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
Hôpital privé les Magnolias
77 rue du Perray
91 160 BALLAINVILLIERS
Siret : 450 628 334 00028 APE : 8810A

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2011

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
Hôpital Privé les Magnolias
77 rue du Perray

91 160 BALLAINVILLIERS

Mesdames, Messieurs,
les Membres de l'association NEPALE,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 31 mars 2010, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011 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 du 8 février 2012. 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	285 821 €
Total des produits d'exploitation	687 813 €
Résultat de l'exercice (excédent)	16 066 €

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.

2. JUSTIFICATION DES 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 14 mars 2012

Le commissaire aux comptes,

Gérard LEJEUNE

Ass. NEPALE **Exercice clos le : 31 Décembre 2011**

BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2011			31/12/2010
	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		
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	37 329	24 411	12 918	9 224
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	2 070		2 070	7 234
TOTAL (I)	**44 814**	**29 826**	**14 988**	**16 458**
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	1 709		1 709	2 759
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	900		900	
Autres créances	2 785		2 785	3 292
Valeurs mobilières de placement				112 148
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	261 637		261 637	153 734
Charges constatées d'avance (3)	3 802		3 802	5 239
TOTAL (II)	**270 834**		**270 834**	**277 172**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**315 647**	**29 826**	**285 821**	**293 630**

(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

Ass. NEPALE **Exercice clos le : 31 Décembre 2011**

BILAN PASSIF

Euros

		31/12/2011	31/12/2010
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		5 000	
Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables		5 000	
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		74 158	59 262
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		16 066	81 944
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			- 67 049
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	**(I)**	**95 224**	**74 158**
Comptes de liaison	**(II)**		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL	**(III)**		
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement		3 604	59 324
Sur autres ressources			
TOTAL	**(IV)**	**3 604**	**59 324**
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		7 386	10 182
Dettes fiscales et sociales		125 233	149 026
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			940
Produits constatés d'avance (1)		54 375	
TOTAL	**(V)**	**186 994**	**160 148**
Ecarts de conversion passif	**(VI)**		
TOTAL GENERAL	**(I à VI)**	**285 821**	**293 630**
(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)		*186 994*	*160 148*
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

D B F

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

COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2011 Total	31/12/2010 Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		9 550	8 250
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		**9 550**	**8 250**
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		663 109	760 490
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		6 636	
Collectes			
Cotisations		160	1 122
Autres produits		8 358	18 034
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	**(I)**	**687 813**	**787 896**
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)		121 803	152 755
Impôts, taxes et versements assimilés		46 135	44 751
Salaires et traitements		386 480	415 331
Charges sociales		169 410	176 674
Autres charges de personnel			3 292
Dotations aux amortissements sur immobilisations		4 133	4 100
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		37	25
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	**(II)**	**727 998**	**796 927**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	**(I-II)**	**- 40 184**	**- 9 032**
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)		998	1 172
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		1 474	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**(V)**	**2 472**	**1 172**
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)**	**2 472**	**1 172**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	**(I-II+III-IV+V-VI)**	**- 37 712**	**- 7 859**

ECF ARPEGE
Gérard LEJEUNE
161, av. G. Péri
91700 STE GENEVIEVE DES BOIS
Tél : 01 60 31 11 51
Fax : 01 60 31 13 45
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT

COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2011 Total	31/12/2010 Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**(VII)**		
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			21
Sur opérations en capital		1 942	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**(VIII)**	**1 942**	**21**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(VII-VIII)**	**- 1 942**	**- 21**
Impôts sur les bénéfices	**(IX)**		
TOTAL DES PRODUITS	**(I+III+V+VII)**	**690 286**	**789 068**
TOTAL DES CHARGES	**(II+IV+VI+VIII+IX)**	**729 940**	**796 948**
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		**- 39 654**	**- 7 880**
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		59 324	149 149
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		3 604	59 324
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		**16 066**	**81 944**
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		*2 978*	*3 481*
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
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
151 av. G. Péri
91700 STE-GENEVIEVE DES BOIS
Tél. : 01 69 51 11 51
Fax : 01 69 51 10 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	11 332	18 299	4 090	13 373
Immobilisations en cours						
Total	**29 631**	**3 924**	**11 332**	**18 299**	**4 090**	**13 373**

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	2 233			2 233	5 286	
Immobilisations en cours						
Total	**2 233**			**2 233**	**5 286**	

EGF AUDIT
Gérard LEJEUNE
151 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	31/12/2011	31/12/2010
Produits d'exploitation	54 375	
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	**54 375**	

Charges constatées d'avance	31/12/2011	31/12/2010
Charges d'exploitation	3 802	5 239
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	**3 802**	**5 239**

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 CHARGES A PAYER

Euros

		31/12/2011	31/12/2010
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
408100	FOURN. FACT.NON PARVENUES	4 346	4 701
	Total	**4 346**	**4 701**
Dettes fiscales et sociales			
428200	DETTES PROV./CONGES PAYES	35 893	32 003
438600	CHARG. FISC ET SOC S/CP	21 536	19 202
	Total	**57 429**	**51 205**
Autres dettes			
468600	DIVERS CHARGES A PAYER		940
	Total		**940**
	TOTAL GENERAL	**61 775**	**56 845**

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT ECEAUDIT Gérard LEFEUVRE 151 av. G. Péri 91700 STE-GENEVIÈVE DES BOIS Tél. : 01 69 51 11 51 Fax : 01 69 51 13 95

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Euros

	31/12/2011	31/12/2010
Autres créances		
468700 DIVERS PROD. A RECEVOIR	2 784	3 292
Total	**2 784**	**3 292**
TOTAL GENERAL	**2 784**	**3 292**

ECF AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
Gérard LEUCHE
151, av. C. Pel
91700 STE-GENEVIEVE DES BOIS
Tél. : 01 69 51 11 51
Fax : 01 69 51 13 51

Ass. NEPALE	Exercice clos le : 31 Décembre 2011

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	2 070	2 070	
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	900	900	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1	1	
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	2 784	2 784	
Charges constatées d'avance	3 802	3 802	
Total	**9 557**	**9 557**	

(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	7 386	7 386		
Personnel et comptes rattachés	36 038	36 038		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	86 932	86 932		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et versements assimilés	2 263	2 263		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	54 375	54 375		
Total	**186 994**	**186 994**		

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

ECF AUDIT ★ COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT ★ Gérard LEJEUNE 161, av. G. Péri 91700 STE-GENEVIÈVE DES BOIS Tél. : 01 69 51 11 51 Fax : 01 69 51 13 35

Ass. NEPALE	Exercice clos le : 31 Décembre 2011

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**	5 415			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	3 863	196	4 059	
Matériel de transport	346	582		927
Matériel de bureau et informatique, mobilier	32 131	3 355	12 003	23 484
Emballages récupérables et divers				
Total III	36 340	4 133	16 062	24 411
TOTAL GENERAL (I + II + III)	41 755	4 133	16 062	29 826

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				

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
Gérard LEGRAND
91700 STE GENEVIEVE DES BOIS
Tél. : 01 69 51 11 51
Fax : 01 69 51 13 45

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		9 769
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	Total III	**45 564**		**9 769**
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		7 234		2 070
	Total IV	**7 234**		**2 070**
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		**58 213**		**11 839**

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			13 040	36 165	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	Total III		**18 004**	**37 329**	
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières			7 234	2 070	
	Total IV		**7 234**	**2 070**	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			**25 237**	**44 814**	

ECF AUDIT COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT Gérard LEVEUNE 161 av G. Pompidou 91700 STE GENEVIEVE DES BOIS Tél : 01 69 11 51 Fax : 01 69 01 13 45

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 31/12/2011 à 96 718,32 €.
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. Le montant de 96 718,32 € mesure l'engagement de l'association rapporté à l'ancienneté acquise à la date de l'évaluation.

Passifs sociaux éventuels

Le volume d'heures de formation correspondant au droits acquis par les salariés au titre du DIF est de 430,00 heures au 31/12/2011.

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.

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 31/12/2011 dont le total est de **285 821,25 Euros** et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de **16 066,01 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 établis le 07/02/2012.

Faits caractéristiques de l'exercice :

L'agence régionale de Santé a dans son contrat pluriannuel d'objectif de l'année 2011 a réduit le budget du fonds d'intervention pour la qualité et la coordination des soins de 13%, le portant ainsi à 652 500 €.

Conformément à la décision prise en conseil d'administration du 14/09/2011, les fonds dédiés DRDR ont été intégralement repris en resultat sur l'exercice pour un montant de 22 269,31 €.

Enfin nous avons déménagé de nos locaux à grigny et intégré le 9/08/2011 l'aile D de l'hopital privé Gériatrique les Magnolias à Ballainvilliers

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

Créances

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		5 000		5 000
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	59 262	14 895		74 158
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	81 944	16 066	81 944	16 066
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	**74 158**	**103 010**	**81 944**	**95 224**

ECF AUDIT COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT Gérard LEJEUNE 161, av. G. Péri 91700 STE-GENEVIÈVE 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	7 613	4 010		3 604
Subvention DRDR	412 500	22 269	22 269		
Subvention FIQCS (URCAM)	750 000	29 441	29 441		
Total	**1 612 500**	**59 324**	**55 720**		**3 604**

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 COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT Gérard LEFEBVRE 161, R.G. Pel 91700 STE GENEVIEVE DES BOIS Tél. : 01 69 51 11 51 Fax : 01 69 51 13 35

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	5 415			5 415
Immobilisations corporelles	36 340	4 133	16 062	24 411
Immobilisations financières				
Total	41 755	4 133	16 062	29 826

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 COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
Gérard LEVEQUE
161 av G. Péri
91700 STE GENEVIEVE DES BOIS
Tél : 01 69 51 11 51
Fax : 01 69 51 13 45

REF AUDIT
Gérard LESIEUNE
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 SUBVENTIONS

ASSOCIATION NEPALE Bilan au 31/12/11

1.Numéro de compte
2.Organisme financeur
3.Objet de la subvention
4.Montant subvention notifiée en 2003 programme général/actions à réparti / Xn
5.Date de notification subvention progr. Gén.
6.Montant subvention notifié / action 2010
7.Fonds dédiés 31 déc .2010
8.Subvention constatée d'avance N-1
9.Reprise fonds dédiés 01 janvier 2011
10.Reprise subvention. Const d'av 1 janvier 2011
11.Montant subvention notifié / actions 2011
12.Perte sur subvention 2011
13.Fonds dédiés 31 déc 2011
14.Subvention constatée d'avance 31 déc 2011
15.Montant subvention calculée action 2011
16.Subvention encaissé action 2011
17.Solde subvention 2010 à recevoir sur action 2011
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		0,00	7 613,47	0,00	7 613,47	0,00	0,00	0,00	3 603,94	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	29 441,22		29 441,22		750 000,00	97 500,00	0,00	54 375,00	715 022,31	652 500,00	0,00	
741000	URCAM et ARHIF	Evaluation du réseau			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		
743000	MAIRIE D'ORSAY	Financement des frais de fonctionnement		14/03/2011	600,00	0,00		0,00		758,93	0,00	0,00		758,93	758,93	0,00	
743000	MAIRIE DE CHILLY MAZARIN	Financement des frais de fonctionnement		11/04/2011	100,00	0,00		0,00		100,00	0,00	0,00		100,00	100,00	0,00	
743000	MAIRIE DE MORANGIS	Financement d'investissement		04/04/2011	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		10/02/2011	900,00	0,00		0,00		1 000,00	0,00	0,00		1 000,00	1 000,00	0,00	
743000	MAIRIE DE EGLY	Financement des frais de fonctionnement		20/05/2011	0,00	0,00		0,00		540,00	0,00	0,00		540,00	540,00	0,00	
743000	MAIRIE DE SAVIGNY	Financement des frais de fonctionnement		05/04/2011	600,00	0,00		0,00		600,00	0,00	0,00		600,00	600,00	0,00	
743000	CCAS CROSNES	Financement d'investissement		11/04/2011	1 400,00	0,00		0,00		1 374,60	0,00	0,00		1 374,60	1 374,60	0,00	
743000	CCAS CROSNES	Financement des frais de fonctionnement		11/04/2011						125,40				125,40	125,40		
743000	CCAS PARAY	Financement des frais de fonctionnement			500,00	0,00		0,00			0,00	0,00					
743000	MAIRIE DE JUVISY	Financement des frais de fonctionnement		29/04/2011	300,00	0,00		0,00		300,00	0,00	0,00		300,00	300,00		
743000	MAIRIE D'ATHIS	Financement des frais de fonctionnement		12/05/2011	0,00	0,00		0,00		500,00	0,00	0,00		500,00	500,00		
743000	MAIRIE DE GRIGNY	Financement des frais de fonctionnement			300,00				0,00	500,00			0,00	500,00	500,00		
743000	MAIRIE DE AVRAINVILLE	Financement d'investissement		14/05/2009	0,00					0,00				0,00	0,00		
743000	MAIRIE DE VILLEBON	Financement des frais de fonctionnement		02/06/2009	0,00					0,00				0,00	0,00		
743000	MAIRIE DE PALAISEAU	Financement des frais de fonctionnement		06/06/2011	160,00					160,00				160,00	160,00		
743000	MAIRIE DE LIMOURS	Financement des frais de fonctionnement		20/05/2011	150,00					150,00				150,00	150,00		
743000	MAIRIE D'ARPAJON	Financement des frais de fonctionnement			580,00					0,00				0,00	0,00		
744000	LIGUE CONTRE LE CANCER	Financement Groupe de parole		17/11/2011	2 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500,00	0,00	0,00	0,00	3 500,00	3 500,00	0,00	
744000	FONDATION APICIL	Financement Groupe de parole			1 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
745000	URCAM et ARHIF	Dotation régionale de développement des réseaux		27/06/2005	0,00	22 269,31	0,00	22 269,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
745000	URCAM et ARHIF	Financement Rémunérations spécifiques		27/06/2005		0,00		0,00			0,00	0,00	0,00				
	TOTAL					59 324,00	0,00	59 324,00	0,00	760 508,93	97 500,00	3 603,94	54 375,00	725 631,24	663 108,93	0,00	0,00