

ASSOCIATION RIRE MEDECIN

18 rue Geoffroy l'Asnier

75004 PARIS

COMPTES ANNUELS

GRC

109 Avenue de Paris

94161 SAINT MANDE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2010 12			Exercice N-1 31/12/2009 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	45 688.94	38 924.53	6 764.41	16 060.05	9 295.64	57.88
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	72 003.81	45 829.56	26 174.25	29 631.20	3 456.95	11.67
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	50 000.00		50 000.00	50 000.00			
Prêts							
Autres immobilisations financières	7 242.73		7 242.73	6 685.50	557.23	8.33	
TOTAL I	174 935.48	84 754.09	90 181.39	102 376.75	12 195.36	11.91	
Comptes de liaison							
TOTAL II							
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	8 764.00		8 764.00	8 686.71	77.29	0.89
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	55 537.48	8 944.14	46 593.34	106 532.00	59 938.66	56.26
	Autres créances	72 521.39		72 521.39	99 688.65	27 167.26	27.25
Valeurs mobilières de placement	1 085 395.58		1 085 395.58	785 479.99	299 915.59	38.18	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	850 700.10		850 700.10	981 200.35	130 500.25	13.30	
Charges constatées d'avance (3)	14 362.45		14 362.45	25 432.32	11 069.87	43.53	
TOTAL III	2 087 281.00	8 944.14	2 078 336.86	2 007 020.02	71 316.84	3.55	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 262 216.48	93 698.23	2 168 518.25	2 109 396.77	59 121.48	2.80	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2010	12/31/2009	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 343 889.97	1 194 606.20	149 283.77	12.50
	Report à nouveau		17 653.55	17 653.55	100.00
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	236 756.25	161 458.36	75 297.89	46.64
	Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL I	1 580 646.22	1 338 411.01	242 235.21	18.10	
	TOTAL II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
Fonds dédiés sur autres ressources	227 230.11	330 029.03	102 798.92	31.15	
TOTAL III	227 230.11	330 029.03	102 798.92	31.15	
DETTES (I)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	109 458.01	131 661.45	22 203.44	16.86
	Dettes fiscales et sociales	211 183.91	209 295.28	1 888.63	0.90
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
	TOTAL IV	360 641.92	440 956.73	80 314.81	18.21
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	40 000.00	100 000.00	60 000.00	60.00
	TOTAL V	40 000.00	100 000.00	60 000.00	60.00
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 168 518.25	2 109 396.77	59 121.48	2.80

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

320 641.92 340 956.73

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises	15 640.90		17 758.77		2 117.87	11.93
Production vendue de Biens et Services	104 817.08		40 013.83		64 803.25	161.95
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	120 457.98		57 772.60		62 685.38	108.50
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	236 636.84		167 018.00		69 618.84	41.68
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Collectes						
Cotisations	1 016.00		360.00		656.00	182.22
Autres produits	2 779 553.83		2 768 398.48		11 155.35	0.40
TOTAL I	3 137 664.65		2 993 549.08		144 115.57	4.81
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)	77.29		2 590.95		2 513.66	97.02
Achats de matières premières et autres approvisionnements	8 390.34		14 573.22		6 182.88	42.43
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	1 027 139.93		1 060 992.32		33 852.39	3.19
Impôts, taxes et versements assimilés	123 651.36		106 444.02		17 207.34	16.17
Salaires et traitements	1 228 548.42		1 121 477.96		107 070.46	9.55
Charges sociales	585 638.36		534 643.32		50 995.04	9.54
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	19 980.34		19 226.09		754.25	3.92
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions	8 944.14				8 944.14	
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	30 218.45		141.66		30 076.79	NS
TOTAL II	3 032 434.05		2 854 907.64		177 526.41	6.22
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	105 230.60		138 641.44		33 410.84	24.10
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2010 12	31/12/2009 12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	6 435.03	4 682.64	1 752.39	37.42
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	20 573.45	16 211.04	4 362.41	26.91
TOTAL V	27 008.48	20 893.68	6 114.80	29.27
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI				
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	27 008.48	20 893.68	6 114.80	29.27
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	132 239.08	159 535.12	27 296.04	17.11
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 015.10	0.42	4 014.68	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII	4 015.10	0.42	4 014.68	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 296.85		2 296.85	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		3 282.70	3 282.70	100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII	2 296.85	3 282.70	985.85	30.03
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	1 718.25	3 282.28	5 000.53	152.35
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	3 168 688.23	3 014 443.18	154 245.05	5.12
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	3 034 730.90	2 858 190.34	176 540.56	6.18
SOLDE INTERMEDIAIRE	133 957.33	156 252.84	22 295.51	14.27
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	330 029.03	335 234.55	5 205.52	1.55
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	227 230.11	330 029.03	102 798.92	31.15
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	236 756.25	161 458.36	75 297.89	46.64

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

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

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

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Le 18 février 2010, le conseil d'administration a accepté la création d'un établissement de formation.

Ce dernier a été créé le 09 septembre 2010.

Cet établissement relève du secteur concurrentiel et sera soumis à l'impôt sur les sociétés et exonéré de TVA.

L'effectif "ouvriers" correspond à l'effectif "clowns" qui sont des artistes dramatiques.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	44 595		1 094
Installations générales agencements aménagements divers	29 955		1 395
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	35 915		4 740
TOTAL	65 870		6 134
Autres titres immobilisés	50 000		
Prêts, autres immobilisations financières	6 686		557
TOTAL	56 686		557
TOTAL GENERAL	167 151		7 785

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			45 689	45 689
Installations générales agencements aménagements divers			31 350	31 350
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			40 654	40 654
TOTAL			72 004	72 004
Autres titres immobilisés			50 000	50 000
Prêts, autres immobilisations financières			7 243	7 243
TOTAL			57 243	57 243
TOTAL GENERAL			174 935	174 935

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur prix d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les frais accessoires, droit de mutation, honoraires ou commissions de frais d'actes, sont incorporés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charge.

Les éléments reçus à titre gratuit ne sont pas activés.

Dans l'état des immobilisations ne figure aucun bien produit par l'association.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	28 535	10 389		38 925
Installations générales agencements aménagements divers	11 184	2 549		13 733
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	25 054	7 043		32 097
TOTAL	36 238	9 591		45 830
TOTAL GENERAL	64 774	19 980		84 754

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	10 389				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 549				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 043				
TOTAL	9 591				
TOTAL GENERAL	19 980				

Etat des provisions et des dépréciations

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		8 944			8 944
TOTAL		8 944			8 944
TOTAL GENERAL		8 944			8 944
Dont dotations et reprises d'exploitation		8 944			

Les comptes sont provisionnés lorsqu'il existe un risque probable d'irrécouvrabilité. Le taux pratiqué est de 100%.

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	7 243	7 243	
Clients douteux ou litigieux	944	944	
Autres créances clients	54 593	54 593	
Personnel et comptes rattachés	710	710	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	711	711	
Débiteurs divers	71 100	71 100	
Charges constatées d'avance	14 362	14 362	
TOTAL	149 664	149 664	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	109 458	109 458		
Personnel et comptes rattachés	42 648	42 648		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	150 761	150 761		
Autres impôts taxes et assimilés	17 775	17 775		
Produits constatés d'avance	40 000	40 000		
TOTAL	360 642	360 642		

Valorisée à leur valeur nominale. Aucune créance en devise.
Aucun prêt n'a été accordé et remboursé au titre de l'exercice 2010.

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A - B + C
CLOCHEVILLE				50 141	50 141
NECKER		38 586	38 586		
NANCY		74 135	49 216		24 919
ORLEANS		49 873	35 391		14 482
IRG		35 140	4 458		30 682
BONDY		111 178	47 070		64 108
MOURIER		938	938		
PARE		20 180	20 180		
DEBRE				42 898	42 898
TOTAL		330 030	195 839	93 039	227 230

Les fonds dédiés ne concernent que la mission sociale liée à l'hôpital.

Evaluation des amortissements

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans
Logiciel	Linéaire	3 ans

Evaluation des matières et marchandises

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entrée/premier sorti; et valorisés à la dernière valeur connue.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks (égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente) est effectuée lorsque cette

valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les chèques à encaisser correspondent aux dons reçus réglés par chèques en 2010 et faisant l'objet d'un reçu fiscal 2010 mais encaissés sur 2011.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	71 811
Disponibilités	823
Total	72 635

Détail des produits à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 651
Dettes fiscales et sociales	65 549
Total	101 200

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	14 362
Total	14 362
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	40 000
Total	40 000

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Cadres	5	
Employés	3	
Ouvriers	30	
Total	38	

Valorisation des contributions volontaires

Les dons en nature sont des insertions gratuites négociées auprès de presse écrite et web, le montant s'élève à 176 393 € et le bénévolat est évalué à une somme de 39 932 €.

Méthode de valorisation:

Valorisation du bénévolat: 3 087 heures (soit 441 jours de 7 heures)

Le bénévolat est valorisé en fonction de la prestation fournie: soit au SMIC horaire pour 3 087 heures avec un taux de charges sociales de 46%.

3 087 * 8,86 = 27 350,82 €

Charges sociales 46% : 12 581,38 €

39 932,00 €

ASSOCIATION RIRE MEDECIN

18 rue Geoffroy l'Asnier

75004 PARIS

DETAIL DES COMPTES

GRC

109 Avenue de Paris

94161 SAINT MANDE

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2010 12	31/12/2009 12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	6 764.41	16 060.05	9 295.64	57.88
20500000 Logiciels, licence	45 688.94	44 595.44	1 093.50	2.45
28050000 Concessions et droits similair	38 924.53	28 535.39	10 389.14	36.41
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	26 174.25	29 631.20	3 456.95	11.67
21810000 Installations générales	31 349.51	29 955.01	1 394.50	4.66
21830000 Matériel de bureau & informati	37 862.95	33 123.20	4 739.75	14.31
21840000 Mobilier	2 791.35	2 791.35		
28181000 Amort. installations général.	13 732.88	11 184.20	2 548.68	22.79
28183000 Amort. du mat. de bureau & inf	30 345.94	23 593.86	6 752.08	28.62
28184000 Amort. mobilier	1 750.74	1 460.30	290.44	19.89
AUTRES TITRES IMMOBILISES	50 000.00	50 000.00		
27180000 Part crédit mutuel	50 000.00	50 000.00		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 242.73	6 685.50	557.23	8.33
27510000 Dépôts versés	7 242.73	6 685.50	557.23	8.33
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	90 181.39	102 376.75	12 195.36	11.91
MARCHANDISES	8 764.00	8 686.71	77.29	0.89
37000000 Stocks de marchandises	8 764.00	8 686.71	77.29	0.89
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	46 593.34	106 532.00	59 938.66	56.26
41110000 Clients	54 593.34	106 532.00	51 938.66	48.75
41600000 Clients douteux	944.14		944.14	
49100000 Prov. pour dépréciation client	8 944.14		8 944.14	
AUTRES CREANCES	72 521.39	99 688.65	27 167.26	27.25
42100000 Personnel rémunérations dues	709.96	862.73	152.77	17.71
43870000 Org. sociaux produits . recevo	711.43		711.43	
46700000 Autres comptes d'biteur ou crd		288.00	288.00	100.00
46870000 Produits . recevoir	71 100.00	98 537.92	27 437.92	27.85
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 085 395.58	785 479.99	299 915.59	38.18
50300000 Valeurs mobilières de placemen	1 085 395.58	785 479.99	299 915.59	38.18
DISPONIBILITES	850 700.10	981 200.35	130 500.25	13.30
51120000 Chèques . encaisser	252 868.84	154 964.99	97 903.85	63.18
51200000 BANQUE	102.92	47 664.11	47 561.19	99.78
51210000 BANQUE	495 481.87	689 165.94	193 684.07	28.10
51211000 BANQUE	1 362.23		1 362.23	
51220000 Compte Titres espèces	23 149.11	496.96	22 652.15	NS
51400000 Chèques postaux	2 182.98	29 312.11	27 129.13	92.55
51500000 BRED	67 305.30	48 005.30	19 300.00	40.20
51880000 Intérêts courus . recevoir	823.15	3 007.64	2 184.49	72.63
53100000 Caisse en francs	7 423.70	1 019.21	6 404.49	628.38
53100010 Caisse Darty		7 564.09	7 564.09	100.00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	14 362.45	25 432.32	11 069.87	43.53
48600000 Charges constatées d'avance	14 362.45	25 432.32	11 069.87	43.53
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 078 336.86	2 007 020.02	71 316.84	3.55

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2010 12	31/12/2009 12	Euros	%
AUTRES RESERVES	1 343 889.97	1 194 606.20	149 283.77	12.50
10680010 Pro. asso : Institut du Rire M	125 000.00	125 000.00		
10680020 Pro. asso:Création fichier don	300 000.00	563 000.00	263 000.00	46.71
10680030 Pro. asso : Réserves d'exploit	793 889.97	462 606.20	331 283.77	71.61
10680040 Projets 2010	125 000.00		125 000.00	
10680500 PROJETS 2008		44 000.00	44 000.00	100.00
REPORT A NOUVEAU		17 653.55	17 653.55	100.00
11900000 Report . nouveau (débitEUR)		17 653.55	17 653.55	100.00
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	236 756.25	161 458.36	75 297.89	46.64
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	1 580 646.22	1 338 411.01	242 235.21	18.10
FONDS DEDIES SUR AUTRES RESSOURCES	227 230.11	330 029.03	102 798.92	31.15
19500010 Fonds dédiés Clocheville	50 140.89		50 140.89	
19500030 Fonds dédiés Necker		38 585.96	38 585.96	100.00
19500040 Fonds dédiés LRM. Nancy	24 918.88	74 135.08	49 216.20	66.39
19500060 Fonds dédiés orléans	14 482.57	49 873.25	35 390.68	70.96
19500070 Fonds dédiés IGR	30 681.95	35 139.52	4 457.57	12.69
19500080 Fonds dédiés Bondy	64 108.09	111 178.28	47 070.19	42.34
19500100 Fonds dédiés Mourier		937.82	937.82	100.00
19500110 Fonds dédiés PARE		20 179.12	20 179.12	100.00
19500120 Fonds dédiés DEBRE	42 897.73		42 897.73	
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	227 230.11	330 029.03	102 798.92	31.15
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	109 458.01	131 661.45	22 203.44	16.86
40110000 Fournisseurs	73 806.89	109 312.45	35 505.56	32.48
40810000 Frs facture non parvenues	35 651.12	22 349.00	13 302.12	59.52
DETTES FISCALES ET SOCIALES	211 183.91	209 295.28	1 888.63	0.90
42500000 Notes de frais	2 612.11	1 381.70	1 230.41	89.05
42820000 Dettes prov. congés payés	40 036.34	47 826.00	7 789.66	16.29
43100000 Urssaf	44 483.00	40 180.00	4 303.00	10.71
43110000 URSSAF EIRM	4 110.00		4 110.00	
43710000 Cotisations Garp	6 156.00	6 956.00	800.00	11.50
43710010 Cot. GARP EIRM		823.00	823.00	
43720000 Cotisations Griss	36 176.74	36 005.36	171.38	0.48
43720010 Cot. AUDIENS EIRM	2 320.02		2 320.02	
43730000 Cotisations Annecy	7 540.00	5 933.00	1 607.00	27.09
43740000 Cotisations Congés Spectacles	10 379.00	8 182.00	2 197.00	26.85
43750000 Cotisations FNAS	4 127.00	3 786.00	341.00	9.01
43760000 Cotisations Afdas	12 883.11	11 722.88	1 160.23	9.90
43761000 Cot. AFDAS EIRM		237.76	237.76	
43770000 Cotisations Médecine du Travail	3 108.25	2 754.55	353.70	12.84
43820000 Charges /congés payés	18 416.71	22 000.00	3 583.29	16.29
43870000 Org. sociaux produits . recevo		1 210.14	1 210.14	100.00
44711000 Taxe sur les salaires	9 817.00	10 120.41	303.41	3.00
44711100 Taxe/Sal. EIRM		861.57	861.57	
44860000 Etat - Charges . payer	7 096.30	11 237.24	4 140.94	36.85

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2010 12	31/12/2009 12	Euros	%
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	40 000.00	100 000.00	60 000.00	60.00
48700000 Produits constatés d'avance	10 000.00	100 000.00	90 000.00	90.00
48710000 Produits constatés d'avance EI	30 000.00		30 000.00	
TOTAL DETTES	360 641.92	440 956.73	80 314.81	18.21
TOTAL GENERAL	2 168 518.25	2 109 396.77	59 121.48	2.80

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	15 640.90		17 758.77		2 117.87	11.93
70710000 Vente de Tee-shirt	10 110.15		7 838.57		2 271.58	28.98
70720000 Vente de livres	1 243.00		1 989.00		746.00	37.51
70730000 Vente de Girafes	1 487.00		3 185.00		1 698.00	53.31
70740000 Vente de nez	2 800.75		3 766.00		965.25	25.63
70760000 Vente Carte de Voeux			980.20		980.20	100.00
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	104 817.08		40 013.83		64 803.25	161.95
70610000 Formations	104 321.73		39 437.33		64 884.40	164.53
70850000 Frais de port facturés	495.35		576.50		81.15	14.08
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	120 457.98		57 772.60		62 685.38	108.50
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	236 636.84		167 018.00		69 618.84	41.68
74100000 Sub. Expl. EIRM	3 097.84				3 097.84	
74110000 Subventions	1 150.00				1 150.00	
74111000 Subvention CG	5 600.00		4 600.00		1 000.00	21.74
74112000 Subvention DRAC	5 000.00		5 000.00			
74113000 Subvention CPAM	50 020.00		47 000.00		3 020.00	6.43
74113100 Subvention CAF	40 502.00				40 502.00	
74114000 Subvention ADAMI	45 000.00		45 000.00			
74115000 MINISTERE DE LA CULTURE	20 900.00		19 551.00		1 349.00	6.90
74116000 MINISTERE DE LA SANTE	15 000.00		20 000.00		5 000.00	25.00
74117300 Sub. CHU Nantes	27 500.00				27 500.00	
74117400 Subv. IGR	22 867.00		22 867.00			
74117600 Subv. Timone			3 000.00		3 000.00	100.00
COTISATIONS	1 016.00		360.00		656.00	182.22
75600000 Cotisation MD2	1 016.00		360.00		656.00	182.22
AUTRES PRODUITS	2 779 553.83		2 768 398.48		11 155.35	0.40
75800000 Produits divers de gestion cou			625.69		625.69	100.00
75813000 Dons Club Avantages NA hors M	19 952.02		35 056.68		15 104.66	43.09
75820000 Dons Manuels Non affectés MDé	1 865 552.60		1 708 937.30		156 615.30	9.16
75820010 Dons Manuels non affectés hors	19 170.30		5 454.00		13 716.30	251.49
75820020 Dons Manuels non Aff. Mde Espè	2 254.00		3 277.00		1 023.00	31.22
75820030 Dons Manuels NA hors Mde Espè.	6 466.50		9 807.25		3 340.75	34.06
75820050 Dons manuel affecté hors Mde	3 316.98				3 316.98	
75820100 Dons d'association NA .hors Md	410.00		31 329.00		30 919.00	98.69
75820110 Dons d'associations aff. hors	29 600.00				29 600.00	
75821000 Dons d'entreprises Non affecté	229 907.49		323 814.39		93 906.90	29.00
75821010 Dons d'entr. Non affect.hors M	14 820.00		72 553.54		57 733.54	79.57
75821020 Dons d'entreprises affectés Md	84 205.78				84 205.78	
75821100 Mécénat affecté BMS Mde	60 000.00		88 000.00		28 000.00	31.82
75821300 Mécénat LFB affecté hors Mde	95 600.00		154 933.00		59 333.00	38.30
75821400 Mécénat Sphéria affecté Mde	27 600.00		27 600.00			
75821500 Mécénat Blédinat affecté hors	130 000.00				130 000.00	
75822000 Dons d'association non affecté	44 058.21		144 513.78		100 455.57	69.51
75822010 Dons d'association affecté Mde	17 805.00				17 805.00	
75823000 Dons de fondation Non affecté	55 000.00		84 000.00		29 000.00	34.52
75823020 Dons de fondation affecté MDE	35 000.00		5 000.00		30 000.00	600.00
75825000 Legs et donations non affectés			18 767.39		18 767.39	100.00
75851000 Don Fond. Suez Mde			20 000.00		20 000.00	100.00
75853000 Fondation Gould Hors Mde non a	38 834.95		34 729.46		4 105.49	11.82

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2010 12	31/12/2009 12	Euros	%
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	3 137 664.65	2 993 549.08	144 115.57	4.81
VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)	77.29	2 590.95	2 513.66	97.02
60370000 Variation des stocks de marcha	77.29	2 590.95	2 513.66	97.02
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	8 390.34	14 573.22	6 182.88	42.43
60110000 Achat Tee-shirt	4 282.55	3 488.96	793.59	22.75
60120000 Achat de livres		4 096.90	4 096.90	100.00
60130000 Achat de nez Rouge	3 413.79	2 979.67	434.12	14.57
60140000 Achat DVD	694.00		694.00	
60200000 Achats matières consommables		43.81	43.81	100.00
60810000 Costumes		3 963.88	3 963.88	100.00
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	1 027 139.93	1 060 992.32	33 852.39	3.19
60400000 Achat Etude, prestations	8 180.64	5 232.50	2 948.14	56.34
60610000 EDF	660.99	671.92	10.93	1.63
60630000 Fourn. entretien & petit équip	3 038.45	3 517.82	479.37	13.63
60640000 Fournitures administratives	6 297.82	5 005.03	1 292.79	25.83
60640010 Fournitures pour collecte	14 392.76	10 490.35	3 902.41	37.20
60820000 Costumes, accessoires	3 822.99		3 822.99	
60821000 Blouse nouveau logo	675.81		675.81	
61000010 Sous-traitance formation	3 685.93	7 931.35	4 245.42	53.53
61000030 Sous traitance communication	18 108.21		18 108.21	
61000110 Sous traitance formation EIRM	45 607.00		45 607.00	
61100000 Sous-traitance PO.DONATEURS	528 706.97	656 766.70	128 059.73	19.50
61320000 Locations immobilières	41 712.11	34 455.76	7 256.35	21.06
61321000 Locations immobilières EIRM	240.00		240.00	
61350000 Location mobilière	7 185.07	4 525.63	2 659.44	58.76
61400000 Charges locatives	3 638.62	4 124.68	486.06	11.78
61550000 Entretien, réparation sur mobi		1 098.31	1 098.31	100.00
61560000 Maintenance	8 780.82	8 404.32	376.50	4.48
61610000 Assurances	2 417.09	2 370.66	46.43	1.96
61810000 Documentation générale	644.32	1 331.87	687.55	51.62
61850000 Frais de séminaires, formation	458.00	299.06	158.94	53.15
62100000 Personnel extérieur	3 384.18	3 281.22	102.96	3.14
62261000 Honoraires comptables	16 235.91	17 205.92	970.01	5.64
62261100 Honoraires communication	2 631.20	4 544.80	1 913.60	42.11
62261200 Honoraire Po.donateurs	5 740.80		5 740.80	
62262000 Autres honoraires	14 221.80	4 484.45	9 737.35	217.14
62310000 Annonces et insertions	980.72	150.00	830.72	553.81
62360000 Catalogues & imprimés	10 797.49	11 340.47	542.98	4.79
62361000 Publications EIRM	1 803.57		1 803.57	
62380000 Divers (pourboires, dons)	55.00	30.00	25.00	83.33
62410000 Port sur achats	2 110.20	1 667.77	442.43	26.53
62510000 Voyages & déplaçts artistique	22 227.25	32 068.62	9 841.37	30.69
62511000 Voyages & déplaçts fonct	3 900.69	3 314.26	586.43	17.69
62511100 Voyages et déplmts dir.artist	2 503.66		2 503.66	
62560000 Missions artistique	17 114.24	35 317.34	18 203.10	51.54
62561000 Missions fonct	2 543.10	1 914.23	628.87	32.85
62562000 Missions Direc. artistique	6 560.79		6 560.79	
62563000 Mission bénévole	2 439.14	1 715.49	723.65	42.18
62570000 Réceptions	790.76	969.45	178.69	18.43
62600000 Poste	8 282.36	7 283.25	999.11	13.72
62600010 Poste Sous traitance	161 011.02	149 765.98	11 245.04	7.51
62610000 Env.T (fr. poste)	20 625.60	23 097.69	2 472.09	10.70

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2010 12	31/12/2009 12	Euros	%
62620000 Téléphone	7 458.76	7 112.50	346.26	4.87
62640000 Frais internet	810.23	684.41	125.82	18.38
62700000 Services bancaires	11 144.86	8 123.51	3 021.35	37.19
62810000 Cotisations	3 513.00	695.00	2 818.00	405.47
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	123 651.36	106 444.02	17 207.34	16.17
63110000 Taxes sur les salaires	81 603.06	73 963.06	7 640.00	10.33
63111000 Taxe sur les salaires EIRM	861.57		861.57	
63140000 Part. effort de construction	7 286.00		7 286.00	
63330000 Particip.employ.form.prof.	26 566.67	24 585.94	1 980.73	8.06
63331000 Part. empl. form EIRM	237.76		237.76	
63780000 ECOFOLIO	646.22	1 085.98	439.76	40.49
63780010 AGEPHIP	6 450.08	6 809.04	358.96	5.27
SALAIRES ET TRAITEMENTS	1 228 548.42	1 121 477.96	107 070.46	9.55
64112000 Salaires des clowns	827 808.26	748 914.50	78 893.76	10.53
64113000 Salaires formateurs	27 270.43	10 413.00	16 857.43	161.89
64113100 Formateur EIRM	2 829.00		2 829.00	
64114000 Salaires administratifs	340 523.11	338 098.00	2 425.11	0.72
64114100 Administratif EIRM	13 073.36		13 073.36	
64120000 Congés payés	4 011.81	13 229.82	17 241.63	130.32
64121000 Congés payés EIRM	282.90		282.90	
64140000 Indemnités avantages divers		658.26	658.26	100.00
64141000 Indemnités transports	7 562.74	3 259.53	4 303.21	132.02
64141100 Transport EIRM	120.80		120.80	
64142000 Tickets restaurant	13 293.63	6 904.85	6 388.78	92.53
64142100 Tickets resto EIRM	204.00		204.00	
CHARGES SOCIALES	585 638.36	534 643.32	50 995.04	9.54
64510000 Cotisations URSSAF	283 492.49	259 590.61	23 901.88	9.21
64511000 Cot. URSSAF EIRM	3 000.57		3 000.57	
64521000 Cotisations Fnas	14 976.62	13 777.01	1 199.61	8.71
64530000 Cotisations Audiens	81 102.57	75 033.38	6 069.19	8.09
64531000 Cot. AUDIENS EIRM	1 505.64		1 505.64	
64540000 Cot. Annecy	60 276.30	51 919.70	8 356.60	16.10
64541100 Cot. GARP EIRM	770.50		770.50	
64550000 Cotisations Garp	15 125.49	14 800.89	324.60	2.19
64580000 Cotisation Congés Spectacles	124 528.54	110 455.02	14 073.52	12.74
64750000 Médecine du travail	4 442.93	4 287.71	155.22	3.62
64770000 Charges sociales Congés payés	3 583.29	4 779.00	8 362.29	174.98
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	19 980.34	19 226.09	754.25	3.92
68111000 Dotations /immob. incorporelle	10 389.14	10 805.91	416.77	3.86
68112000 Dotations /immob. corporelles	9 591.20	8 420.18	1 171.02	13.91
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	8 944.14		8 944.14	
68174000 Dotations pour provision créan	8 944.14		8 944.14	
AUTRES CHARGES	30 218.45	141.66	30 076.79	NS
65160000 Droits d'auteur	30 218.45	148.92	30 069.53	NS
65800000 Charges de gestion courante		7.26	7.26	100.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	3 032 434.05	2 854 907.64	177 526.41	6.22

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2010 12	31/12/2009 12	Euros	%
RESULTAT D'EXPLOITATION	105 230.60	138 641.44	33 410.84	24.10
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	6 435.03	4 682.64	1 752.39	37.42
76400000 Revenus des VMP	6 435.03	4 682.64	1 752.39	37.42
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	20 573.45	16 211.04	4 362.41	26.91
76700000 Produits/Cessions valeurs plac	20 573.45	16 211.04	4 362.41	26.91
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	27 008.48	20 893.68	6 114.80	29.27
RESULTAT FINANCIER	27 008.48	20 893.68	6 114.80	29.27
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	132 239.08	159 535.12	27 296.04	17.11
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	4 015.10	0.42	4 014.68	NS
77130000 Libéralités	232.98		232.98	
77180000 Autres produits exceptionnels	3 782.12	0.42	3 781.70	NS
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 015.10	0.42	4 014.68	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	2 296.85		2 296.85	
67120000 Pénalités, amendes	113.85		113.85	
67180000 Autres charges exceptionnelles	2 183.00		2 183.00	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL		3 282.70	3 282.70	100.00
67500000 VNC éléments d'actif cédés		3 282.70	3 282.70	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 296.85	3 282.70	985.85	30.03
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 718.25	3 282.28	5 000.53	152.35
TOTAL PRODUITS	3 168 688.23	3 014 443.18	154 245.05	5.12
TOTAL DES CHARGES	3 034 730.90	2 858 190.34	176 540.56	6.18
SOLDE INTERMEDIAIRE	133 957.33	156 252.84	22 295.51	14.27
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	330 029.03	335 234.55	5 205.52	1.55
78950000 Report des ressources non utilil	330 029.03	335 234.55	5 205.52	1.55
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	227 230.11	330 029.03	102 798.92	31.15
68900000 Engt . réaliser sur ress affec	227 230.11	330 029.03	102 798.92	31.15
EXCEDENTS OU DEFICITS	236 756.25	161 458.36	75 297.89	46.64

Le Rire Médecin – exercice clos : 31/12/02010

COMMENTAIRES SUR LE Compte Emploi des ressources

Suite à l'arrêté du 11 décembre 2008 portant homologation du règlement no 2008-12 du Comité de la réglementation comptable, le Compte Emploi des Ressources du Rire Médecin est présenté sous sa nouvelle forme. Il a été élaboré en suivant les recommandations approuvées par le conseil d'administration de l'association du 5 mars 2009.

Il présente de manière analytique les ressources et emplois selon leur destination (mission sociales, frais de recherche de fonds, frais de fonctionnement, ressources collectées auprès du public, autres fonds privés, subventions, autres concours publics et autres produits).

Le résultat apparaissant au compte emploi des ressources est strictement identique à celui du bilan et du compte de résultat.

Les colonnes 2 et 4 qui permettent de connaître les ressources et les affectations spécifiques des dons issus de la générosité du public.

EMPLOIS

Colonne 1 : Emplois 2010

Mission sociale

C'est l'article 2 de nos statuts qui fixe notre objet social :

« Créer des spectacles pour les enfants hospitalisés et leurs familles en relation avec les équipes soignantes

*(...) sensibiliser le grand public à la qualité de vie et à la bien-traitance de l'enfant à l'hôpital
(...) avec comme moyens d'action de l'association, le recrutement de comédiens, la formation professionnelle des clowns et des soignants, la participation à des conférences et colloques, la publication de documents d'information, l'organisation de toutes autres manifestations contribuant au fonctionnement et au développement de l'association, les travaux de recherche concourant à une meilleure compréhension et diffusion du métier de clowns hospitaliers. »*

Mission sociale - Affectation directe

Les salaires des clowns (84 en fin d'année) sont imputés aux différents hôpitaux dans lesquels ils sont affectés suivant un planning quotidien.

Les salaires des clowns en formation continue sont imputés suivant la fréquence de jeux dans un hôpital pour les clowns volants, et / ou leur hôpital de référence pour les référents.

Les salaires des coachs clowns sont affectés suivant le lieu du coaching.

Il en est de même pour tous les frais directs (frais de missions, photocopies, et cafés clowns) ; ils sont directement affectés à l'hôpital qui en est le bénéficiaire.

Les salaires et les frais de nos formateurs sont imputés directement de manière analytique dans les comptes de formation et intégrés en mission sociale.

Les coûts de fabrication et d'envoi de la lettre d'information à nos donateurs « SCOOP » sont imputés directement en mission sociale dans la rubrique « sensibilisation à la bien-traitance ».

Frais de recherche de fonds - Affectation directe

Sont entièrement imputés dans cette rubrique les honoraires du prestataire de gestion des dons, et les affranchissements postaux relatifs aux coupons réponses ainsi que l'envoi des reçus fiscaux.

Les frais liés à la fabrication et l'envoi des quatre appels aux dons annuels sont directement affectés dans cette rubrique.

Le Rire Médecin – exercice clos : 31/12/02010

Les frais liés à l'achat et l'envoi des produits dérivés sont pris totalement en compte dans cette rubrique.

Frais de fonctionnement - Affectation directe

Les couts liés à la communication, essentiellement des frais liés à la conception et fabrication de supports visuels (affiches, cartes clowns, leaflets de présentation de l'association) sont imputés directement en frais de fonctionnement.

Les coûts liés au bénévolat type remboursement des déplacements et tickets restaurants sont imputés directement en frais de fonctionnement.

Mission sociale - Affectation indirecte

Les frais de prospection téléphonique auprès des prospects donateurs comportent les honoraires du prestataire, l'impression, le routage, et l'affranchissement pour 100 000 appels téléphoniques sur l'année. Un tiers des frais liés à la prospection de nouveaux donateurs est intégré en sensibilisation à la bienveillance car le courrier introduisant le Rire Médecin intègre un document intitulé « Les hôpiclowns et la bienveillance » présentant la notion de bienveillance à l'hôpital ainsi que l'implication des clowns autour de ce concept.

26 % des frais des personnels du siège sont affectés à la mission sociale. Cela correspond au travail de la directrice en tant que clowns à l'hôpital ainsi que l'implication de toute l'équipe dans le travail à l'hôpital.

65 % des frais non affectés (soit 137 000 euros au total pour l'année 2010) sont affectés en mission sociale. Ils sont répartis en fonction de la quote part de la mission sociale par rapport à l'ensemble des 3 types d'emploi du CER.

Frais de recherche de fonds - Affectation indirecte

Deux tiers des frais liés à la prospection de nouveaux donateurs sont affectés à la recherche de fonds.

27 % des frais des personnels du siège sont affectés à la recherche de fonds. Ils sont ensuite affectés pour 50 % d'entre eux à la recherche de fonds issus de la générosité du public et 50 % à la recherche des fonds privés et publics.

24 % des frais non affectés (soit 137 000 euros au total pour l'année 2010) sont affectés en recherche de fonds. Ils sont répartis en fonction de la quote part de la mission sociale par rapport à l'ensemble des 3 types d'emploi du CER.

Frais de fonctionnement - Affectation directe

47 % des frais des personnels du siège sont affectés aux frais de fonctionnement.

A la fin de l'exercice 2010, l'effectif au siège était de 10 salariés soit 9.7 équivalent temps plein.

10 % des frais non affectés (soit 137 000 euros au total pour l'année 2010) sont affectés frais de fonctionnement. Ils sont répartis en fonction de la quote part de la mission sociale par rapport à l'ensemble des 3 types d'emploi du CER.

Mission sociale – Ventilation France – étranger

Cette ventilation concerne essentiellement les formations. La ventilation a été effectuée en fonction du nombre de jours effectués au cours de l'exercice soit en France, soit à l'étranger.

Engagements à réaliser sur ressources affectées

Cela concerne le total des fonds dédiés pour l'année 2010 soit 227 230 € (cf. annexe tableau des fonds dédiés pour le détail).

Le Rire Médecin – exercice clos : 31/12/02010

Colonne 2 - Affectation par emplois des ressources issus de la générosité du public

Préalablement, le résultat de l'exercice a été affecté en fonction des fonds reçus de la générosité du public et des subventions / mécénat soit 60.50 % au titre de la générosité du public.

La répartition prend en compte le stock issu de 2009, les ressources collectées issues de la générosité du public collectées dans l'année ainsi que la variation de fonds dédiés issus de la générosité du public (cf. supra détail du tableau).

De ces ressources, il est retiré le montant des fonds directement affectables aux sections analytiques suivant l'information financière en possession de l'association (affectation connue par les services administratifs en amont du don ou imputation d'un mailing par exemple).

Il a été ensuite pris comme parti que le financement de la recherche de fonds issus de la générosité du public est entièrement pris en charge par la générosité du public. En conséquence, les emplois liés à la recherche de fonds des autres fonds est prise en charge par les autres fonds privés et les concours publics.

Cette répartition faite, il a été imputé 60.5 % de financement de la générosité du public aux missions sociales et aux frais de fonctionnement.

RESSOURCES

Colonne 4– Ressources 2010

Les ressources sont directement affectées du compte de résultat dans le CER. Le total est égal au total de la balance générale.

Le report des ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs est le solde de fonds dédiés issus du compte de résultat 2009.

Colonne 4 = Ressources issus de la générosité du public utilisés en 2010

Le report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice correspond au solde de l'année 2009 à savoir 95 909 euros.

Les soldes collectées auprès du public et non affecté en fin d'exercice s'élève à 119 065 euros. Ce montant sera repris dans les ressources du CER 2011.

Le solde de 119 065 euros correspond au report 2009 + les ressources collectées en 2010 + la variation des fonds dédiés issus de la générosité du public 2010 – le total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public 2010 (total colonne 2).

Le total des ressources collectées auprès du public reprend le total de la colonne 3.

Le Rire Médecin – exercice clos : 31/12/02010

La variation des fonds dédiés collectées auprès du public a été suivant le tableau :

Situation	Appellation	Fonds dédiés à engager au début de l'exercice GP	Utilisation en cours d'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Montant des fonds dédiés restant à engager en fin d'exercice
Ressources					
DONS	Necker	3 482	3 482	0	0
	NANCY	6 379	6 379	5 511	5 511
	BONDY	92 496	92 496	0	0
	MOURIER	804	804	0	0
	PARE	17 298		0	17 298
	ORLEANS	27 954	20 179	0	7 775
	IGR	0		7 625	7 625
	CLOCHEVILLE			36 306	36 306
	DEBRE			5 933	5 933
TOTAL		148 414			80 448
Variation des fonds dédiés collectées auprès du public			67 966		

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Il a été établi d'après le tableau de suivi du bénévolat établi par les services administratifs du LRM. Il est tout d'abord repris le détail des jours travaillés pour la mission établie. Ces jours ont été transformés en heures sur une base de 7 heures journaliers. Ils ont ensuite été valorisés au SMIC horaire (8.86) chargé à 46%.

Les dons en nature correspondent essentiellement à des prestations de communication dans la presse magazine et les sites web valorisé à la somme de 176 000 euros.

Cette valorisation est issue des montants communiqués par les donateurs. Ceux ci sont repris en détail dans la rubrique bénévolat de la présente annexe.