves des plus-values nettes d'actif				
Immobilisations grevées de droits				
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>88 678</b>	<b>58,64</b>	<b>29 212</b>
Comptes de liaison				
	<b>TOTAL (II)</b>			
Provisions pour risques	15 191	10,05	7 821	7,49
Provisions pour charges				
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>15 191</b>	<b>10,05</b>	<b>7 821</b>
<b>Fonds dédiés</b>				
. Sur subventions de fonctionnement	10 000	6,61		
. Sur autres ressources				
<b>DETTES (3) :</b>				
Emprunts et dettes assimilées (2) (3)				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés (4)	37 355	24,70	67 348	64,52
Dettes fiscales et sociales				
Autres (5)				
Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL (IV)</b>	<b>47 355</b>	<b>31,31</b>	<b>67 348</b>
Ecart de conversion passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>151 224</b>	<b>100,00</b>	<b>104 381</b>	<b>100,00</b>

**LAURENT ROCA**  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
BP 216  
16007 ANGOULEME CEDEX  
TEL : 05 45 95 78 33 - FAX : 05 45 92 16 97

**RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS  
BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présenté en Euros

Edité le 05/02/2010

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)</b>	<b>Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)</b>
---------------	--	--

**ENGAGEMENTS REÇUS**

Legs nets à réaliser :  
- acceptés par les organes statutairement compétents  
- autorisés par l'organisme de tutelle  
Dons en nature restant à vendre

**ENGAGEMENTS DONNÉS**

- |  |  |
|--|--|
| (1) Dont compte 1201 :<br>et compte 1291 :<br>: résultats sous contrôle de tiers financeurs.<br>(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques.<br>(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.<br>(4) Dont à moins d'un an :<br>Dont à plus d'un an :<br>(5) Dont fonds des majeurs protégés : |  |
|--|--|

RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS  
**COMPTE DE RESULTAT**

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présenté en Euros

Edité le 05/02/2010

COMPTE DE RESULTAT		Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
		France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Restations de services		96		96	100,00			96	N/S
<b>Montants nets produits d'expl.</b>		<b>96</b>		<b>96</b>	<b>100,00</b>			<b>96</b>	<b>N/S</b>
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Production stockée									
Production immobilisée									
Rotations et produits de tarification									
Subventions d'exploitation				147 780	N/S	151 125	99,70	-3 345	-2,20
Pensions									
Cotisations				350	364,58	450	0,30	-100	-22,21
Receus et donation									
Produits liés à des financements réglementaires									
Autres produits									
Reprise de provisions									
Transfert de charges									
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>				<b>148 130</b>	<b>N/S</b>	<b>151 575</b>	<b>100,00</b>	<b>-3 445</b>	<b>-2,26</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>				<b>148 226</b>	<b>N/S</b>	<b>151 575</b>	<b>100,00</b>	<b>-3 349</b>	<b>-2,20</b>
Notes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat									
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>									
Re participations									
Autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés				632	658,33	1 253	0,83	-621	-49,55
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
<b>Total des produits financiers (III)</b>				<b>632</b>	<b>658,33</b>	<b>1 253</b>	<b>0,83</b>	<b>-621</b>	<b>-49,55</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>									
Sur opérations de gestion				70 373	N/S			70 373	N/S
Sur opérations en capital									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>				<b>70 373</b>	<b>N/S</b>			<b>70 373</b>	<b>N/S</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>				<b>219 231</b>	<b>N/S</b>	<b>152 828</b>	<b>100,83</b>	<b>66 403</b>	<b>43,45</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>									
<b>TOTAL GENERAL</b>				<b>219 231</b>	<b>N/S</b>	<b>152 828</b>	<b>100,83</b>	<b>66 403</b>	<b>43,45</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>									
Achats de marchandises et de matières premières						16	0,01	-16	-100,00
Variation de stock marchandises et matières premières									
Autres achats non stockés				5 415	N/S	3 033	2,00	2 382	78,54
Services extérieurs				15 009	N/S	10 205	6,73	4 804	47,07
Autres services extérieurs				127 515	N/S	110 096	72,63	17 419	15,82
Impôts, taxes et versements assimilés									
Pensions et traitements									
Charges sociales									
Autres charges de personnel				72	75,00	72	0,05		0,00

RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS  
**COMPTE DE RESULTAT**

page 6

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présenté en Euros

Edité le 05/02/2010

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
Subventions accordées par l'association							
Dotations aux amortissements	1 754	N/S	435	0,29	1 319	303,22	
Dotations aux provisions							
Autres charges							
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>149 764</b>	N/S	<b>123 858</b>	81,71	<b>25 906</b>		
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)							
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>							
Dotations financières aux amortissements et provisions							
Intérêts et charges assimilées							
Différences négatives de change							
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements							
<b>Total des charges financières (III)</b>							
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>							
Sur opérations de gestion							
Sur opérations en capital							
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions							
Engagements à réaliser sur ressources affectées	10 000	N/S			10 000	N/S	
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>10 000</b>	N/S			<b>10 000</b>	N/S	
Participation des salariés aux résultats (V)							
Impôts sur les sociétés (VI)							
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>159 764</b>	N/S	<b>123 858</b>	81,71	<b>35 906</b>	28,99	
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>59 467</b>	N/S	<b>28 970</b>	19,11	<b>30 497</b>	105,27	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>219 231</b>	N/S	<b>152 828</b>	100,83	<b>66 403</b>	43,45	
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>							
<b>PRODUITS :</b>							
Bénévolat							
Prestations en nature							
Dons en nature							
<b>TOTAL</b>							
<b>CHARGES :</b>							
Secours en nature							
Mise à disposition gratuite de biens et services							
Personnel bénévole							
<b>TOTAL</b>							

**LAURENT ROCA**  
 COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 BP 216  
 16007 ANGOULEME CEDEX  
 TEL. : 05 45 95 78 33 - FAX : 05 45 92 16 97

RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS  
BILAN ACTIF

page 7

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ

Edité le 05/02/2010

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	9 880	2 189	7 691	5,09	7 065	6,77
21810000 Instal./agenc.divers	396		396	0,26	396	0,38
21830000 Mat.bureau & informatique	7 476		7 476	4,94	5 096	4,88
21840000 Mobilier	2 008		2 008	1,33	2 008	1,92
28181000 Amort.ag.cons.divers		69	-69	-0,04	-29	-0,02
28183000 Amort.mat.bureau & informatique		1 851	-1 851	-1,21	-338	-0,31
28184000 Amort. mobilier		269	-269	-0,17	-68	-0,06
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
<b>IMMOBILISATIONS RECUES EN AFFECTATION:</b>						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition						
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	872		872	0,58	872	0,84
27500000 Depots & cautionnements versés	872		872	0,58	872	0,84
<b>TOTAL (I)</b>	<b>10 752</b>	<b>2 189</b>	<b>8 563</b>	<b>5,66</b>	<b>7 937</b>	<b>7,60</b>
Comptes de liaison (1)						
<b>TOTAL (II)</b>						
<b>STOCKS ET EN COURS:</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Budgets annexes						
<b>CREANCES (2) :</b>						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés (3)						
Autres créances						

LAURENT ROCA  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
BP 216  
16007 ANGOULEME CEDEX  
TEL : 05 45 95 78 33 - FAX : 05 45 92 16 97



RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS  
BILAN ACTIF

page 8

période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ

Edité le 05/02/2010

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Fournisseurs débiteurs						
Personnel						
Organismes sociaux						
Etat, impôts sur les bénéfices						
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
Autres	73 920		73 920	48,88	51 625	49,46
44170000 Etat subventions exploitation	73 890		73 890	48,86	51 625	49,46
46870000 Deb et cred divers produits a recevoir	30		30	0,02		
valeurs mobilières de placement						
disponibilités	68 741		68 741	45,46	44 819	42,94
51200000 Banques	21 631		21 631	14,30	1 179	1,13
51210000 Livret bleu	47 110		47 110	31,15	43 640	41,81
charges constatées d'avance						
<b>TOTAL (III)</b>	<b>142 661</b>		<b>142 661</b>	<b>94,34</b>	<b>96 444</b>	<b>92,40</b>
charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
primes de remboursement des emprunts (V)						
cartes de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>153 413</b>	<b>2 189</b>	<b>151 224</b>	<b>100,00</b>	<b>104 381</b>	<b>100,00</b>

1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et la trésorerie pour cet établissement ou service entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.

2) Dont à moins d'un an :

Dont à plus d'un an :

3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du code de l'action sociale et des familles.

**LAURENT ROCA**  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
BP 216  
16007 ANGOULEME CEDEX  
TEL : 05 45 95 78 33 - FAX : 05 45 92 16 97

RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS  
BILAN PASSIF

période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ

Edité le 05/02/2010

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	
<b>FONDS PROPRES:</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Legs et donation				
Subvention d'investissement sur biens renouvelables				
Carte de réévaluation				
<b>RÉSERVES:</b>				
Excédents affectés à l'investissement				
Réserves de compensation				
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement				
Autres réserves	241	0,16	241	0,23
10688000 Reserves diverses	241	0,16	241	0,23
<b>REPORT A NOUVEAU:</b>				
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	28 970	19,16		
11000000 Report a nouveau solde créditeur	28 970	19,16		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs				
Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Dépenses non opposables aux tiers financeurs				
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	59 467	39,32	28 970	27,75
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES:</b>				
Couverture du besoin en fonds de roulement				
Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations				
Réserves des plus-values nettes d'actif				
Immobilisations grevées de droits				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>88 678</b>	<b>58,64</b>	<b>29 212</b>	<b>27,99</b>
Comptes de liaison				
<b>TOTAL (II)</b>				
Provisions pour risques	15 191	10,05	7 821	7,49
15180000 Autres prov.risques	15 191	10,05	7 821	7,49
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>	<b>15 191</b>	<b>10,05</b>	<b>7 821</b>	<b>7,49</b>
<b>Fonds dédiés</b>				
Sur subventions de fonctionnement	10 000	6,61		
19400001 Fonds dédiés sur extension	10 000	6,61		
Sur autres ressources				
<b>DÉTTES (3) :</b>				
Emprunts et dettes assimilées (2) (3)				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés (4)	37 355	24,70	67 348	64,52
40100000 Fournisseurs	27 355	18,09	34 125	32,69
40810000 Fourn factures non parvenues.	10 000	6,61	33 223	31,83
Dettes fiscales et sociales				
Autres (5)				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>47 355</b>	<b>31,31</b>	<b>67 348</b>	<b>64,52</b>

RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS  
**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ

Edité le 05/02/2010

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)
--------	---	---

cartes de conversion passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>151 224</b>	100,00	<b>104 381</b>	100,00

**ENGAGEMENTS REÇUS**

Engagements nets à réaliser :  
 acceptés par les organes statutairement compétents  
 autorisés par l'organisme de tutelle  
 Bons en nature restant à vendre

**ENGAGEMENTS DONNÉS**

<p>1) Dont compte 1201 :                      et compte 1291 :                      : résultats sous contrôle de tiers financeurs.</p> <p>2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques.</p> <p>3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.</p> <p>4) Dont à moins d'un an :                      Dont à plus d'un an :</p> <p>5) Dont fonds des majeurs protégés :</p>	
--	--

RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS  
**COMPTE DE RESULTAT**

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ

Edité le 05/02/2010

COMPTÉ DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>								
Produits de marchandises								
Production vendue de biens								
Restations de services	96		96	100,00			96	N/S
70800000 Produits activités annexes	96		96	100,00			96	N/S
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>96</b>		<b>96</b>	<b>100,00</b>			<b>96</b>	<b>N/S</b>
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>								
Production stockée								
Production immobilisée								
Dotations et produits de tarification								
Subventions d'exploitation			147 780	N/S	151 125	99,70	-3 345	-2,20
74000100 Subvention cpam			147 780	N/S	151 125	99,70	-3 345	-2,20
Dotations								
Dotations			350	364,58	450	0,30	-100	-22,21
75600000 Cotisations			350	364,58	450	0,30	-100	-22,21
Receivables et donation								
Produits liés à des financements réglementaires								
Autres produits								
Reprise de provisions								
Transfert de charges								
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>148 130</b>	<b>N/S</b>	<b>151 575</b>	<b>100,00</b>	<b>-3 445</b>	<b>-2,26</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>148 226</b>	<b>N/S</b>	<b>151 575</b>	<b>100,00</b>	<b>-3 349</b>	<b>-2,20</b>
Notes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat								
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>								
Participations								
Autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés			632	658,33	1 253	0,83	-621	-49,55
76800000 Autres prod. financiers			632	658,33	1 253	0,83	-621	-49,55
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>632</b>	<b>658,33</b>	<b>1 253</b>	<b>0,83</b>	<b>-621</b>	<b>-49,55</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>								
Opérations de gestion			70 373	N/S			70 373	N/S
77200000 Except prod. div. cour. s/ex. antérieurs			70 373	N/S			70 373	N/S
Opérations en capital								
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>70 373</b>	<b>N/S</b>			<b>70 373</b>	<b>N/S</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>219 231</b>	<b>N/S</b>	<b>152 828</b>	<b>100,83</b>	<b>66 403</b>	<b>43,45</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>								
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>219 231</b>	<b>N/S</b>	<b>152 828</b>	<b>100,83</b>	<b>66 403</b>	<b>43,45</b>

RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS  
**COMPTE DE RÉSULTAT**

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ

Edité le 05/02/2010

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>							
Achats de marchandises et de matières premières			16	0,01	-16	-100,00	
60222000 Achats produits entretien			16	0,01	-16	-100,00	
Variation de stock marchandises et matières premières							
Autres achats non stockés	5 415	N/S	3 033	2,00	2 382	78,54	
60614000 Carburant	372	387,50	798	0,53	-426	-53,37	
60630000 Achats fourn.entret.petit equipement	2 018	N/S	629	0,41	1 389	220,83	
60640000 Achats fournis.administratives	2 793	N/S	1 605	1,06	1 188	74,02	
60681000 Matériel ergothérapeute	231	240,63			231	N/S	
Services extérieurs	15 009	N/S	10 205	6,73	4 804	47,07	
61220100 Credit bail voiture	4 589	N/S	2 964	1,96	1 625	54,82	
61220200 Credit bail xerox photocopieur			133	0,09	-133	-100,00	
61320000 Locations immobilières	5 232	N/S	3 666	2,42	1 566	42,72	
61400000 Charges locatives et copropriete	2 040	N/S	1 020	0,67	1 020	100,00	
61520000 Entretien sur bien immobilier			126	0,08	-126	-100,00	
61550000 Entretien sur bien mobilier			102	0,07	-102	-100,00	
61560000 Maintenance	1 314	N/S	510	0,34	804	157,65	
61600100 Primes assurances voitures	807	840,63	828	0,55	-21	-2,53	
61600200 Primes d'assurance multirisque	1 027	N/S	356	0,23	671	188,48	
61600300 Assurance - responsabilite c i			501	0,33	-501	-100,00	
Autres services extérieurs	127 515	N/S	110 096	72,63	17 419	15,82	
62141000 Rem pers secretaire sos douleu	18 946	N/S	16 934	11,17	2 012	11,88	
62142000 Rem pers ide hopital	64 299	N/S	47 570	31,38	16 729	35,17	
62143000 Rem pers geniatre hopital	23 527	N/S	37 116	24,49	-13 589	-36,60	
62144000 Rem pers ergo hopital	11 988	N/S	1 346	0,89	10 642	790,64	
62201000 Remuneration docteur	2 080	N/S	2 160	1,43	-80	-3,69	
62202000 Remuneration infirmieres	90	93,75	210	0,14	-120	-57,13	
62204000 Réunion de coordination d	30	31,25			30	N/S	
62260000 Honoraires	1 999	N/S	2 000	1,32	-1	-0,04	
62280000 Diverses remun intermediaires honoraires			10	0,01	-10	-100,00	
62300000 Publicite publications rel publiques	1 490	N/S	764	0,50	726	95,03	
62310000 Annonces et insertions			28	0,02	-28	-100,00	
62510000 Voyages et deplacements	846	881,25	3	0,00	843	N/S	
62560000 Missions			31	0,02	-31	-100,00	
62570000 Receptions			193	0,13	-193	-100,00	
62600100 Abonnement orange	120	125,00	114	0,08	6	5,26	
62600200 Abonnement telephone fixe	1 023	N/S	836	0,55	187	22,37	
62610000 Affranchissement poste	989	N/S	753	0,50	236	31,34	
62700000 Services bancaires et assimilés	89	92,71	29	0,02	60	206,90	
Impôts, taxes et versements assimilés							
Salaires et traitements							
Charges sociales							
Autres charges de personnel	72	75,00	72	0,05		0,00	
64800000 Pers autres charges de personnel	72	75,00	72	0,05		0,00	
Subventions accordées par l'association							
Dotations aux amortissements	1 754	N/S	435	0,29	1 319	303,22	
68112000 Dot.amort.immo.corporelles	1 754	N/S	435	0,29	1 319	303,22	
Dotations aux provisions							
Autres charges							
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>149 764</b>	N/S	<b>123 858</b>	81,71	<b>25 906</b>		
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)							
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>							
Dotations financières aux amortissements et provisions							
Intérêts et charges assimilées							
Différences négatives de change							
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements							

**LAURENT ROCA**  
 COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 BP 216

16007 ANGOULEME CEDEX  
 TEL : 05 45 95 78 33 - FAX : 05 45 92 16 97

RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS  
**COMPTE DE RESULTAT**

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ

Edité le 05/02/2010

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
<b>Total des charges financières (III)</b>						
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>						
sur opérations de gestion						
sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Engagements à réaliser sur ressources affectées	10 000	N/S			10 000	N/S
68950000 Fonds dédiés sur extension	10 000	N/S			10 000	N/S
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>10 000</b>	N/S			<b>10 000</b>	N/S
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>159 764</b>	N/S	<b>123 858</b>	81,71	<b>35 906</b>	28,99
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>59 467</b>	N/S	<b>28 970</b>	19,11	<b>30 497</b>	105,27
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>219 231</b>	N/S	<b>152 828</b>	100,83	<b>66 403</b>	43,45

<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
<b>PRODUITS :</b>						
Bénévolat						
Restations en nature						
Dons en nature						
<b>TOTAL</b>						
<b>CHARGES :</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
<b>TOTAL</b>						

## 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 151 223,70 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 59 466,55 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 20/01/2010 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 :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- 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.

**RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS  
ANNEXE**

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 05/02/2010

**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 = 10 752**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	7 500	2 380		9 880
Immobilisations financières	872			872
<b>TOTAL</b>	<b>8 372</b>	<b>2 380</b>		<b>10 752</b>

**3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 2 189**

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	435	1 754		2 189
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>435</b>	<b>1 754</b>		<b>2 189</b>

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

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Instal./agenc.divers	396	69	327	10 ans
Mat.bureau & informatique	7 476	1 851	5 625	de 3 à 5 ans
Mobilier	2 008	269	1 739	10 ans
<b>TOTAL</b>	<b>9 880</b>	<b>2 189</b>	<b>7 691</b>	

**3.2 - Etat des créances = 74 792**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	872		872
Actif circulant & charges d'avance	73 920	73 920	
<b>TOTAL</b>	<b>74 792</b>	<b>73 920</b>	<b>872</b>

**3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 30**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	30
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>30</b>

**LAURENT ROCA**  
 COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 BP 216  
 16007 ANGOULEME CEDEX  
 TEL : 05 45 95 78 33 - FAX : 05 45 92 16 97



**RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS**  
**ANNEXE**

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 05/02/2010

**4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF**

**4.1 - Provisions = 15 191**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	7 821	7 370			15 191
<b>TOTAL</b>	<b>7 821</b>	<b>7 370</b>			<b>15 191</b>

**4.2 - Etat des dettes = 37 355**

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	37 355	37 355		
Dettes fiscales & sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>37 355</b>	<b>37 355</b>		

**4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 10 000**

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	10 000
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>10 000</b>

**4.4 - Informations complémentaires sur le bilan passif**

Le montant restant à régler à l'hôpital de Girac concernant la rémunération des médecins gériatres détachés au réseau a été estimée à 8 000 euros.

La subvention de 10 000 euros attribuée pour l'extension du réseau sur le pays d'Horte et Tardoire n'a fait l'objet d'aucune dépense significative. Elle a été intégralement comptabilisée en fonds dédiés. A la clôture de l'exercice, le compte de fonds dédié n'était constitué que de ce montant.

**LAURENT ROCA**  
 COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 BP 216  
 16007 ANGOULEME CEDEX  
 TEL. : 05 45 95 78 33 - FAX : 05 45 92 16 97

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 96

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	96	100,00 %
TOTAL	96	100,00 %

5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

**6 - AUTRES INFORMATIONS**

**6.1 - Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

**LAURENT ROCA**  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
BP 216  
16007 ANGOULEME CEDEX  
TEL. : 05 45 95 78 33 - FAX : 05 45 92 16 97

**RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS  
ANNEXE**

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 05/02/2010

**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 - Produits à recevoir = 30**

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	30
Deb et cred divers produits a recevoir( 46870000 )	30
TOTAL	30

**8.2 - Charges à payer = 10 000**

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	10 000
Fourn factures non parvenues.( 40810000 )	10 000
TOTAL	10 000

**LAURENT ROCA**  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
BP 216  
16007 ANGOULEME CEDEX  
TEL. : 05 45 95 78 33 - FAX : 05 45 92 16 97

RESEAU DE GERONTOLOGIE DU PAYS DE L'ANGOUMOIS  
**RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES**

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présenté en Euros

Edité le 05/02/2010

**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 mois	31/12/2007 mois	31/12/2007 mois
<b><u>I - Situation financière en fin d'exercice</u></b>					
a ) <i>Capital social</i>					
b ) <i>Nombre d'actions émises</i>					
c ) <i>Nombre d'obligations convertibles en actions</i>					
<b><u>II - Résultat global des opérations effectives</u></b>					
a ) <i>Chiffre d'affaires hors taxes</i>	96				
b ) <i>Bénéfice avant impôt, amortissements &amp; provisions</i>	71 220	29 406			
c ) <i>Impôt sur les bénéfices</i>					
d ) <i>Bénéfice après impôt, mais avant amortissements &amp; provisions</i>	71 220	29 406			
e ) <i>Bénéfice après impôt, amortissements &amp; provisions</i>	59 467	28 970			
f ) <i>Montants des bénéfices distribués</i>					
g ) <i>Participation des salariés</i>					
<b><u>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</u></b>					
a ) <i>Bénéfice après impôt, mais avant amortissements &amp; provisions</i>					
b ) <i>Bénéfice après impôt, amortissements &amp; provisions</i>					
c ) <i>Dividende versé à chaque action</i>					
<b><u>IV - Personnel :</u></b>					
a ) <i>Nombre de salariés</i>	1				
b ) <i>Montant de la masse salariale</i>					
c ) <i>Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)</i>	72	72			

**Observations complémentaires**

**LAURENT ROCA**  
 COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 BP 216  
 16007 ANGOULEME CEDEX  
 TEL. : 05 45 95 78 33 - FAX : 05 45 92 16 97