



ASS RESEAU VIH DORDOGNE

Prévention, Informations, Dépistage, Aide
9, COURS FENELON
24000 PERIGUEUX

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

CABINET LEMPEREUR

Siège social : 23 rue de Campniac 24 000 PERIGUEUX
Tél. 05.53.35.86.80 Fax. 05.53.04.38.83
Courriel. conseils@lempereur.experts-comptables.fr

Bureaux secondaires

5, place du général de Gaulle - 24600 RIBERAC
33, rue de Juillet - 24290 MONTIGNAC

Sommaire

1. Comptes annuels	1
Rapport de présentation des comptes annuels	2
Bilan actif	3
Bilan passif	4
Bilan détaillé	6
Compte de résultat	8
Compte de résultat détaillé	9
Compte de résultat analytique RESEAU	12
Compte de résultat analytique AAD	16
Compte de résultat analytique FORMATION	20
Compte de résultat analytique CAMPAGNE ETE	23
Annexe	27
<i>Règles et méthodes comptables</i>	28
<i>Faits caractéristiques</i>	30
<i>Notes sur le bilan</i>	31

Comptes annuels

Rapport de présentation des comptes annuels

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission d'établissement des comptes annuels de l'association
RESEAU VIH DORDOGNE
Pour l'exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011.

Conformément à nos accords , nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des experts comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 9 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	108 896
Total des ressources	225
Résultat net comptable (Excédent)	1 543

Fait à PERIGUEUX

Le 28/03/2012

Cécile COUDERC

Expert-Comptable

Bilan actif

	Brut	Amortisseme Dépréciation	Net au 31/12/2011	Net au 31/12/2010
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	525	525		
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations, mobilier et matériel d'activité				
Matériel de transport				
Mobilier/matériel de bureau et d'informatique	7 430	6 554	876	341
Immobilisations grévées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Dépôts et cautionnements				
Autres immobilisations financières	450		450	450
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	8 405	7 079	1 326	791
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN COURS				
CREANCES ET COMPTES RATTACHES				
Fournisseurs débiteurs	80		80	573
Usagers et comptes rattachés				
Personnel et charges sociales à récupérer				
Collectivités publiques				
Débiteurs divers	4 785		4 785	40 198
PLACEMENTS : VALEURS MOBILIERES ET AUTRES				
Placements				
Intérêts courus non échus				
DISPONIBILITES				
Banques, établissements financiers & assimilés	101 933		101 933	48 932
Caisse				
Charges constatés d'avance (3)	771		771	765
	107 570		107 570	90 468
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	115 975	7 079	108 896	91 259

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réalisés :

- acceptés par les organes statutairements compétents
- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre :

Bilan passif

	au 31/12/2011	au 31/12/2010
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs sans droit de reprise	9 995	9 995
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	44 236	49 838
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 543	-5 602
Subventions d'investissement		333
Provisions réglementées		
	55 774	54 564
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
<i>Apports</i>		
<i>Legs et donations</i>		
<i>Subventions affectées</i>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés sur subventions	19 732	
Fonds dédiés sur autres ressources		
	19 732	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		231
Emprunts et dettes diverses (3)		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 477	6 742
Dettes fiscales et sociales	23 913	29 721
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
	33 390	36 695
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	108 896	91 259

Bilan passif**ENGAGEMENTS DONNES**

(1) Dont à plus d'un an Dont à moins d'un an	33 390
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205000 - CONCESS.BREVETS LOGICIE	525,04		525,04	525,04
280500 - AMORT.CONC.BREVETS LOGI		525,04	-525,04	-525,04
	525,04	525,04		
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
218300 - MATERIEL DE BUREAU	5 821,64		5 821,64	4 937,68
218410 - MOBILIER	1 608,34		1 608,34	1 608,34
281830 - AMORT.MAT.BUREAU & INFOR		4 945,58	-4 945,58	-4 596,90
281841 - AMORT. MOBILIER		1 608,34	-1 608,34	-1 608,34
	7 429,98	6 553,92	876,06	340,78
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
275000 - DEPOTS & CAUTIONNEMENT	450,00		450,00	450,00
	450,00		450,00	450,00
ACTIF IMMOBILISE	8 405,02	7 078,96	1 326,06	790,78
Stocks				
Créances				
Autres créances				
401100 - FOURNISSEURS	80,08		80,08	573,24
468700 - PRODUITS A RECEVOIR	4 785,30		4 785,30	40 197,99
	4 865,38		4 865,38	40 771,23
Divers				
Disponibilités				
512000 - BANQUE TARNEAUD	38 739,70		38 739,70	48 860,10
512400 - BANQUE TARNEAUD	63 134,21		63 134,21	
530000 - CAISSE	59,09		59,09	71,53
	101 933,00		101 933,00	48 931,63
Charges constatées d'avance				
486000 - CHARGES CONSTAT.D AVAN	771,31		771,31	765,36
	771,31		771,31	765,36
ACTIF CIRCULANT	107 569,69		107 569,69	90 468,22
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	115 974,71	7 078,96	108 895,75	91 259,00

Bilan détaillé

	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
102000 - FONDS ASSOCIATIF SDR	7 708,61	7 708,61
102600 - LIBERALITE / APPORT	2 286,74	2 286,74
	9 995,35	9 995,35
Report à nouveau		
110000 - REPORT A NOUVEAU	44 236,14	49 837,73
	44 236,14	49 837,73
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 542,68	-5 601,59
Subventions d'investissement		
131000 - SUBVENTIONS INVEST (RENOU	6 600,00	6 600,00
139000 - SUBVENTIONS INSCR.A RESUL	-6 600,00	-6 267,00
		333,00
FONDS PROPRES	55 774,17	54 564,49
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
194300 - FONDS DEDIES SUR SUBV CPAM	19 731,54	
	19 731,54	
FONDS DEDIES	19 731,54	
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
512400 - BANQUE TARNEAUD		221,89
518100 - BANQUE - INTÉRÊTS COURUS À PAYER		8,91
		230,80
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		230,80
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401100 - FOURNISSEURS	4 868,03	1 516,34
408100 - FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	4 609,17	5 225,95
	9 477,20	6 742,29
Dettes fiscales et sociales		
421000 - PERS.REMUNERATIONS DUES	1 061,52	188,97
428200 - CONGES A PAYER	4 339,00	5 831,00
431000 - URSSAF	8 753,00	11 008,00
437100 - CPM	2 990,07	3 558,37
437400 - ASSEDIC	1 263,00	1 705,00
438200 - ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	1 799,00	2 402,00
447100 - TAXE SUR SALAIRES	2 063,00	3 280,00
448600 - ETAT AUTRES CH. A PAYER	1 644,25	1 748,08
	23 912,84	29 721,42
DETTES	33 390,04	36 694,51
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	108 895,75	91 259,00

Compte de résultat

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue			37	0,02	-37	-100,00
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	200 385	99,89	202 342	99,98	-1 957	-0,97
Reprises et Transferts de charge	3 095	1,54	4 075	2,01	-980	-24,05
Cotisations	225	0,11			225	
Autres produits	1		530	0,26	-529	-99,81
Produits d'exploitation	203 705	101,54	206 983	102,28	-3 278	-1,58
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes	50 037	24,94	66 134	32,68	-16 097	-24,34
Impôts et taxes	3 607	1,80	5 028	2,48	-1 421	-28,26
Salaires et Traitements	86 751	43,24	99 978	49,40	-13 227	-13,23
Charges sociales	41 520	20,70	41 738	20,62	-218	-0,52
Amortissements et provisions	349	0,17	331	0,16	18	5,45
Autres charges						
Charges d'exploitation	182 264	90,86	213 208	105,35	-30 944	-14,51
RESULTAT D'EXPLOITATION	21 441	10,69	-6 225	-3,08	27 666	-444,44
Opérations faites en commun						
Produits financiers						-100,00
Charges financières						
Résultat financier						-100,00
RESULTAT COURANT	21 441	10,69	-6 225	-3,08	27 666	-444,44
Produits exceptionnels	333	0,17	403	0,20	-70	-17,33
Charges exceptionnelles	500	0,25			500	
Résultat exceptionnel	-167	-0,08	403	0,20	-570	-141,46
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées			221	0,11	-221	-100,00
Engagements à réaliser	19 732	9,84			19 732	
EXCEDENT OU DEFICIT	1 543	0,77	-5 602	-2,77	7 144	-127,54

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
706000 - PRESTATIONS DE SERVICES			36,87	0,02	-36,87	-100,00
			36,87	0,02	-36,87	-100,00
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
741000 - CONVENTION FICQS	133 966,00	66,78	146 090,00	72,19	-12 124,00	-8,30
741001 - ARS APPEL PROJET PREVEN	28 200,00	14,06			28 200,00	
741100 - SUBV CPAM AAD	7 108,68	3,54	5 451,55	2,69	1 657,13	30,40
741107 - CHU BORDEAUX COREVIH	2 000,00	1,00			2 000,00	
741200 - SUBV CONSEIL GENERAL	7 800,00	3,89	7 800,00	3,85		
741300 - GRSP AAD			43 000,00	21,25	-43 000,00	-100,00
741310 - CPAM RESEAU	20 610,00	10,27			20 610,00	
741350 - MAIRIE	700,00	0,35			700,00	
	200 384,68	99,89	202 341,55	99,98	-1 956,87	-0,97
Reprises et Transferts de charge						
791000 - TRANSF.CHGES EXPLOITATI	1 666,00	0,83	4 074,66	2,01	-2 408,66	-59,11
791200 - REMBOURSEMENT UNIFAF	1 428,51	0,71			1 428,51	
	3 094,51	1,54	4 074,66	2,01	-980,15	-24,05
Cotisations						
756000 - COTISATIONS ADHERENTS	225,00	0,11			225,00	
	225,00	0,11			225,00	
Autres produits						
758000 - PRODUITS DIV.GESTION COU	0,99		530,00	0,26	-529,01	-99,81
	0,99		530,00	0,26	-529,01	-99,81
Produits d'exploitation	203 705,18	101,54	206 983,08	102,28	-3 277,90	-1,58
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes						
604010 - AAD PRESTATIONS	6 697,62	3,34	21 812,33	10,78	-15 114,71	-69,29
604020 - AAD RÉGULATION	313,98	0,16	2 222,22	1,10	-1 908,24	-85,87
606110 - FOURNITURES ELECTRICITE			283,01	0,14	-283,01	-100,00
606120 - FOURNITURES EAU	46,51	0,02	40,35	0,02	6,16	15,27
606130 - FOURNITURES GAZ	1 333,39	0,66	1 163,35	0,57	170,04	14,62
606300 - FOURN.ENTRET.&PETIT EQUI	127,45	0,06	340,02	0,17	-212,57	-62,52
606400 - FOURNIT.ADMINISTRATIVES	1 826,10	0,91	2 154,54	1,06	-328,44	-15,24
606800 - AUTRES FOURNITURES	672,43	0,34	847,26	0,42	-174,83	-20,63
613200 - LOCATION IMMOBILIERE	6 620,40	3,30	6 615,72	3,27	4,68	0,07
616000 - PRIMES D ASSURANCES	432,55	0,22	432,71	0,21	-0,16	-0,04
618100 - DOCUMENTATION GENERAL	128,33	0,06	401,76	0,20	-273,43	-68,06
622600 - HONORAIRES	5 109,35	2,55	5 262,45	2,60	-153,10	-2,91
622800 - DIVERS	3 504,68	1,75	2 506,78	1,24	997,90	39,81
623000 - PUBLICITE	5 556,48	2,77	3 888,88	1,92	1 667,60	42,88
625100 - VOYAGES ET DEPLACEMENT	9 115,25	4,54	11 033,04	5,45	-1 917,79	-17,38
625130 - FRAIS DEPLACEMENTS FOR	708,51	0,35	205,00	0,10	503,51	245,61

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
625310 - FRAIS DEPLACEMENT FORM	143,20	0,07			143,20	
625600 - MISSIONS	587,03	0,29	733,15	0,36	-146,12	-19,93
626000 - FRAIS POSTAUX	1 750,79	0,87	1 106,48	0,55	644,31	58,23
626100 - FRAIS TELECOMMUNICATION	4 691,74	2,34	4 404,08	2,18	287,66	6,53
627000 - SERVICES BANCAIRES	90,74	0,05	104,91	0,05	-14,17	-13,51
628100 - COTISATIONS	580,52	0,29	575,52	0,28	5,00	0,87
	50 037,05	24,94	66 133,56	32,68	-16 096,51	-24,34
Impôts et taxes						
631100 - TAXE SUR LES SALAIRES	2 063,00	1,03	3 280,00	1,62	-1 217,00	-37,10
631300 - FORMATION CONTINUE	1 544,25	0,77	3 496,16	1,73	-1 951,91	-55,83
633350 - UNIFAF			-1 748,08	-0,86	1 748,08	-100,00
	3 607,25	1,80	5 028,08	2,48	-1 420,83	-28,26
Salaires et Traitements						
641100 - SALAIRES COORDINATRICES	24 764,10	12,34	35 119,64	17,35	-10 355,54	-29,49
641101 - SALAIRE COORDINATION AD	35 908,86	17,90	32 985,75	16,30	2 923,11	8,86
641102 - SALAIRE SECRETARIAT	6 670,46	3,33	16 224,73	8,02	-9 554,27	-58,89
641103 - SALAIRE IDE AAD	20 689,87	10,31	14 727,96	7,28	5 961,91	40,48
641110 - SALAIRE PSYCHOLOGUE	209,66	0,10	830,80	0,41	-621,14	-74,76
641200 - CONGES PAYES	-1 492,00	-0,74	89,00	0,04	-1 581,00	NS
	86 750,95	43,24	99 977,88	49,40	-13 226,93	-13,23
Charges sociales						
645100 - COTISATIONS A L URSSAF	26 348,88	13,13	28 558,18	14,11	-2 209,30	-7,74
645310 - COTISATIONS CPM	7 600,41	3,79	8 309,86	4,11	-709,45	-8,54
645400 - COTISATIONS AUX ASSEDIC	3 662,48	1,83	4 396,39	2,17	-733,91	-16,69
645800 - CHARGES S/SALAIR.PROVIS.	-603,00	-0,30	31,00	0,02	-634,00	NS
647500 - MEDECINE DU TRAVAIL	281,30	0,14	442,40	0,22	-161,10	-36,42
648000 - AUTRES CHARGES DE PERS.	4 229,96	2,11			4 229,96	
	41 520,03	20,70	41 737,83	20,62	-217,80	-0,52
Amortissements et provisions						
681120 - DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	348,68	0,17	330,67	0,16	18,01	5,45
	348,68	0,17	330,67	0,16	18,01	5,45
Autres charges						
Charges d'exploitation	182 263,96	90,86	213 208,02	105,35	-30 944,06	-14,51
RESULTAT D'EXPLOITATION	21 441,22	10,69	-6 224,94	-3,08	27 666,16	-444,44
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
768000 - AUTRES PDTS FINANCIERS			0,01		-0,01	-100,00
			0,01		-0,01	-100,00
Charges financières						
Résultat financier			0,01		-0,01	-100,00
RESULTAT COURANT	21 441,22	10,69	-6 224,93	-3,08	27 666,15	-444,44
Produits exceptionnels						
772000 - PDTS EXERCICES ANTERIEU			68,79	0,03	-68,79	-100,00
777000 - QUOTE-PART SUBVENT.INVE	333,00	0,17	334,00	0,17	-1,00	-0,30
	333,00	0,17	402,79	0,20	-69,79	-17,33
Charges exceptionnelles						
672000 - CHGES S/EXERC.ANTERIEUR	500,00	0,25			500,00	
	500,00	0,25			500,00	

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Résultat exceptionnel	-167,00	-0,08	402,79	0,20	-569,79	-141,46
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
789400 - REPORT RESSOURCES RESE			220,55	0,11	-220,55	-100,00
			220,55	0,11	-220,55	-100,00
Engagements à réaliser						
689430 - E R SUR SUBVENTION CPAM	19 731,54	9,84			19 731,54	
	19 731,54	9,84			19 731,54	
EXCEDENT OU DEFICIT	1 542,68	0,77	-5 601,59	-2,77	7 144,27	-127,54

Compte de résultat analytique RESEAU

Compte de résultat analytique RESEAU

Compte de résultat sur RESEAU

RESEAU VIH DORDOGNE

Etats de synthèse au 31/12/2011

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Production vendue			36,87	0,03	-36,87	-100,00
Subventions d'exploitation	134 844,46	100,00	146 090,00	99,61	-11 245,54	-7,70
Reprises et Transferts de charge	2 465,31	1,83	3 047,77	2,08	-582,46	-19,11
Cotisations			530,00	0,36	-530,00	-100,00
Autres produits	0,99				0,99	
Produits d'exploitation	137 310,76	101,83	149 704,64	102,08	-12 393,88	-8,28
Autres achats non stockés et charges ext	27 886,20	20,68	37 907,99	25,85	-10 021,79	-26,44
Impôts et taxes	2 933,81	2,18	4 175,58	2,85	-1 241,77	-29,74
Salaires et Traitements	71 259,91	52,85	78 103,35	53,26	-6 843,44	-8,76
Charges sociales	34 263,75	25,41	32 490,40	22,15	1 773,35	5,46
Amortissements et provisions	348,68	0,26	307,52	0,21	41,16	13,38
Charges d'exploitation	136 692,35	101,37	152 984,84	104,31	-16 292,49	-10,65
RESULTAT D'EXPLOITATION	618,41	0,46	-3 280,20	-2,24	3 898,61	-118,85
Résultat financier						
RESULTAT COURANT	618,41	0,46	-3 280,20	-2,24	3 898,61	-118,85
Produits exceptionnels	334,00	0,25	379,41	0,26	-45,41	-11,97
Charges exceptionnelles	500,00	0,37			500,00	
Résultat exceptionnel	-166,00	-0,12	379,41	0,26	-545,41	-143,75
Report des ressources non utilisées			220,55	0,15	-220,55	-100,00
EXCEDENT OU DEFICIT	452,41	0,34	-2 680,24	-1,83	3 132,65	-116,88
Contribution volontaires en nature						
Total des produits						
Total des charges						

Compte de résultat analytique RESEAU

Détail du compte de résultat sur RESEAU

RESEAU VIH DORDOGNE

Etats de synthèse au 31/12/2011

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 706000 - PRESTATIONS DE SERVICES			36,87	0,03	-36,87	-100,00
Production vendue			36,87	0,03	-36,87	-100,00
- 741000 - CONVENTION FICQS	133 966,00	99,35	146 090,00	99,61	-12 124,00	-8,30
- 741310 - CPAM RESEAU	878,46	0,65			878,46	
Subventions d'exploitation	134 844,46	100,00	146 090,00	99,61	-11 245,54	-7,70
- 791000 - TRANSF.CHGES EXPLOITATION	1 036,80	0,77	3 047,77	2,08	-2 010,97	-65,98
- 791200 - REMBOURSEMENT UNIFAF	1 428,51	1,06			1 428,51	
Reprises et Transferts de charge	2 465,31	1,83	3 047,77	2,08	-582,46	-19,11
- 756000 - COTISATIONS ADHERENTS			530,00	0,36	-530,00	-100,00
Cotisations			530,00	0,36	-530,00	-100,00
- 758000 - PRODUITS DIV.GESTION COUR	0,99				0,99	
Autres produits	0,99				0,99	
Produits d'exploitation	137 310,76	101,83	149 704,64	102,08	-12 393,88	-8,28
- 606120 - FOURNITURES EAU	37,60	0,03	37,53	0,03	0,07	0,19
- 606130 - FOURNITURES GAZ	1 083,24	0,80	1 345,11	0,92	-261,87	-19,47
- 606300 - FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP	107,43	0,08	316,22	0,22	-208,79	-66,03
- 606400 - FOURNIT.ADMINISTRATIVES	632,98	0,47	2 039,77	1,39	-1 406,79	-68,97
- 606800 - AUTRES FOURNITURES	166,20	0,12	847,26	0,58	-681,06	-80,38
- 613200 - LOCATION IMMOBILIERE	5 349,24	3,97	6 152,62	4,20	-803,38	-13,06
- 616000 - PRIMES D ASSURANCES	349,62	0,26	402,42	0,27	-52,80	-13,12
- 618100 - DOCUMENTATION GENERALE	103,69	0,08	378,66	0,26	-274,97	-72,62
- 622600 - HONORAIRES	4 130,08	3,06	4 894,08	3,34	-764,00	-15,61
- 622800 - DIVERS	932,31	0,69	2 464,66	1,68	-1 532,35	-62,17
- 623000 - PUBLICITE	2 713,20	2,01	3 736,93	2,55	-1 023,73	-27,39
- 625100 - VOYAGES ET DEPLACEMENTS	6 292,65	4,67	8 642,11	5,89	-2 349,46	-27,19
- 625130 - FRAIS DEPLACEMENTS FORMA	708,51	0,53	205,00	0,14	503,51	245,61
- 625310 - FRAIS DEPLACEMENT FORMAT	143,20	0,11			143,20	
- 625600 - MISSIONS	241,00	0,18	666,75	0,45	-425,75	-63,85
- 626000 - FRAIS POSTAUX	562,72	0,42	1 056,99	0,72	-494,27	-46,76
- 626100 - FRAIS TELECOMMUNICATION	3 792,51	2,81	4 095,79	2,79	-303,28	-7,40
- 627000 - SERVICES BANCAIRES	70,76	0,05	88,06	0,06	-17,30	-19,65
- 628100 - COTISATIONS	469,26	0,35	538,03	0,37	-68,77	-12,78
Autres achats non stockés et charges €	27 886,20	20,68	37 907,99	25,85	-10 021,79	-26,44
- 631100 - TAXE SUR LES SALAIRES	1 685,50	1,25	2 549,87	1,74	-864,37	-33,90
- 631300 - FORMATION CONTINUE	1 248,31	0,93	1 625,71	1,11	-377,40	-23,21
Impôts et taxes	2 933,81	2,18	4 175,58	2,85	-1 241,77	-29,74
- 641100 - SALAIRES COORDINATRICES	24 764,10	18,36	35 119,64	23,95	-10 355,54	-29,49
- 641101 - SALAIRE COORDINATION ADM	28 749,74	21,32	32 326,04	22,04	-3 576,30	-11,06
- 641102 - SALAIRE SECRETARIAT	7 233,86	5,36	10 546,07	7,19	-3 312,21	-31,41
- 641103 - SALAIRE IDE AAD	12 004,21	8,90			12 004,21	
- 641200 - CONGES PAYES	-1 492,00	-1,11	111,60	0,08	-1 603,60	NS
Salaires et Traitements	71 259,91	52,85	78 103,35	53,26	-6 843,44	-8,76
- 645100 - COTISATIONS A L URSSAF	21 870,66	16,22	22 201,13	15,14	-330,47	-1,49
- 645310 - COTISATIONS CPM	6 343,96	4,70	6 460,09	4,40	-116,13	-1,80
- 645400 - COTISATIONS AUX ASSEDIC	3 040,72	2,25	3 417,75	2,33	-377,03	-11,03
- 645800 - CHARGES S/SALAIR.PROVIS.	-603,00	-0,45			-603,00	

Compte de résultat analytique RESEAU

Détail du compte de résultat sur RESEAU

RESEAU VIH DORDOGNE

Etats de synthèse au 31/12/2011

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 647500 - MEDECINE DU TRAVAIL	227,44	0,17	411,43	0,28	-183,99	-44,72
- 648000 - AUTRES CHARGES DE PERS.	3 383,97	2,51			3 383,97	
Charges sociales	34 263,75	25,41	32 490,40	22,15	1 773,35	5,46
- 681120 - DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	348,68	0,26	307,52	0,21	41,16	13,38
Amortissements et provisions	348,68	0,26	307,52	0,21	41,16	13,38
Charges d'exploitation	136 692,35	101,37	152 984,84	104,31	-16 292,49	-10,65
RESULTAT D'EXPLOITATION	618,41	0,46	-3 280,20	-2,24	3 898,61	-118,85
Résultat financier						
RESULTAT COURANT	618,41	0,46	-3 280,20	-2,24	3 898,61	-118,85
- 772000 - PDTS EXERCICES ANTERIEUR:			68,79	0,05	-68,79	-100,00
- 777000 - QUOTE-PART SUBVENT.INVEST	334,00	0,25	310,62	0,21	23,38	7,53
Produits exceptionnels	334,00	0,25	379,41	0,26	-45,41	-11,97
- 672000 - CHGES S/EXERC.ANTERIEURS	500,00	0,37			500,00	
Charges exceptionnelles	500,00	0,37			500,00	
Résultat exceptionnel	-166,00	-0,12	379,41	0,26	-545,41	-143,75
- 789400 - REPORT RESSOURCES RESEAU			220,55	0,15	-220,55	-100,00
Report des ressources non utilisées			220,55	0,15	-220,55	-100,00
EXCEDENT OU DEFICIT	452,41	0,34	-2 680,24	-1,83	3 132,65	-116,88
Contribution volontaires en nature						
Total des produits						
Total des charges						

Compte de résultat analytique AAD

Compte de résultat analytique AAD

Compte de résultat sur AIDE A DOMICILE

RESEAU VIH DORDOGNE

Etats de synthèse au 31/12/2011

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Subventions d'exploitation	13 458,68	100,00	56 251,55	100,00	-42 792,87	-76,07
Reprises et Transferts de charge	259,20	1,93	1 026,89	1,83	-767,69	-74,76
Produits d'exploitation	13 717,88	101,93	57 278,44	101,83	-43 560,56	-76,05
Autres achats non stockés et charges ext	7 855,86	58,37	26 827,74	47,69	-18 971,88	-70,72
Impôts et taxes	111,84	0,83	795,88	1,41	-684,04	-85,95
Salaires et Traitements	3 368,69	25,03	21 243,42	37,77	-17 874,73	-84,14
Charges sociales	2 379,78	17,68	8 935,24	15,88	-6 555,46	-73,37
Amortissements et provisions			16,53	0,03	-16,53	-100,00
Charges d'exploitation	13 716,17	101,91	57 818,81	102,79	-44 102,64	-76,28
RESULTAT D'EXPLOITATION	1,71	0,01	-540,37	-0,96	542,08	-100,32
Produits financiers			0,01		-0,01	-100,00
Résultat financier			0,01		-0,01	-100,00
RESULTAT COURANT	1,71	0,01	-540,36	-0,96	542,07	-100,32
Produits exceptionnels			16,70	0,03	-16,70	-100,00
Résultat exceptionnel			16,70	0,03	-16,70	-100,00
EXCEDENT OU DEFICIT	1,71	0,01	-523,66	-0,93	525,37	-100,33
Contribution volontaires en nature						
Total des produits						
Total des charges						

Compte de résultat analytique AAD

Détail du compte de résultat sur AIDE A DOMICILE

RESEAU VIH DORDOGNE

Etats de synthèse au 31/12/2011

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 741100 - SUBV CPAM AAD	7 108,68	52,82	5 451,55	9,69	1 657,13	30,40
- 741200 - SUBV CONSEIL GENERAL	6 350,00	47,18	7 800,00	13,87	-1 450,00	-18,59
- 741300 - GRSP AAD			43 000,00	76,44	-43 000,00	-100,00
Subventions d'exploitation	13 458,68	100,00	56 251,55	100,00	-42 792,87	-76,07
- 791000 - TRANSF.CHGES EXPLOITATION	259,20	1,93	1 026,89	1,83	-767,69	-74,76
Reprises et Transferts de charge	259,20	1,93	1 026,89	1,83	-767,69	-74,76
Produits d'exploitation	13 717,88	101,93	57 278,44	101,83	-43 560,56	-76,05
- 604010 - AAD PRESTATIONS	6 697,62	49,76	21 812,33	38,78	-15 114,71	-69,29
- 604020 - AAD RÉGULATION	313,98	2,33	2 222,22	3,95	-1 908,24	-85,87
- 606120 - FOURNITURES EAU	0,58		2,02		-1,44	-71,29
- 606130 - FOURNITURES GAZ	21,87	0,16	72,32	0,13	-50,45	-69,76
- 606300 - FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP	4,12	0,03	17,00	0,03	-12,88	-75,76
- 606400 - FOURNIT.ADMINISTRATIVES	3,00	0,02	81,98	0,15	-78,98	-96,34
- 606800 - AUTRES FOURNITURES	1,76	0,01			1,76	
- 613200 - LOCATION IMMOBILIERE	85,86	0,64	330,79	0,59	-244,93	-74,04
- 616000 - PRIMES D ASSURANCES	5,40	0,04	21,64	0,04	-16,24	-75,05
- 618100 - DOCUMENTATION GENERALE	1,60	0,01	16,50	0,03	-14,90	-90,30
- 622600 - HONORAIRES	63,87	0,47	263,12	0,47	-199,25	-75,73
- 622800 - DIVERS	6,46	0,05	30,08	0,05	-23,62	-78,52
- 623000 - PUBLICITE	42,00	0,31	108,54	0,19	-66,54	-61,30
- 625100 - VOYAGES ET DEPLACEMENTS	529,99	3,94	1 498,85	2,66	-968,86	-64,64
- 625600 - MISSIONS	6,28	0,05	52,21	0,09	-45,93	-87,97
- 626000 - FRAIS POSTAUX	1,20	0,01	35,35	0,06	-34,15	-96,61
- 626100 - FRAIS TELECOMMUNICATION	58,65	0,44	220,20	0,39	-161,55	-73,37
- 627000 - SERVICES BANCAIRES	4,34	0,03	15,81	0,03	-11,47	-72,55
- 628100 - COTISATIONS	7,28	0,05	26,78	0,05	-19,50	-72,82
Autres achats non stockés et charges €	7 855,86	58,37	26 827,74	47,69	-18 971,88	-70,72
- 631100 - TAXE SUR LES SALAIRES	92,54	0,69	708,48	1,26	-615,94	-86,94
- 631300 - FORMATION CONTINUE	19,30	0,14	87,40	0,16	-68,10	-77,92
Impôts et taxes	111,84	0,83	795,88	1,41	-684,04	-85,95
- 641102 - SALAIRE SECRETARIAT	-563,40	-4,19	5 678,66	10,10	-6 242,06	-109,92
- 641103 - SALAIRE IDE AAD	3 722,43	27,66	14 727,96	26,18	-11 005,53	-74,73
- 641110 - SALAIRE PSYCHOLOGUE	209,66	1,56	830,80	1,48	-621,14	-74,76
- 641200 - CONGES PAYES			6,00	0,01	-6,00	-100,00
Salaires et Traitements	3 368,69	25,03	21 243,42	37,77	-17 874,73	-84,14
- 645100 - COTISATIONS A L URSSAF	1 086,84	8,08	6 168,57	10,97	-5 081,73	-82,38
- 645310 - COTISATIONS CPM	277,50	2,06	1 794,93	3,19	-1 517,43	-84,54
- 645400 - COTISATIONS AUX ASSEDIC	165,90	1,23	949,62	1,69	-783,72	-82,53
- 647500 - MEDECINE DU TRAVAIL	3,55	0,03	22,12	0,04	-18,57	-83,95
- 648000 - AUTRES CHARGES DE PERS.	845,99	6,29			845,99	
Charges sociales	2 379,78	17,68	8 935,24	15,88	-6 555,46	-73,37
- 681120 - DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.			16,53	0,03	-16,53	-100,00
Amortissements et provisions			16,53	0,03	-16,53	-100,00
Charges d'exploitation	13 716,17	101,91	57 818,81	102,79	-44 102,64	-76,28
RESULTAT D'EXPLOITATION	1,71	0,01	-540,37	-0,96	542,08	-100,32
- 768000 - AUTRES PDTS FINANCIERS			0,01		-0,01	-100,00

Compte de résultat analytique AAD

Détail du compte de résultat sur AIDE A DOMICILE

RESEAU VIH DORDOGNE

Etats de synthèse au 31/12/2011

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Produits financiers			0,01		-0,01	-100,00
<u>Résultat financier</u>			0,01		-0,01	-100,00
RESULTAT COURANT	1,71	0,01	-540,36	-0,96	542,07	-100,32
- 777000 - QUOTE-PART SUBVENT.INVES'			16,70	0,03	-16,70	-100,00
Produits exceptionnels			16,70	0,03	-16,70	-100,00
<u>Résultat exceptionnel</u>			16,70	0,03	-16,70	-100,00
EXCEDENT OU DEFICIT	1,71	0,01	-523,66	-0,93	525,37	-100,33
Contribution volontaires en nature						
Total des produits						
Total des charges						

Compte de résultat analytique FORMATION

Compte de résultat analytique FORMATION PREVENTION

Compte de résultat sur FORMATION PREVENT

RESEAU VIH DORDOGNE

Etats de synthèse au 31/12/2011

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Subventions d'exploitation	28 200,00	100,00			28 200,00	
Produits d'exploitation	28 200,00	100,00			28 200,00	
Autres achats non stockés et charges ext	9 967,28	35,34			9 967,28	
Impôts et taxes	542,71	1,92			542,71	
Salaires et Traitements	11 822,48	41,92			11 822,48	
Charges sociales	4 832,84	17,14			4 832,84	
Charges d'exploitation	27 165,31	96,33			27 165,31	
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 034,69	3,67			1 034,69	
<u>Résultat financier</u>						
RESULTAT COURANT	1 034,69	3,67			1 034,69	
<u>Résultat exceptionnel</u>						
EXCEDENT OU DEFICIT	1 034,69	3,67			1 034,69	
Contribution volontaires en nature						
Total des produits						
Total des charges						

Compte de résultat analytique FORMATION PREVENTION

Détail du compte de résultat sur FORMATION PREVENT

RESEAU VIH DORDOGNE

Etats de synthèse au 31/12/2011

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 741001 - ARS APPEL PROJET PREVENTI	28 200,00	100,00			28 200,00	
Subventions d'exploitation	28 200,00	100,00			28 200,00	
Produits d'exploitation	28 200,00	100,00			28 200,00	
- 606120 - FOURNITURES EAU	7,95	0,03			7,95	
- 606130 - FOURNITURES GAZ	218,42	0,77			218,42	
- 606300 - FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP	14,99	0,05			14,99	
- 606400 - FOURNIT.ADMINISTRATIVES	1 033,78	3,67			1 033,78	
- 606800 - AUTRES FOURNITURES	103,23	0,37			103,23	
- 613200 - LOCATION IMMOBILIERE	1 132,25	4,02			1 132,25	
- 616000 - PRIMES D ASSURANCES	73,94	0,26			73,94	
- 618100 - DOCUMENTATION GENERALE	21,98	0,08			21,98	
- 622600 - HONORAIRES	872,85	3,10			872,85	
- 622800 - DIVERS	2 563,45	9,09			2 563,45	
- 623000 - PUBLICITE	573,32	2,03			573,32	
- 625100 - VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 721,60	6,10			1 721,60	
- 625600 - MISSIONS	129,51	0,46			129,51	
- 626000 - FRAIS POSTAUX	584,49	2,07			584,49	
- 626100 - FRAIS TELECOMMUNICATION	801,49	2,84			801,49	
- 627000 - SERVICES BANCAIRES	14,87	0,05			14,87	
- 628100 - COTISATIONS	99,16	0,35			99,16	
Autres achats non stockés et charges €	9 967,28	35,34			9 967,28	
- 631100 - TAXE SUR LES SALAIRES	278,95	0,99			278,95	
- 631300 - FORMATION CONTINUE	263,76	0,94			263,76	
Impôts et taxes	542,71	1,92			542,71	
- 641101 - SALAIRE COORDINATION ADM	6 859,25	24,32			6 859,25	
- 641103 - SALAIRE IDE AAD	4 963,23	17,60			4 963,23	
Salaires et Traitements	11 822,48	41,92			11 822,48	
- 645100 - COTISATIONS A L URSSAF	3 359,51	11,91			3 359,51	
- 645310 - COTISATIONS CPM	973,07	3,45			973,07	
- 645400 - COTISATIONS AUX ASSEDIC	452,28	1,60			452,28	
- 647500 - MEDECINE DU TRAVAIL	47,98	0,17			47,98	
Charges sociales	4 832,84	17,14			4 832,84	
Charges d'exploitation	27 165,31	96,33			27 165,31	
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 034,69	3,67			1 034,69	
Résultat financier						
RESULTAT COURANT	1 034,69	3,67			1 034,69	
Résultat exceptionnel						
EXCEDENT OU DEFICIT	1 034,69	3,67			1 034,69	
Contribution volontaires en nature						
Total des produits						
Total des charges						

Compte de résultat analytique CAMPAGNE ETE

Compte de résultat analytique CAMPAGNE ETE

Compte de résultat sur CAMPAGNE ETE

RESEAU VIH DORDOGNE

Etats de synthèse au 31/12/2011

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Subventions d'exploitation	4 150,00	94,86			4 150,00	
Reprises et Transferts de charge	370,00	8,46			370,00	
Cotisations	225,00	5,14			225,00	
Produits d'exploitation	4 745,00	108,46			4 745,00	
Autres achats non stockés et charges ext	4 327,71	98,92			4 327,71	
Impôts et taxes	18,89	0,43			18,89	
Salaires et Traitements	299,87	6,85			299,87	
Charges sociales	43,66	1,00			43,66	
Charges d'exploitation	4 690,13	107,20			4 690,13	
RESULTAT D'EXPLOITATION	54,87	1,25			54,87	
Résultat financier						
RESULTAT COURANT	54,87	1,25			54,87	
Résultat exceptionnel						
EXCEDENT OU DEFICIT	54,87	1,25			54,87	
Contribution volontaires en nature						
Total des produits						
Total des charges						

Compte de résultat analytique CAMPAGNE ETE

Détail du compte de résultat sur CAMPAGNE ETE

RESEAU VIH DORDOGNE

Etats de synthèse au 31/12/2011

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 741107 - CHU BORDEAUX COREVIH	2 000,00	45,71			2 000,00	
- 741200 - SUBV CONSEIL GENERAL	1 450,00	33,14			1 450,00	
- 741350 - MAIRIE	700,00	16,00			700,00	
Subventions d'exploitation	4 150,00	94,86			4 150,00	
- 791000 - TRANSF.CHGES EXPLOITATION	370,00	8,46			370,00	
Reprises et Transferts de charge	370,00	8,46			370,00	
- 756000 - COTISATIONS ADHERENTS	225,00	5,14			225,00	
Cotisations	225,00	5,14			225,00	
Produits d'exploitation	4 745,00	108,46			4 745,00	
- 606120 - FOURNITURES EAU	0,38	0,01			0,38	
- 606130 - FOURNITURES GAZ	9,86	0,23			9,86	
- 606300 - FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP	0,91	0,02			0,91	
- 606400 - FOURNIT.ADMINISTRATIVES	156,34	3,57			156,34	
- 606800 - AUTRES FOURNITURES	401,24	9,17			401,24	
- 613200 - LOCATION IMMOBILIERE	53,05	1,21			53,05	
- 616000 - PRIMES D ASSURANCES	3,59	0,08			3,59	
- 618100 - DOCUMENTATION GENERALE	1,06	0,02			1,06	
- 622600 - HONORAIRES	42,55	0,97			42,55	
- 622800 - DIVERS	2,46	0,06			2,46	
- 623000 - PUBLICITE	2 227,96	50,92			2 227,96	
- 625100 - VOYAGES ET DEPLACEMENTS	571,01	13,05			571,01	
- 625600 - MISSIONS	210,24	4,81			210,24	
- 626000 - FRAIS POSTAUX	602,38	13,77			602,38	
- 626100 - FRAIS TELECOMMUNICATION	39,09	0,89			39,09	
- 627000 - SERVICES BANCAIRES	0,77	0,02			0,77	
- 628100 - COTISATIONS	4,82	0,11			4,82	
Autres achats non stockés et charges e	4 327,71	98,92			4 327,71	
- 631100 - TAXE SUR LES SALAIRES	6,01	0,14			6,01	
- 631300 - FORMATION CONTINUE	12,88	0,29			12,88	
Impôts et taxes	18,89	0,43			18,89	
- 641101 - SALAIRE COORDINATION ADM	299,87	6,85			299,87	
Salaires et Traitements	299,87	6,85			299,87	
- 645100 - COTISATIONS A L URSSAF	31,87	0,73			31,87	
- 645310 - COTISATIONS CPM	5,88	0,13			5,88	
- 645400 - COTISATIONS AUX ASSEDI	3,58	0,08			3,58	
- 647500 - MEDECINE DU TRAVAIL	2,33	0,05			2,33	
Charges sociales	43,66	1,00			43,66	
Charges d'exploitation	4 690,13	107,20			4 690,13	
RESULTAT D'EXPLOITATION	54,87	1,25			54,87	
Résultat financier						
RESULTAT COURANT	54,87	1,25			54,87	
Résultat exceptionnel						
EXCEDENT OU DEFICIT	54,87	1,25			54,87	

Compte de résultat analytique CAMPAGNE ETE**Détail du compte de résultat sur CAMPAGNE ETE**

RESEAU VIH DORDOGNE

Etats de synthèse au 31/12/2011

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Contribution volontaires en nature						
Total des produits						
Total des charges						

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : RESEAU VIH DORDOGNE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2011, dont le total est de 108 896 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 1 543 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 28/03/2012 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2011 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

- continuité de l'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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût 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.

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

Règles et méthodes comptables

- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Faits caractéristiques

La ventilation analytique des charges et produits non affectés directement a été effectuée suivant les clés de répartition ci-dessous.

Compte tenu de l'arrêt de l'action d'Aide à Domicile, de l'obtention d'une subvention CPAM sur le dernier trimestre 2011 et des mouvements de personnel intervenus sur l'exercice, l'année 2011 a été divisée en trois périodes distinctes afin de traduire au mieux la réalité des actions menées sur la période.

Période de janvier à mars 2011

	FICQS	AAD	Formation / Prévention	Commentaires
Fonctionnement	85%	5%	10%	
Salaires et charges de :				
- IDE coordinatrice	100%			
- coordinatrice administrative	90%		10%	
- IDE AAD		100%		
- secrétaire	80%	20%		
- secrétaire (à partir du 01/03)	100%			Arrêt de l'AAD à partir du 1er mars
- psychologue		100%		

Période de avril à août 2011

	FICQS	Formation / Prévention	Campagne d'été	Commentaires
Fonctionnement	83%	15%	2%	
Salaires et charges de :				
- IDE coordinatrice	100%			
- coordinatrice administrative	83%	15%	2%	
- IDE d'avril à juillet		100%		
- IDE août	100%			
- secrétaire	100%			

Période de septembre à décembre 2011

	FICQS	Formation / Prévention	CPAM 24	Commentaires
Fonctionnement	70%	25%	5%	
Salaires et charges de :				
- IDE coordinatrice	98%		2%	
- coordinatrice administrative	70%	30%		
- secrétaire	100%			

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	525			525
Immobilisations incorporelles	525			525
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 546	884		7 430
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	6 546	884		7 430
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	450			450
Immobilisations financières	450			450
ACTIF IMMOBILISE	7 521	884		8 405

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		884		884
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		884		884
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	525			525
Immobilisations incorporelles	525			525
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 205	349		6 554
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	6 205	349		6 554
ACTIF IMMOBILISE	6 730	349		7 079

Notes sur le bilan

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 087 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	450		450
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	4 865	4 865	
Charges constatées d'avance	771	771	
Total	6 087	5 637	450
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
PRODUITS A RECEVOIR	4 785
Total	4 785

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisée de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques & charges et fonds dédiés					19 732
Total					19 732
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		19 732			
Financières					
Exceptionnelles					

Par convention en date du 15 novembre 2011, une subvention d'un montant de 20 610€ a été obtenue de la part de la Caisse Primaire d'Assurance Maladie de Périgueux dans le cadre de la mission de mise en oeuvre du Plan Personnalisé de Santé pour le patient volontaire.

La convention est conclue pour une durée d'un an à compter de la date de signature.

Les sommes non utilisées au 31 décembre 2011, soit 19 731.54€, ont été inscrites en fonds dédiés au passif du bilan.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 33 390 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 477	9 477		
Dettes fiscales et sociales	23 913	23 913		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Total	33 390	33 390		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				

Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	4 609
CONGES A PAYER	4 339
ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	1 799
ETAT AUTRES CH. A PAYER	1 644
Total	12 391

Notes sur le bilan**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	771		
Total	771		