

**« AMELIORATION DES PRATIQUES
ET DE L'INFORMATION MEDICALES
DES PAYS DE LOIRE »**

APIMED-PL

13 Rue de la Loire

Parc de la Gibraye Bât C

44230 – SAINT SEBASTIEN SUR LOIRE

Exercice du 12 février 2009 au 31 décembre 2009

**RAPPORT
du Commissaire aux Comptes**

APIMED-PL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2009

Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Conseil d'Administration du 11 juin 2009, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association « APIMED-PL » 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 votre Conseil. 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 oeuvre 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. 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 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, les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble n'appellent pas de commentaire particulier.

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'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil.

Fait à NANTES

le 15 Aout 2010



CABINET BONRAISIN GUIBAL SA

Représenté par

Monsieur Franck GUIBAL

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale

de Rennes

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

31/12/2009

Brut

Amort. et Déprec.

Net

Net

		Brut	Amort. et Déprec.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)				
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	84 055		84 055	
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	121 475		121 475		
Charges constatées d'avance					
	TOTAL (II)	205 530		205 530	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF		205 530		205 530	

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2009

Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	34 824	
	Total des fonds propres	34 824	
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs	34 824		
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges			
Total des provisions			
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 231	
	Dettes fiscales et sociales	8 818	
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	71 356		
Produits constatés d'avance	85 300		
Total des dettes	170 706		
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	205 530		
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	34 823,67	0,00	
(1) Dont à moins d'un an	170 706		
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2009

		11 mois	0 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	255 900	
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	16	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	45 967	
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	301 883	
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	
Variation de stock			
Autres achats et charges externes		228 591	
Impôts, taxes et versements assimilés		152	
Rémunération du personnel		27 027	
Charges sociales		11 285	
Subventions accordées par l'association			
Dotation aux amortissements et dépréciations			
Dotation aux provisions			
Autres charges		4	
Total des charges d'exploitation	267 060		
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		34 824	
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
2 - RESULTAT FINANCIER			
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		34 824	
Charges financières	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Impôts sur les sociétés			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		301 883	
TOTAL DES CHARGES		267 060	
EXCEDENT ou DEFICIT		34 824	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole			

Annexe

ANNEXE

AUX COMPTES ANNUELS

31/12/2009

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2009, dont le total est de 205 530 € et le compte de résultat présenté sous forme de liste, dont le total est de 301 883 €, dégage un résultat de 34 824 €.

L'exercice a une durée de 11 mois, recouvrant la période du 12/02/2009 au 31/12/2009. Il s'agit du premier exercice de l'association.

Les notes et les tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Méthode d'évaluation

Le présent bilan et le compte de résultat ont été établis conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels préconisés par le CRC.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement CRC n°99-01.

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

Lorsqu'un choix est offert, la méthode utilisée sera précisée dans les notes relatives aux comptes concernés.

Annexe

Dettes et créances d'exploitation

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale.

Engagement de retraite

L'engagement de retraite n'a pas fait l'objet d'une provision en raison de son caractère non significatif à la clôture.

Médailles du travail

Les engagements de médailles du travail n'ont pas fait l'objet d'une provision en raison de leur caractère non significatif à la clôture de l'exercice.

Droit individuel à la formation

Les engagements en matière de droit individuel à la formation n'ont pas fait l'objet d'une provision conformément à l'avis 2004-F du Comité d'Urgence.

Honoraires du Commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaires du comptes relatifs à sa mission d'audit légal se portent à 2 000 € H.T. au titre de l'exercice.

Autres informations

Dans le cadre de la convention de partenariat du 12/02/2009 avec l'URCAM, les dépenses relatives aux frais de personnel du médecin coordinateur sont refacturées à l'URML pour 50% du montant des dépenses engagées.

Cette refacturation est affichée au poste "transfert de charges de personnel" dans les comptes de l'association.

Annexe

De la même façon, l'URML met à disposition de l'association une secrétaire comptable à temps partiel, et refacture divers frais nécessaires au fonctionnement (photocopies, télécom...), suivant convention passée entre les deux structures.

Les frais de personnel sont enregistrés au poste "personnel extérieur" dans les comptes de l'association.

Les autres frais sont enregistrés aux postes de charges concernés.

L'association bénéficie des concours en nature suivant, mis à disposition par l'URML :

- Mise à disposition d'un bureau, évaluée à 1 000 €
- Mise à disposition de matériel informatique, mobilier et diverses fournitures, évaluée à 2 000 €.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2009	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
Débiteurs divers		84 055	84 055	
Charges constatées d'avances				
TOTAL DES CREANCES		84 055	84 055	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2009	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 231	5 231		
	Personnel et comptes rattachés	2 457	2 457		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 361	6 361		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés					
Autres dettes	71 356	71 356			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	85 300	85 300			
TOTAL DES DETTES		170 706	170 706		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2009

Total des Charges à payer		8 780
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 138
<i>FOURNISSEURS FACTURES NON PARV</i>	<i>5 138</i>	
Dettes fiscales et sociales		3 641
<i>PROVISION CONGES PAYES</i>	<i>2 457</i>	
<i>PROVISION CHA. SOC. SUR CP</i>	<i>1 032</i>	
<i>FORMATION PROF. CONTINUE A PAY</i>	<i>152</i>	

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2009

Total des Produits à recevoir		58 488
Autres créances <i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	58 488	58 488

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2009
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			85 300
Subvention FICQS 2009		85 300	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			85 300

**« AMELIORATION DES PRATIQUES
ET DE L'INFORMATION MEDICALES
DES PAYS DE LOIRE »**

APIMED-PL

13 Rue de la Loire

Parc de la Gibraye Bât C

44230 – SAINT SEBASTIEN SUR LOIRE

Exercice du 12 février 2009 au 31 décembre 2009

**RAPPORT SPECIAL
du Commissaire aux comptes
sur les conventions réglementées**

APIMED-PL

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2009

Messieurs,

En ma qualité de Commissaire aux comptes de votre Association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

En application de l'article R 612-7 du Code de Commerce, j'ai été avisé des conventions prévues à l'article L.612-5 du Code de Commerce et conclues au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2009.

Il ne m'appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions, mais de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont j'ai été avisées, sans avoir à me prononcer sur leur utilité ou leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article R 612-6 du Code de Commerce d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

I. – CONVENTIONS AUTORISEES AU COURS DE L'EXERCICE :**CONVENTION N°1**

Personne concernée : l'URML représentée par quatre membres au Conseil d'Administration

L'URML prend à sa charge, sous forme de refacturation faite par APIMED-PL, la moitié du coût salarial du médecin coordonateur des groupes QUALITE, salarié d'APIMED-PL.

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2009, APIMED-PL a refacturé à l'URML un montant de 18.750 euros.

CONVENTION N°2

Personne concernée : l'URML

L'URML prend à sa charge, sous forme de refacturation faite par APIMED-PL, le coût de cinq groupes QUALITE supplémentaires, mis en place par APIMED-PL depuis le 1^{er} octobre 2009.

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2009, APIMED-PL a refacturé à l'URML un montant total de 27.216,95 euros.

CONVENTION N°3

Personne concernée : l'URML

L'URML a mis à disposition d'APIMED-PL différents moyens d'exercer son activité, dont les modalités sont les suivantes, au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2009

Facturé à APIMED-PL

- les temps de secrétariat	15.000,00 €
- frais de documentation et de reproduction	4.500,00 €
- frais de téléphone	900,00 €
- utilisation des locaux, poste informatique	
Photocopieur, machine à affranchir	gratuit

CONVENTION N°4

Personnes concernées : les Administrateurs

Votre Conseil d'Administration, en date du 4 mars 2010, a entériné le barème de remboursement des frais engagés par les Administrateurs dans le cadre de leur mandat à savoir, pour 2009 :

- réunion du bureau, du Conseil d'Administration ou autre réunion : 6 C par réunion d'une demi-journée soit 132 €
- frais de déplacement : sur note de frais et justificatifs – frais de voiture suivant indemnités kilométriques au barème fiscal.

Fait à NANTES
Le 23 mars 2010

CABINET BONRAISIN GUIBAL SA

Représenté par

Monsieur Franck GUIBAL

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale
de Rennes

APIMED-PL

13 RUE DE LA LOIRE
PARC DE LA GIBRAYE-BATIMENTC2
44230 SAINT SEBASTIEN SUR LOIRE

Situation au 31/12/2009

Etablis en Euros

NAF : 9499Z

SIRET : 51144523100018

Sommaire

Exercice du 12/02/2009 au 31/12/2009

<i>Attestation avec CAC</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>4</i>
<i>Annexe aux comptes annuels</i>	<i>5</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>8</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>9</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>10</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>11</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>12</i>
<i>Comparatif budget / réalisé</i>	<i>13</i>
<i>Situation Financière</i>	<i>14</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>15</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>16</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>20</i>

Rapport de présentation des comptes annuels

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'association

APIMED-PL

pour l'exercice du **12/02/2009** au **31/12/2009** et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

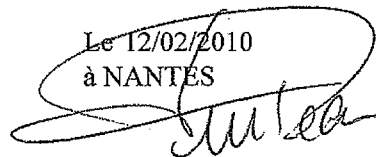
Les comptes annuels ci-joints, qui se caractérisent par les données suivantes :

. total du bilan	205 530 € uros
. chiffre d'affaires	€ uros
. résultat net comptable	34 824 € uros

ont été établis à partir des informations communiquées par l'association. Il a été contractuellement convenu qu'ils ne donneraient pas lieu à l'émission d'une attestation dans les termes prévus par nos normes professionnelles.

Le lecteur pourra se référer, pour obtenir une opinion sur ces comptes annuels, au rapport émis par le commissaire aux comptes.

Le 12/02/2010
à NANTES



Pascal TURPEAU
Expert-Comptable

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

31/12/2009

Brut

Amort. et Dépréc.

Net

Net

		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)				
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	84 055		84 055	
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	121 475		121 475		
Charges constatées d'avance					
	TOTAL (II)	205 530		205 530	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF		205 530		205 530	

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

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2009

Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	34 824	
	Total des fonds propres	34 824	
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	34 824	
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 231	
	Dettes fiscales et sociales	8 818	
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	71 356		
Produits constatés d'avance	85 300		
	Total des dettes	170 706	
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	205 530	
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	34 823,67	0,00
	(1) Dont à moins d'un an	170 706	
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2009

		11 mois	0 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués			
	Prestations de services			
	Productions stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation	255 900		
	Dons			
	Cotisations			
	Legs et donations			
	Autres produits de gestion courante	16		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	45 967		
	Autres produits			
	Total des produits d'exploitation	301 883		
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
		Variation de stock		
Autres achats et charges externes		228 591		
Impôts, taxes et versements assimilés		152		
Rémunération du personnel		27 027		
Charges sociales		11 285		
Subventions accordées par l'association				
Dotation aux amortissements et dépréciations				
Dotation aux provisions				
Autres charges		4		
Total des charges d'exploitation		267 060		
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		34 824		
Produits financiers		Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers			
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations			
	Intérêts et charges financières			
2 - RESULTAT FINANCIER				
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1+2)		34 824		
Charges financières	Produits exceptionnels			
	Charges exceptionnelles			
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL			
	Impôts sur les sociétés			
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		301 883		
TOTAL DES CHARGES		267 060		
EXCEDENT ou DEFICIT		34 824		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS			
	Bénévolat			
	Prestations en nature			
	Dons en nature			
	CHARGES			
	Secours en nature			
	Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole				

Annexe

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 31/12/2009

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2009**, dont le total est de **205 530 €** et le compte de résultat présenté sous forme de liste, dont le total est de **301 883 €**, dégage un résultat de **34 824 €**.

L'exercice a une durée de **11 mois**, recouvrant la période du **12/02/2009** au **31/12/2009**. Il s'agit du premier exercice de l'association.

Les notes et les tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Méthode d'évaluation

Le présent bilan et le compte de résultat ont été établis conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels préconisés par le CRC.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement CRC n°99-01.

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

Lorsqu'un choix est offert, la méthode utilisée sera précisée dans les notes relatives aux comptes concernés.

Annexe

Dettes et créances d'exploitation

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale.

Engagement de retraite

L'engagement de retraite n'a pas fait l'objet d'une provision en raison de son caractère non significatif à la clôture.

Médailles du travail

Les engagements de médailles du travail n'ont pas fait l'objet d'une provision en raison de leur caractère non significatif à la clôture de l'exercice.

Droit individuel à la formation

Les engagements en matière de droit individuel à la formation n'ont pas fait l'objet d'une provision conformément à l'avis 2004-F du Comité d'Urgence.

Honoraires du Commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaires du comptes relatifs à sa mission d'audit légal se portent à 2 000 € H.T. au titre de l'exercice.

Autres informations

Dans le cadre de la convention de partenariat du 12/02/2009 avec l'URCAM, les dépenses relatives aux frais de personnel du médecin coordinateur sont refacturées à l'URML pour 50% du montant des dépenses engagées.

Cette refacturation est affichée au poste "transfert de charges de personnel" dans les comptes de l'association.

Annexe

De la même façon, l'URML met à disposition de l'association une secrétaire comptable à temps partiel, et refacture divers frais nécessaires au fonctionnement (photocopies, télécom...), suivant convention passée entre les deux structures.

Les frais de personnel sont enregistrés au poste "personnel extérieur" dans les comptes de l'association.

Les autres frais sont enregistrés aux postes de charges concernés.

L'association bénéficie des concours en nature suivant, mis à disposition par l'URML :

- Mise à disposition d'un bureau, évaluée à 1 000 €
- Mise à disposition de matériel informatique, mobilier et diverses fournitures, évaluée à 2 000 €.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2009	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
Débiteurs divers	84 055	84 055		
Charges constatées d'avances				
TOTAL DES CREANCES		84 055	84 055	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2009	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 231	5 231		
	Personnel et comptes rattachés	2 457	2 457		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 361	6 361		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	71 356	71 356		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	85 300	85 300			
TOTAL DES DETTES		170 706	170 706		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2009

Total des Charges à payer		8 780
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 138
<i>FOURNISSEURS FACTURES NON PARV</i>	<i>5 138</i>	
Dettes fiscales et sociales		3 641
<i>PROVISION CONGES PAYES</i>	<i>2 457</i>	
<i>PROVISION CHA. SOC. SUR CP</i>	<i>1 032</i>	
<i>FORMATION PROF. CONTINUE A PAY</i>	<i>152</i>	

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2009

Total des Produits à recevoir		58 488
Autres créances <i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>58 488</i>	58 488

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2009
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			85 300
Subvention FICQS 2009		85 300	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			85 300

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice		34 824		34 824
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL		34 824		34 824

Comparatif budget / réalisé

Etat exprimé en euros

	REALISE	BUDGET	EGART	
	2009	2009	Montant	%
INDEMNISATION DES MEDECINS	97 050	130 000	-32 950	-25,35%
Indemnisation des médecins / participation aux 6 Staffs	70 900			
Indemnisation des médecins / réunion en soirée	43 050			
Participation de l'URML pour les Staffs non conventionnés par l'URCAM	-16 900			
COORDINATION ET ANIMATION DES GROUPES	63 899	87 000	-23 101	-26,55%
Indemnisation des médecins animateurs	58 450			
Frais de logistique de formation des animateurs	7 876			
Frais de déplacement des animateurs	7 890			
Participation de l'URML pour les formations non conventionnées par l'URCAM	-10 317			
FONCTIONNEMENT DE LA CELLULE TECHNIQUE	46 198	58 700	-11 502	-19,76%
Salaire et charges du médecin coordinateur	38 464			
Participation de l'URML	-18 750			
Secrétariat	15 000			
Indemnisation d'experts pour la formation des animateurs	7 840			
Frais de documentation et de reproduction	4 744			
Frais de téléphone	900			
FRAIS DE GESTION DE L'ASSOCIATION	11 930	14 500	-2 570	-17,72%
Expert comptable	2 911			
Commissaire aux comptes	2 392			
Frais de déplacements des médecins libéraux pour instances de gestion	1 083			
Indemnisation des médecins libéraux pour instances de gestion	5 544			
TOTAL	221 077	341 200	-120 123	-54,24%

Situation financière

Etat exprimé en euros

BIENS	31/12/2009	
BIENS STABLES		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
TOTAL (II)		
FONDS DE ROULEMENT NEGATIF (Total II - Total I)		

FINANCEMENTS	31/12/2009	
FINANCEMENTS STABLES		
Capital et réserves		
Résultat de l'exercice	34 824	
Subventions nettes		
Provisions pour risques et charges		
Provisions règlementées		
Amortissements		
Financements long et moyen terme		
Comptes courants d'associés		
TOTAL (I)	34 824	
FONDS DE ROULEMENT POSITIF (Total I - Total II)	34 824	

BIENS CIRCULANTS		
Stocks et travaux en cours		
Clients		
Clients escomptés non échus		
Autres valeurs	84 055	
TOTAL (IV)	84 055	
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (Total IV - Total III)		

FINANCEMENTS CIRCULANTS		
Avances clients		
Dettes fournisseurs	5 231	
Dettes fiscales et sociales	8 818	
Autres dettes	156 656	
TOTAL (III)	170 706	
EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (III - IV)	86 651	

LIQUIDITES		
Liquidités	121 475	
Compte à terme		
Valeurs mobilières de placement		
Impôt société		
Créances cessions immobilisations		
Comptes courants d'associés		
TOTAL (VI)	121 475	
TRESORERIE POSITIVE (Total VI - Total V)	121 475	

FINANCEMENTS COURT TERME		
Découvert bancaire		
Concours bancaires		
Crédit d'escompte		
Impôts société		
Fournisseurs d'immobilisations		
Dettes différées		
Comptes courants d'associés		
TOTAL (V)		
TRESORERIE NEGATIVE (Total V - Total VI)		

TOTAL DES BIENS A FINANCER (Total II + Total IV + Total VI)	205 530	
--	---------	--

TOTAL DES FINANCEMENTS (Total I + Total III + Total V)	205 530	
---	---------	--

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	12/02/2009	II	mois	mois	Variations	%
	31/12/2009	mois				
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET						
TOTAL III - Actif Circulant NET	205 529,83	100,00			205 529,83	
Autres créances	84 054,95	40,90			84 054,95	
467URML URML	25 566,95	12,44			25 566,95	
468700 PRODUITS A RECEVOIR	58 488,00	28,46			58 488,00	
Disponibilités	121 474,88	59,10			121 474,88	
512100 BANQUE PRINCIPALE	121 474,88	59,10			121 474,88	
TOTAL DU BILAN ACTIF	205 529,83	100,00			205 529,83	

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	12/02/2009	11		
	31/12/2009	mois	mois	Variations %
Total des fonds associatifs	34 823,67	16,94		34 823,67
Total des fonds propres	34 823,67	16,94		34 823,67
Résultat	34 823,67	16,94		34 823,67
Total des autres fonds associatifs				
TOTAL III - Total des Provisions				
Total des Fonds dédiés				
TOTAL IV - Total des dettes	170 706,16	83,06		170 706,16
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 231,44	2,55		5 231,44
040C Collectif fournisseurs créditeurs	93,29	0,05		93,29
408100 FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	5 138,15	2,50		5 138,15
Dettes fiscales et sociales	8 818,37	4,29		8 818,37
428200 PROVISION CONGES PAYES	2 457,00	1,20		2 457,00
431000 URSSAF	3 008,00	1,46		3 008,00
437100 POLE EMPLOI	546,00	0,27		546,00
437200 MEDERIC	1 424,00	0,69		1 424,00
437400 CHORUM	199,00	0,10		199,00
438200 PROVISION CHA. SOC. SUR CP	1 032,00	0,50		1 032,00
438600 FORMATION PROF. CONTINUE A PAY	152,37	0,07		152,37
Autres dettes	71 356,35	34,72		71 356,35
467ALLAIN ALLAIN	350,00	0,17		350,00
467ALLARD ALLARD	200,00	0,10		200,00
467ANTHONY ANTHONY	350,00	0,17		350,00
467ARISTE ARISTE	350,00	0,17		350,00
467AROUN AROUN	150,00	0,07		150,00
467ARRIVE ARRIVE	600,00	0,29		600,00
467ARRIVEP ARRIVEP	350,00	0,17		350,00
467AUBERT AUBERT	250,00	0,12		250,00
467AUBRON AUBRON	250,00	0,12		250,00
467AZUELOS AZUELOS	200,00	0,10		200,00
467BAILLY BAILLY	250,00	0,12		250,00
467BALINEA BALINEA	350,00	0,17		350,00
467BARNABE BARNABE	600,00	0,29		600,00
467BATY BATY	350,00	0,17		350,00
467BELLIER BELLIER	350,00	0,17		350,00
467BERNARD BERNARD	350,00	0,17		350,00
467BERNER BERNER	350,00	0,17		350,00
467BERTET BERTET	350,00	0,17		350,00
467BERTETC BERTETC	350,00	0,17		350,00
467BESSON BESSON	350,00	0,17		350,00
467BLIN BLIN	250,00	0,12		250,00
467BOCENO BOCENO	200,00	0,10		200,00
467BODIC BODIC	250,00	0,12		250,00
467BOISSIN BOISSIN	350,00	0,17		350,00
467BOUGEAR BOUGEAR	350,00	0,17		350,00
467BOULANG BOULANG	350,00	0,17		350,00
467BOULY BOULY	250,00	0,12		250,00
467BOURCIE BOURCIE	350,00	0,17		350,00
467BOURDON BOURDON	350,00	0,17		350,00
467BOURGEO BOURGEO	350,00	0,17		350,00
467BRACQ BRACQ	250,00	0,12		250,00

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		12/02/2009	11	mois	Variations	%
		31/12/2009	mois			
467BRIAND	BRIAND	200,00	0,10		200,00	
467BUCHARD	BUCHARD	250,00	0,12		250,00	
467CAFFRE	CAFFRE	350,00	0,17		350,00	
467CAILLIE	CAILLIE	250,00	0,12		250,00	
467CALAIS	CALAIS	350,00	0,17		350,00	
467CARTON	CARTON	350,00	0,17		350,00	
467CAYLA	CAYLA	350,00	0,17		350,00	
467CHALOT	CHALOT	100,00	0,05		100,00	
467CHAPUIS	CHAPUIS	1 200,00	0,58		1 200,00	
467CHATELI	CHATELI	250,00	0,12		250,00	
467CHATRY	CHATRY	800,00	0,39		800,00	
467CHYL	CHYL	100,00	0,05		100,00	
467CLOEREC	CLOEREC	350,00	0,17		350,00	
467COIGNAC	COIGNAC	150,00	0,07		150,00	
467COSTE	COSTE	350,00	0,17		350,00	
467CREUZE	CREUZE	100,00	0,05		100,00	
467CUBAS	CUBAS	350,00	0,17		350,00	
467DAHAN	DAHAN	1 219,95	0,59		1 219,95	
467DARY	DARY	150,00	0,07		150,00	
467DEHAUDT	DEHAUDT	250,00	0,12		250,00	
467DEHILL	DEHILL	200,00	0,10		200,00	
467DELANGL	DELANGL	350,00	0,17		350,00	
467DELANSO	DELANSO	350,00	0,17		350,00	
467DELHAY	DELHAY	250,00	0,12		250,00	
467DELRUE	DELRUE	350,00	0,17		350,00	
467DEMARG	DE MARGUERIE	350,00	0,17		350,00	
467DEMAYN	DE MAYNARD	200,00	0,10		200,00	
467DESAUV	DE SAUVEBOEUF	350,00	0,17		350,00	
467DESCLEV	DESCLEVES	1 200,00	0,58		1 200,00	
467DESY	DESY	350,00	0,17		350,00	
467DOREL	DOREL	350,00	0,17		350,00	
467DOUBLIE	DOUBLIER	350,00	0,17		350,00	
467DOUETTE	DOUETTE	350,00	0,17		350,00	
467DRONET	DRONET	350,00	0,17		350,00	
467DUBOIS	DUBOIS	350,00	0,17		350,00	
467DUBOS	DUBOS	350,00	0,17		350,00	
467DUBOURG	DUBOURG	350,00	0,17		350,00	
467DUHEN	DUHEN	350,00	0,17		350,00	
467DUJARDI	DUJARDIN	350,00	0,17		350,00	
467DUQUESN	DUQUESNEL	350,00	0,17		350,00	
467DURAND	DURAND	250,00	0,12		250,00	
467DUROY	DUROY	600,00	0,29		600,00	
467EMERIAU	EMERIAUD	350,00	0,17		350,00	
467ENAULT	ENAULT	250,00	0,12		250,00	
467EUMONT	EUMONT	350,00	0,17		350,00	
467FAVRE	FAVRE	200,00	0,10		200,00	
467FERAILL	FERAILLE	350,00	0,17		350,00	
467FERRON	FERRON	1 200,00	0,58		1 200,00	
467FEUILLE	FEUILLETTE	750,00	0,36		750,00	
467FILLAUD	FILLAUDEAU	350,00	0,17		350,00	
467FLIPO	FLIPO	200,00	0,10		200,00	
467FONFREI	FONDREIDE	350,00	0,17		350,00	
467FOUCAT	FOUCAT	600,00	0,29		600,00	
467GABORIA	GABORIAU	350,00	0,17		350,00	
467GALICHE	GALICHET	200,00	0,10		200,00	
467GARDELL	GARDELLE	350,00	0,17		350,00	
467GARREAU	GARREAU	350,00	0,17		350,00	
467GEORGES	GEORGES	350,00	0,17		350,00	
467GILLES	GILLESVERLIAT	350,00	0,17		350,00	
467GOURICH	GOURICHON	250,00	0,12		250,00	
467GRIFFON	GRIFFON	350,00	0,17		350,00	
467GRIMAUD	GRIMAUD	350,00	0,17		350,00	
467GUIHERY	GUIHERY	350,00	0,17		350,00	

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		12/02/2009	II		Variations	%
		31/12/2009	mois	mois		
467GUILCL	GUILLOT	350,00	0,17		350,00	
467GUILLAU	GUILLAUMET	500,00	0,24		500,00	
467GUILLOT	GULLOTEAU	600,00	0,29		600,00	
467GUITTON	GUITTON	350,00	0,17		350,00	
467HEIM	HEIM	350,00	0,17		350,00	
467HERVE	HERVE	350,00	0,17		350,00	
467HEURTAU	HEURTAULT-RENAUDIER	550,00	0,27		550,00	
467HILFIGE	HILFIGER	350,00	0,17		350,00	
467HITROP	HITROP	350,00	0,17		350,00	
467HOREAU	HOREAU	350,00	0,17		350,00	
467HUBERT	HUBERT	350,00	0,17		350,00	
467HULO	HULO	250,00	0,12		250,00	
467JACOB	JACOB	100,00	0,05		100,00	
467JACQUES	JACQUES	200,00	0,10		200,00	
467JARRY	JARRY	250,00	0,12		250,00	
467JUTEL	JUTEL	200,00	0,10		200,00	
467KARSENT	KARESENTI	350,00	0,17		350,00	
467KERFORN	KERFORN	250,00	0,12		250,00	
467KOHIL	KOHIL	350,00	0,17		350,00	
467LABBE	LABBE	350,00	0,17		350,00	
467LABOURE	LABOUREIX	350,00	0,17		350,00	
467LACROIX	LACROIX	350,00	0,17		350,00	
467LAINE	LAINÉ	250,00	0,12		250,00	
467LAISNE	LAISNE	350,00	0,17		350,00	
467LALOE	LALOE	600,00	0,29		600,00	
467LANGELI	LANGELIER	350,00	0,17		350,00	
467LATTE	LATTE	250,00	0,12		250,00	
467LEBALLA	LEBALLAIS	200,00	0,10		200,00	
467LEDERFF	LE DERFF	350,00	0,17		350,00	
467LEGEAIS	LEGEAIS	200,00	0,10		200,00	
467LELEM	LE LEM	350,00	0,17		350,00	
467LEMONN	LE MONNIER	250,00	0,12		250,00	
467LEMONNI	LEMONNIER	200,00	0,10		200,00	
467LENEEN	LE NEEN	350,00	0,17		350,00	
467LEQUEUX	LEQUEUX	600,00	0,29		600,00	
467LERAY	LERAY	350,00	0,17		350,00	
467LEROY	LEROY	700,00	0,34		700,00	
467LHERBIE	LHERBIER	350,00	0,17		350,00	
467LHUISSI	LHUISSIER	350,00	0,17		350,00	
467LIMOUSI	LIMOUSIN	250,00	0,12		250,00	
467LOPEZ	LOPEZ	350,00	0,17		350,00	
467LOURDAI	LOURDAIS	250,00	0,12		250,00	
467MALLARD	MALLARD	250,00	0,12		250,00	
467MARINON	MARINONI	350,00	0,17		350,00	
467MARTEIL	MARTEIL	350,00	0,17		350,00	
467MARTIN	MARTIN	350,00	0,17		350,00	
467MARVIE	MARVIE	200,00	0,10		200,00	
467MERCIER	MERCIER	350,00	0,17		350,00	
467MIELLE	MIELLE	350,00	0,17		350,00	
467MOREAU	MOREAU	350,00	0,17		350,00	
467MOREZ	MOREZ	350,00	0,17		350,00	
467MOURIC	MOURIC	350,00	0,17		350,00	
467MUSCAT	MUSCAT	250,00	0,12		250,00	
467NAOUR	NAOUR	350,00	0,17		350,00	
467NAUDIN	NAUDIN	1 200,00	0,58		1 200,00	
467OUISSÉ	OUISSÉ	350,00	0,17		350,00	
467PAILLAR	PAILLARD	250,00	0,12		250,00	
467PANICI	PANICI	200,00	0,10		200,00	
467PECHARD	PECHARD	100,00	0,05		100,00	
467PECHER	PECHER	250,00	0,12		250,00	
467PELE	PELE	350,00	0,17		350,00	
467PERIER	PERIER	350,00	0,17		350,00	
467PIFFETE	PIFFETEAU-GASTON	350,00	0,17		350,00	

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		12/02/2009	11		
		31/12/2009	mois	mois	Variations %
467PILLET	PILLET	350,00	0,17		350,00
467PLESSIS	PLESSIS	350,00	0,17		350,00
467QUINTON	QUINTON	100,00	0,05		100,00
467RABAUD	RABAUD PELLETIER	350,00	0,17		350,00
467RABEONY	RABEONY	200,00	0,10		200,00
467RABILLE	RABILLER J-Y	350,00	0,17		350,00
467RABILLV	RABILLER V	350,00	0,17		350,00
467RAMAEN	RAMAEN BURGAUD	350,00	0,17		350,00
467RAT	RAT	350,00	0,17		350,00
467REBILLA	REBILLARD	350,00	0,17		350,00
467RICHARD	RICHARD B	200,00	0,10		200,00
467RICHFR	RICHARD F	600,00	0,29		600,00
467RICHPH	RICHARD P	350,00	0,17		350,00
467RIDEL	RIDEL	100,00	0,05		100,00
467RIO	RIO	350,00	0,17		350,00
467RIPAUD	RIPAUD	350,00	0,17		350,00
467RIPOCHE	RIPOCHE	200,00	0,10		200,00
467ROUSSEL	ROUSSELOT	350,00	0,17		350,00
467ROUSTEA	ROUSTEAU	350,00	0,17		350,00
467SAINZ	SAINZ TORRES	350,00	0,17		350,00
467SAMMOUR	SAMMOUR	1 986,40	0,97		1 986,40
467SAUVAGE	SAUVAGE	250,00	0,12		250,00
467SAVIDAN	SAVIDAN	350,00	0,17		350,00
467SEILER	SEILER	250,00	0,12		250,00
467SIBOULE	SIBOULET	350,00	0,17		350,00
467SPY	SPY	600,00	0,29		600,00
467SURRAUL	SURRAULT	350,00	0,17		350,00
467TALMANT	TALMANT	250,00	0,12		250,00
467TERRIER	TERRIER	250,00	0,12		250,00
467TETAUD	TETAUD	350,00	0,17		350,00
467THIEBAU	THIEBAULT	350,00	0,17		350,00
467THIRON	THIRON	350,00	0,17		350,00
467TORRES	TORRES	350,00	0,17		350,00
467VALAIS	VALAIS JOYAU	250,00	0,12		250,00
467VERCOUT	VERCOUTERE	350,00	0,17		350,00
467VIGUIER	VIGUIER	350,00	0,17		350,00
467VILA	VILA	350,00	0,17		350,00
467VILAREM	VILAREM	350,00	0,17		350,00
467VINCBO	VINCENT BOUDU	250,00	0,12		250,00
467VINCENT	VINCENT	600,00	0,29		600,00
467VUILLEF	VUILLEFROY DE SILY	350,00	0,17		350,00
467WAHL	WAHL	250,00	0,12		250,00
467WILTHIE	WILTHIEN	350,00	0,17		350,00
Produits constatés d'avance		85 300,00	41,50		85 300,00
487000	Produits constatés d'avance	85 300,00	41,50		85 300,00
Total du passif		205 529,83	100,00		205 529,83

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		12/02/2009	11		
		31/12/2009	mois		Variations %
			mois		
Total des produits de fonctionnement		301 883,37	100,00		301 883,37
Subventions d'exploitation		255 900,00	84,77		255 900,00
740SUBVENT SUBVENTION FICQS		255 900,00	84,77		255 900,00
Autres produits de gestion courante		16,42	0,01		16,42
758000 PRODUITS DIVERS DE GEST. COURA		16,42	0,01		16,42
Reprises sur provisions et amortissements, transferts de		45 966,95	15,23		45 966,95
7916223 TRANSFERT - REMUNERATIONS		16 900,00	5,60		16 900,00
791622301 TRANSFERT - INDEMN. FORMATEURS		7 450,00	2,47		7 450,00
79162512 TRANSFERT - LOGISTIQ. FORMATEU		2 866,95	0,95		2 866,95
791641 TRANSFERT - SALAIRES		12 500,00	4,14		12 500,00
791645 TRANSFERT - CHARG. SOCIALES		6 250,00	2,07		6 250,00
Total des charges de fonctionnement		267 059,70	88,46		267 059,70
Autres achats et charges externes		228 591,44	75,72		228 591,44
606300 FOURNITURES / PETIT EQUIPEMENT		4 651,05	1,54		4 651,05
621000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREP		15 000,00	4,97		15 000,00
622000 HONORAIRES		5 303,07	1,76		5 303,07
622301 INDEMNITES MEDECINS ANIMATEURS		58 450,00	19,36		58 450,00
622302 INDEMNITE ML GESTION ASSOCIATI		5 544,00	1,84		5 544,00
622304 INDEMNISTATION STAFF		70 900,00	23,49		70 900,00
622305 INDEMNISATION PLENIERE		43 050,00	14,26		43 050,00
622601IDEA IDEAL FORMATION - ALAIN FONTAI		7 839,70	2,60		7 839,70
623000 PUB, PUBLICATIONS, RELATIONS P		43,00	0,01		43,00
625000 DEPLACEMENTS, MISSIONS - ASSO		1 082,88	0,36		1 082,88
625100 DEPLACEMENTS FORMATIONS ANIMATEUR		5 742,15	1,90		5 742,15
625120 LOGISTIQUE FORMATION ANIMATEUR		7 876,30	2,61		7 876,30
625300 DEPLAC. LIBERAUX ET COORDIN.		2 147,36	0,71		2 147,36
626000 FRAIS POSTAUX ET TELECOM		900,00	0,30		900,00
627000 SERVICES BANCAIRES		61,93	0,02		61,93
Impôts, taxes, versements assimilés		152,37	0,05		152,37
633300 FORMATION PRO. CONTINUE		152,37	0,05		152,37
Rémunération du personnel		27 027,00	8,95		27 027,00
641100 SALAIRES BRUTS		24 570,00	8,14		24 570,00
641200 PROVISION CONGES A PAYER		2 457,00	0,81		2 457,00
Charges sociales		11 284,62	3,74		11 284,62
645100 URSSAF		6 196,14	2,05		6 196,14
645300 CAISSE DE RETRAITE		2 630,69	0,87		2 630,69
645400 POLE EMPLOI		1 056,51	0,35		1 056,51
645500 COTISATIONS PREVOYANCE		369,28	0,12		369,28
645800 CHARGES SOCIALES S/ CP		1 032,00	0,34		1 032,00
Autres charges		4,27			4,27
658000 AUTRES CHARGES DE GEST. COURAN		4,27			4,27
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		34 823,67	11,54		34 823,67
RESULTAT FINANCIER					
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		34 823,67	11,54		34 823,67

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	12/02/2009	11	mois	mois	Variations	%
	31/12/2009	mois				
Résultat exceptionnel						
TOTAL DES PRODUITS	301 883,37	100,00			301 883,37	
TOTAL DES CHARGES	267 059,70	88,46			267 059,70	
Résultat	34 823,67	11,54			34 823,67	
Contribution en nature - Produits						
Contribution en nature - Charges						