ECF AUDIT
EURO COMPTA FINANCE AUDIT

GÉRARD LEJEUNE
DIPLÔMÉ DE L'INSTITUT D'ÉTUDES POLITIQUES DE PARIS
EXPERT-COMPTABLE - COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE INDÉPENDANT DE FRANCE DÉFI
EXPERT PRÈS LA COUR D'APPEL DE PARIS

Association NEPALE

Réseau de Soins Palliatifs et de soins de support Nord ESSONNE
Association de la Loi du 1er juillet 1901
ZAC des Radars
10 bis, rue Jean- Jacques Rousseau
91 350 GRIGNY
Siret : 450 628 334 00010 APE : 8810A

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2010

161, AVENUE GABRIEL PÉRI 91704 SAINTE-GENEVIÈVE-DES-BOIS CEDEX - TÉL : 01 69 51 11 51 - FAX : 01 69 51 13 45
E-MAIL : cabinet@eucofi.fr - SITE : www.eucofi.fr
SAS DE COMMISSARIAT AUX COMPTES - MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS - AU CAPITAL DE 60 000 EUROS - RCS D'EVRY 481 510 147 (2005B01738) - SIRET 481 510 147 00012 - APE 6920Z
TVA INTRACOMMUNAUTAIRE N° FR20 481 510 147 00012

ECF AUDIT
EURO COMPTA FINANCE AUDIT

GÉRARD LEJEUNE
DIPLÔMÉ DE L'INSTITUT D'ÉTUDES POLITIQUES DE PARIS
EXPERT-COMPTABLE - COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE INDÉPENDANT DE FRANCE DÉFI
EXPERT PRÈS LA COUR D'APPEL DE PARIS

Association NEPALE
Zac des Radars
10 bis, rue Jean-Jacques Rousseau
91 350 GRIGNY CEDEX

Madame la Présidente,
Mesdames, Messieurs,
les Membres de l'association NEPALE,

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association NEPALE, tels qu'ils sont annexés au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et les informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes, qui se traduisent par les données suivantes :

Total du bilan	293 630 €
Total des produits d'exploitation	787 896 €
Résultat de l'exercice (excédent)	81 944 €

1. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre 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 éléments 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. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions 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.

Sans remettre en cause l'opinion émise ci-dessus, nous attirons votre attention sur le paragraphe intitulé « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe aux comptes annuels concernant votre décision prise lors de l'assemblée générale du 31 mars 2010, sur accord verbal du financeur, d'imputer le déficit du projet Rémunération spécifiques sur l'excédent de ressources du projet DRDR soit un montant de 67 048,65 € .

2. JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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

3. VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels les informations données dans le rapport du trésorier et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Sainte-Geneviève-des-Bois,
le 7 mars 2011

Le commissaire aux comptes,

Gérard LEJEUNE

Ass. NEPALE | Exercice clos le : 31 Décembre 2010

BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2010			31/12/2009
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	5 415	5 415		88
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	45 564	36 340	9 224	12 073
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	7 234		7 234	7 234
TOTAL (I)	**58 213**	**41 755**	**16 458**	**19 394**
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 759		2 759	
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	3 292		3 292	2 188
Valeurs mobilières de placement	112 148		112 148	112 148
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	153 734		153 734	170 162
Charges constatées d'avance (3)	5 239		5 239	4 746
TOTAL (II)	**277 172**		**277 172**	**289 244**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**335 385**	**41 755**	**293 630**	**308 638**

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

ENGAGEMENTS RECUS
Legs nets à réaliser :
- acceptés par les organes statutairement compétents
- autorisé par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

D B F

ECF AUDIT
Gérard LEJEUNE
161, av. G. Péri
91700 STE-GENEVIÈVE DES-BOIS
Tél. : 01 69 51 11 51
Fax : 01 69 51 13 45
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT

Ass. NEPALE

Exercice clos le : 31 Décembre 2010

BILAN PASSIF

Euros

		31/12/2010	31/12/2009
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		59 262	39 616
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		81 944	19 646
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		- 67 049	- 67 049
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	**(I)**	**74 158**	**- 7 786**
Comptes de liaison	**(II)**		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL	**(III)**		
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement		59 324	149 149
Sur autres ressources			
TOTAL	**(IV)**	**59 324**	**149 149**
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			33 902
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		10 182	6 733
Dettes fiscales et sociales		149 026	123 139
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		940	3 201
Produits constatés d'avance (1)			300
TOTAL	**(V)**	**160 148**	**167 276**
Ecarts de conversion passif	**(VI)**		
TOTAL GENERAL	**(I à VI)**	**293 630**	**308 638**
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		*160 148*	*167 276*
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			*33 902*
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

ECF AUDIT
Gérard LEJEUNE
161, av. G. Péri
91700 STE-GENEVIÈVE DES-BOIS
Tél. : 01 60 51 11 51
Fax : 01 69 51 13 45
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT

COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		8 250	728
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		**8 250**	**728**
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		760 490	724 092
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			
Collectes			
Cotisations		1 122	2 399
Autres produits		18 034	11 624
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	**(I)**	**787 896**	**738 843**
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		152 755	160 710
Impôts, taxes et versements assimilés		44 751	44 390
Salaires et traitements		415 331	367 341
Charges sociales		176 674	158 716
Autres charges de personnel		3 292	1 000
Dotations aux amortissements sur immobilisations		4 100	5 777
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		25	1 209
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	**(II)**	**796 927**	**739 142**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	**(I-II)**	**- 9 032**	**- 300**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	**(III)**		
Déficit supporté ou excédent transféré	**(IV)**		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		1 172	1 069
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			1 002
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**(V)**	**1 172**	**2 071**
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	**(VI)**		
2 - RESULTAT FINANCIER	**(V-VI)**	**1 172**	**2 071**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	**(I-II+III-IV+V-VI**	**- 7 859**	**1 771**

ECF AUDIT
Gérard LEJEUNE
161, av. G. Péri
91700 STE-GENEVIEVE DES-BOIS
Tél. : 01 69 51 11 51
01 69 51 13 45

Ass. NEPALE

Exercice clos le : 31 Décembre 2010

COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			1 936
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)		**1 936**
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital		21	136
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	**21**	**136**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	**- 21**	**1 800**
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	**789 068**	**742 849**
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	**796 948**	**739 278**
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		**- 7 880**	**3 571**
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		149 149	165 224
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		59 324	149 149
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		**81 944**	**19 646**
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier		*3 481*	*4 684*
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL		

ECF AUDIT
Gérard LEJEUNE
161, av. G. Péri
91700 STE-GENEVIÈVE DES-BOIS
Tél. : 01 69 51 11 51
Fax : 01 69 51 13 45
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2010 dont le total est de **293 629,92 Euros** et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de **81 944,11 Euros.**

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2010 au 31/12/2010.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 08/02/2011.

Faits caractéristiques de l'exercice :

Le projet Rémunérations Spécifiques faisait apparaître sur l'exercice 2006 un excédent de dépenses sur les fonds alloués, d'un montant de **33 096.15 €**. Ce déficit avait été imputé au compte "résultat sous contrôle des tiers financeurs" de manière à reporter cet excédent de dépenses sur l'exercice suivant. Sur l'exercice 2007, ce projet faisait apparaître une nouvelle fois un excédent de dépenses sur les fonds alloués d'un montant de **33 952,50 €**. Cependant ce projet ayant pris fin en 2007 car repris par la RESPALIF, et des fonds restant à percevoir , ce déficit avait été imputé au compte résultat sous contrôle de tiers financeur. Conformément à la décision prise par l'assemblée générale du 31 mars 2010 l'excédent de ressources sur le projet DRDR d'un montant de
67 048,65 € équivalent à ce résultat sous contrôle de tiers financeur a été constaté en compte de résultat.

Les conventions générales comptables définies par le CRC 99-1 et 99-03, relatives aux dispositions comptables et règlementaires applicables aux associations, ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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.

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

Immobilisations corporelles

Les valeurs comptables brutes des immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat après déduction des RRR et escomptes obtenus, et frais accessoires directement attribuables aux immobilisations).
Les frais accessoires qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en l'état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue par la direction, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Agencemts et aménagts divers	5 à 10 ans
- Matériel, Mobilier de bureau et Matériel inf.	4 à 5 ans
- Logiciels	5 ans

ECF AUDIT COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT Gérard LEJEUNE 161, av. G. Pari 91700 STE-GENEVIÈVE DES-BOIS Tél : 01 69 51 11 57 Fax : 01 69 51 13 45

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Indemnité de fin de carrière

Le montant des engagements de l'association en matière d'indemnités de fin de carrière, selon les éléments démograhiques et les paramètres retenus, s'élève au 31/12/2010 à 145 627.28 €.
Cet engagement de l'entreprise à l'égard de ses salariés constitue une dette latente qui n'existe pas au jour où elle est appréciée mais qui existera probablement dans le futur.

Passifs sociaux éventuels

Le volume d'heures de formation correspondant au droits acquis par les salariés au titre du DIF est de 303,43 heures au 31/12/2010.

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants

Conformément à l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, les rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés doivent être mentionnés en annexe. Cependant, cette rubrique n'est pas fournie car elle conduirait à donner une information individuelle.

Bénévolat

L'association n'a pas eu recours au bénévolat sur l'exercice.

ECE AUDIT COMMISSAIRE AUX COMPTES Gérard LESUME 191, av. G. Ppéri 91700 STE-GENEVIEVE DES BOIS Tél. : 01 69 51 11 51 Fax : 01 69 51 13 45

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Euros

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Subvention FAQSV (URCAM)	450 000	10 340	2 727		7 613
Subvention DRDR	412 500	89 318	67 049		22 269
Subvention FIQCS (URCAM)	562 550	28 490	770 049	771 000	29 441
Subvention Evaluation Reseau	42 000	21 000	21 000		
Total	**1 467 050**	**149 149**	**860 825**	**771 000**	**59 324**

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels					
Total					
Legs et donations					
Total					
Total					

ECF AUDIT
Gérard LEJEUNE
161, av. G. Péri
91700 STE-GENEVIÈVE DES-BOIS
Tél. : 01 69 51 11 51
Fax : 01 69 51 13 45
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Euros

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				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	39 616	19 646		59 262
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	19 646	81 944	19 646	81 944
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	- 67 049			- 67 049
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	**- 7 786**	**101 590**	**19 646**	**74 158**

ECF AUDIT
Gérard LEJEUNE
161, av. G. Péri
91700 STE-GENEVIÈVE DES-BOIS
Tél. : 01 69 51 11 51
Fax : 01 69 51 13 45
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT

Ass. NEPALE

Exercice clos le : 31 Décembre 2010

SUIVI DES AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS

Euros

I - AMORTISSEMENTS

Rubriques	Montant au début de l'exercice A	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice B	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice C	Montant à la fin de l'exercice D = A + B - C
Immobilisations incorporelles	5 327	88		5 415
Immobilisations corporelles	32 328	4 012		36 340
Immobilisations financières				
Total	37 655	4 100		41 755

II - DEPRECIATIONS ET PROVISIONS

Rubriques	Montant au début de l'exercice A	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice B	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice C	Montant à la fin de l'exercice D = A + B - C
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Total				

ECF AUDIT
Gérard LEJEUNE
161, av. G. Péri
91700 STE-GENEVIÈVE DES-BOIS
Tél. : 01 69 51 11 51
Fax : 01 69 51 13 45
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT

Ass. NEPALE

Exercice clos le : 31 Décembre 2010

IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A		Valeur brute début d'exercice	Augmentations Réévaluations	Augmentations Acquisitions
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	Total I			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	5 415		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers		4 963		
Matériel de transport				1 163
Matériel de bureau et informatique, mobilier		39 437		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	Total III	44 400		1 163
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		7 234		
	Total IV	7 234		
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	57 049		1 163

Cadre B		Diminutions Par virement	Diminutions Par cession	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	(I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)			5 415	
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements, aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers				4 963	
Matériel de transport				1 163	
Matériel de bureau et informatique, mobilier				39 437	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	Total III			45 564	
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières				7 234	
	Total IV			7 234	
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			58 213	

ECF AUDIT
Gérard LEJEUNE
161, av. G. Péri
91700 STE-GENEVIÈVE DES-BOIS
Tél. : 01 69 51 11 51
Fax : 01 69 51 13 45
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT

Ass. NEPALE | Exercice clos le : 31 Décembre 2010

AMORTISSEMENTS

Euros

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	Total I				
Autres immobilisations incorporelles	Total II	5 327	88		5 415
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers		3 539	324		3 863
Matériel de transport			346		346
Matériel de bureau et informatique, mobilier		28 788	3 343		32 131
Emballages récupérables et divers					
	Total III	32 328	4 012		36 340
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	37 655	4 100		41 755

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse -ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse -ment fiscal exceptionnel	nets amort. à fin d'exercice
Immo. incorporelles							
Frais d'établissem. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'ex.	Augmen -tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ECF AUDIT
Gérard LEJEUNE
161, av. G. Péri
91700 STE-GENEVIÈVE DES-BOIS
Tél. : 01 69 51 11 51
Fax : 01 69 51 13 45
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT

D B F

Ass. NEPALE

Exercice clos le : 31 Décembre 2010

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	7 234	7 234	
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	3 292	3 292	
Charges constatées d'avance	5 239	5 239	
Total	**15 764**	**15 764**	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice	
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2) Prêts et avances consenties aux associés	

Cadre B ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
- à un an maximum à l'origine				
- à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	10 182	10 182		
Personnel et comptes rattachés	32 086	32 086		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	110 993	110 993		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et versements assimilés	5 947	5 947		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	940	940		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total	**160 148**	**160 148**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	
(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés	

ECF AUDIT
Gérard LEJEUNE
161, av. G. Péri
91700 STE-GENEVIÈVE DES-BOIS
Tél. : 01 69 51 11 51
Fax : 01 69 51 13 45
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Euros

		31/12/2010	31/12/2009
Autres créances			
468700	DIVERS PROD. A RECEVOIR	3 292	520
	Total	**3 292**	**520**
	TOTAL GENERAL	**3 292**	**520**

ECF AUDIT
Gérard LEJEUNE
101, av. G. Péri
91700 STE-GENEVIÈVE DES-BOIS
Tél. : 01 69 51 11 51
Fax : 01 69 51 13 45
COMMISSAIRE AUX COMPTES / AGCET

DETAIL DES CHARGES A PAYER

Euros

		31/12/2010	31/12/2009
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
408100	FOURN. FACT.NON PARVENUES	4 701	4 100
	Total	**4 701**	**4 100**
Dettes fiscales et sociales			
428200	DETTES PROV./CONGES PAYES	32 003	21 753
438600	CHARG. FISC ET SOC S/CP	19 202	13 052
	Total	**51 205**	**34 805**
Autres dettes			
468600	DIVERS CHARGES A PAYER	940	
	Total	**940**	
	TOTAL GENERAL	**56 845**	**38 905**

ECF AUDIT
Gérard LEJEUNE
161, av. G. Péri
91700 STE-GENEVIÈVE DES-BOIS
Tél. : 01 69 51 11 51
Fax : 01 69 51 13 45
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	31/12/2010	31/12/2009
Produits d'exploitation		300
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		**300**

Charges constatées d'avance	31/12/2010	31/12/2009
Charges d'exploitation	5 239	4 746
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	**5 239**	**4 746**

ECF AUDIT
Gérard LEJEUNE
161, av. G. Péri
91700 STE-GENEVIÈVE DES-BOIS
Tél. : 01 69 51 11 51
Fax : 01 69 51 13 45
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT

CREDIT BAIL

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Postes du bilan	Valeur d'origine	Dotations théoriques aux amortissements		Valeur nette théorique	Redevances	
		exercice	cumulées		exercice	cumulées
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	29 631	3 924	7 408	22 224	5 202	9 283
Immobilisations en cours						
Total	**29 631**	**3 924**	**7 408**	**22 224**	**5 202**	**9 283**

Postes du bilan	Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel	Montant pris en charge dans l'exercice
	A un an au plus	A plus d'un an et moins de cinq ans	A plus de cinq ans	Total		
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	4 090	2 233		6 323	3 075	
Immobilisations en cours						
Total	**4 090**	**2 233**		**6 323**	**3 075**	

ECF AUDIT
Gérard LEJEUNE
161, av. G. Péri
91700 STE-GENEVIÈVE DES-BOIS
Tél. : 01 69 51 11 51
Fax : 01 69 51 13 45
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT

Exercice clos le : 31 décembre 2009

ASSOCIATION NEPALE Bilan au 31/12/10

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS

1.Numéro de compte
2.Organisme financeur
3.Objet de la subvention
4.Montant subvention notifiée en 2003 programme général/actions à réper s / Xn
5.Date de notification subvention progr. Gén.
6.Montant subvention notifié / action 2009
7.Fonds dédiés 31 déc .2009
8.Subvention constatée d'avance N-1
9.Reprise fonds dédiés 01 janvier 2010
10.Reprise subvention. Const d'av 1 janvier 2010
11.Montant subvention notifié / actions 2010
12.Perte sur subvention 2010
13.Fonds dédiés 31 déc 2010
14.Subvention constatée d'avance 31 déc 2010
15.Montant subvention calculée action 2010
16.Subvention encaissé action 2010
17.Solde subvention 2009 à recevoir sur action 2010
18.Observations

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
741000	URCAM	Financement du développement d'un réseau de soin palliatif	450 000,00		450 000,00	10 340,14	0,00	10 340,14	0,00	0,00	0,00	7 613,47	0,00	0,00	0,00	0,00	
741000	URCAM et ARHIF	Fonds d'intervention pour la qualité et la coordination des soins	562 550,00		750 000,00	28 490,41		28 490,41		750 000,00		29 441,22		750 000,00	750 000,00	0,00	
741000	URCAM et ARHIF	Evaluation du réseau				21 000,00		21 000,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		
743000	MAIRIE D'ORSAY	Financement des frais de fonctionnement		15/04/2010	600,00	0,00				600,00	0,00	0,00		600,00	600,00	0,00	
743000	MAIRIE DE CHILLY MAZARIN	Financement des frais de fonctionnement		17/06/2010	200,00	0,00				100,00	0,00	0,00		100,00	100,00	0,00	
743000	MAIRIE DE MORANGIS	Financement d'investissement		03/05/2010	1 000,00	0,00		0,00		1 000,00	0,00	0,00		1 000,00	1 000,00	0,00	
743000	MAIRIE DE MASSY	Financement d'investissement		05/03/2010	900,00	0,00		0,00		900,00	0,00	0,00		900,00	900,00	0,00	
743000	MAIRIE DE EGLY	Financement des frais de fonctionnement		31/12/2009	520,00	0,00				0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
743000	MAIRIE DE SAVIGNY	Financement des frais de fonctionnement		30/07/2010	600,00	0,00				600,00	0,00	0,00		600,00	600,00	0,00	
743000	CCAS CROSNES	Financement d'investissement		14/04/2010	1 200,00	0,00				1 400,00	0,00	0,00		1 400,00	1 400,00	0,00	
743000	CCAS PARAY	Financement des frais de fonctionnement		10/05/2010	510,00	0,00				500,00	0,00	0,00		500,00	500,00		
743000	MAIRIE DE JUVISY	Financement des frais de fonctionnement		23/04/2010	300,00	0,00		0,00		300,00	0,00	0,00		300,00	300,00		
743000	VILLE	Financement des frais de fonctionnement			150,00	0,00				0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		
743000	MAIRIE DE GRIGNY	Financement des frais de fonctionnement		31/08/2010	450,00		300,00		300,00	300,00			0,00	600,00	300,00		
743000	MAIRIE DE AVRAINVILLE	Financement d'investissement		14/05/2009	50,00					0,00				0,00	0,00		
743000	MAIRIE DE VILLEBON	Financement des frais de fonctionnement		02/06/2009	160,00					0,00				0,00	0,00		
743000	MAIRIE DE PALAISEAU	Financement des frais de fonctionnement		03/06/2010	500,00					150,00				150,00	150,00		
743000	MAIRIE DE LIMOURS	Financement des frais de fonctionnement		10/05/2010	0,00					150,00				150,00	150,00		
743000	MAIRIE D'ARPAJON	Financement des frais de fonctionnement		10/06/2010	0,00					580,00				580,00	580,00		
744000	LIGUE CONTRE LE CANCER	Financement Groupe de parole		12/02/2010	0,00	0,00	0,00		0,00	2 400,00	0,00	0,00	0,00	2 400,00	2 400,00	0,00	
744000	FONDATION APICIL	Financement Groupe de parole		16/12/2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200,00	0,00	0,00	0,00	1 200,00	1 200,00	0,00	
745000	URCAM et ARHIF	Dotation régionale de développement des réseaux		27/06/2005	0,00	89 317,96	0,00	89 317,96	0,00	0,00	0,00	22 269,31	0,00			0,00	
745000	URCAM et ARHIF	Financement Rémunérations spécifiques		27/06/2005		0,00		0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	TOTAL					149 148,51	300,00	149 148,51	300,00	760 190,00	0,00	59 324,00	0,00	760 490,00	760 190,00	0,00	0,00

COMMISSAIRE AUX COMPTES
ECF AUDIT
Gérard LEJEUNE
161 av G. Péri
91700 STE-GENEVIÈVE DES-BOIS
Tél. : 01 69 51 11 51
Fax : 01 69 51 13 45