



**AUDIT ALBOUY ASSOCIÉS**  
▲▲▲ CONSEIL D'ENTREPRISE – EXPERTISE COMPTABLE

**PALLIANCE 12**  
**846 BOULEVARD DES TAMARIS**  
**12850 ONET LE CHATEAU**

## **COMPTES ANNUELS**

**Exercice du 01 janvier 2011 au 31 décembre 2011**  
**Durée : 12 mois**

Résidence LES JACOBINS (près Hôtel de Ville) 9, rue Camille DOULS - 12000 RODEZ  
Adresse postale : B.P. 203 - 12003 RODEZ Cedex Tél. 05 65 77 11 00 - Fax 0565 77 11 11 - E mail [c.albouy@audit-albouy.com](mailto:c.albouy@audit-albouy.com)  
S.A. AUDIT ALBOUY ASSOCIES GEC CONSEIL au capital de 48 000 Euros - RCS RODEZ B 427 280 326 - N° TVA : FR 55 427 280 326

Inscrite à l'Ordre des Experts-Comptables et à la Compagnie des Commissaires aux Comptes , Région de Montpellier



**BILAN PASSIF**

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

<b>PASSIF</b>	Du 01/01/2011 au 31/12/2011	Du 01/01/2010 au 31/12/2010
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	87 306,57	82 842,08
Report à nouveau	-52 759,74	-44 362,74
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	85 474,80	4 464,49
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	6 932,66	10 618,16
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>126 954,29</b>	<b>53 561,99</b>
<b>Comptes de liaison</b>		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	11 752,00	
<b>TOTAL (III)</b>	<b>11 752,00</b>	
<b>Fonds dédiés</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>		
<b>DETTES</b>		
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>		
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 469,26	11 473,15
Dettes fiscales et sociales	67 563,37	57 837,74
Redevables créditeurs		
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		38,21
<b>Instruments de trésorerie</b>		
<b>Produits constatés d'avance</b>		
<b>TOTAL (V)</b>	<b>77 032,63</b>	<b>69 349,10</b>
<b>Ecarts de conversion passif (VI)</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>215 738,92</b>	<b>122 911,09</b>

ASSOC PALLIANCE 12  
**COMPTE DE RESULTAT**

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

		Du 01/01/11 au 31/12/11	Du 01/01/10 au 31/12/10
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises		
	Production vendue (biens et services)	2 280,76	400,00
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	470 769,40	380 000,00
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	4 720,34	4 807,56
	Cotisations	1 440,00	1 240,00
	Autres produits	170,00	1 732,50
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>		<b>479 380,50</b>	<b>388 180,06</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achat de marchandises		
	Variation des stocks de marchandises		
	Achats stockés d'approvisionnements		
	Variation des stocks d'approvisionnements		
	Autres charges externes	115 354,69	112 193,80
	Impôts, taxes et versements assimilés	12 418,23	12 537,12
	Rémunérations du personnel	189 804,77	181 857,72
	Charges sociales	78 014,40	76 404,29
	Dotations aux amortissements et dépréciations	4 322,02	3 971,00
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
	Sur actifs circulants : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions	3 355,00		
Subventions accordées par l'association			
Autres charges			
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>		<b>403 269,11</b>	<b>386 963,93</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>		<b>76 111,39</b>	<b>1 216,13</b>
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)			
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)			
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	Produits financiers de participations		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	520,25	544,93
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>		<b>520,25</b>	<b>544,93</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	903,89	1 125,35
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>		<b>903,89</b>	<b>1 125,35</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>		<b>-383,64</b>	<b>-580,42</b>
<b>PRODUITS EXCEPTION.</b>	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 404,98	0,05
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 685,50	3 828,83
	Reprises sur provisions et transferts de charges		

ASSOC PALLIANCE 12  
**COMPTE DE RESULTAT**

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

		Du 01/01/11 au 31/12/11	Du 01/01/10 au 31/12/10
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>		<b>10 090,48</b>	<b>3 828,88</b>
<b>CHARGES EXCEPTION.</b>	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	132,47	0,10
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	210,96	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>		<b>343,43</b>	<b>0,10</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>		<b>9 747,05</b>	<b>3 828,78</b>
Participation des salariés aux résultats (V)			
Impôt sur les bénéfices (VI)			
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE <sup>(I + III + V + VII) -</sup> <sub>(II + IV + VI + VIII + IX + X)</sub></b>		<b>85 474,80</b>	<b>4 464,49</b>
<b>+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS</b>			
<b>ENGAGEMENTS</b>	Sur apports		
	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels		
	Sur legs et donations		
<b>- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>489 991,23</b>	<b>392 553,87</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>404 516,43</b>	<b>388 089,38</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>		<b>85 474,80</b>	<b>4 464,49</b>
<b>PRODUITS</b>	ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
<b>TOTAL PRODUITS</b>			
<b>CHARGES</b>	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		
<b>TOTAL CHARGES</b>			
<b>TOTAL</b>		<b>85 474,80</b>	<b>4 464,49</b>

**SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION**

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

	Du 01/01/11 Au 31/12/11	en %	Du 01/01/10 Au 31/12/10	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>2 280,76</b>	<b>100,00</b>	<b>400,00</b>	<b>100,00</b>		
Ventes de marchandises - Coût d'achat des marchandises vendues						
<b>MARGE COMMERCIALE</b>						
<b>Taux de marge commerciale</b>						
Production vendue + / - Production stockée + Production immobilisée + Autres	2 280,76	100,00	400,00	100,00	1 880,76	470,19
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>2 280,76</b>	<b>100,00</b>	<b>400,00</b>	<b>100,00</b>	<b>1 880,76</b>	<b>470,19</b>
+ Cotisations et dons + Subventions d'exploitation - Consommation en provenance des tiers - Subventions accordées	1 440,00 470 769,40 115 354,69	63,14	1 240,00 380 000,00 112 193,80	310,00	200,00 90 769,40 3 160,89	16,13 23,89 2,82
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>359 135,47</b>		<b>269 446,20</b>		<b>89 689,27</b>	<b>33,29</b>
- Impôts, taxes et versements assimilés - Charges de personnel	12 418,23 267 819,17	544,48	12 537,12 258 262,01		-118,89 9 557,16	-0,95 3,70
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>78 898,07</b>		<b>-1 352,93</b>	<b>-338,23</b>	<b>80 251,00</b>	
+ Produits de gestion courante - Charges de gestion courante + Produits exceptionnels - Charges exceptionnelles - Provisions à caractère de charges	4 890,34 6 404,98 132,47 210,96	214,42 280,83 5,81 9,25	6 540,06 0,05 0,10		-1 649,72 6 404,93 132,37 210,96	-25,22 0,01 0,03
<b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>	<b>89 849,96</b>		<b>5 187,08</b>		<b>84 662,88</b>	
+ Produits financiers - Charges financières + Résultat sur cessions d'actifs + Provisions financières	520,25 903,89	22,81 39,63	544,93 1 125,35	136,23 281,34	-24,68 -221,46	-4,53 -19,68
<b>COÛT DE FINANCEMENT</b>	<b>89 466,32</b>		<b>4 606,66</b>		<b>84 859,66</b>	
- Impôts sur les bénéfices - Participation						
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>89 466,32</b>		<b>4 606,66</b>		<b>84 859,66</b>	
+ Résultat sur cessions d'actifs - Dotations aux amortissements + Reprises sur amortissements - Dotations aux provisions + Reprises sur provisions - Dotations aux fonds dédiés + Reprises aux fonds dédiés + Subventions d'équipement virée au résultat	4 322,02 3 355,00 3 685,50	189,50 147,10 161,59	3 971,00 3 828,83	992,75 957,21	351,02 3 355,00 -143,33	8,84 -3,74
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>85 474,80</b>		<b>4 464,49</b>		<b>81 010,31</b>	

**DETAIL DES COMPTES**

**BILAN - DETAIL DE L'ACTIF**

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

<b>ACTIF</b>	<i>Exercice du</i>	01/01/11 au 31/12/11	01/01/10 au 31/12/10	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					
<b>Immobilisations Incorporelles</b>					
Autres immobilisations incorporelles		433,15		433,15	
20810000 AUTRES IMMO.INCORPORELLES		2 100,17	3 284,21	-1 184,04	-36,05
28081000 AMORT.AUTR.IMMOB.INCORPOR		-1 667,02	-3 284,21	1 617,19	49,24
<b>Immobilisations Corporelles</b>					
Autres immobilisations corporelles		9 467,23	6 485,94	2 981,29	45,97
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO.		22 380,76	25 473,46	-3 092,70	-12,14
21840000 MOBILIER		15 564,79	16 332,62	-767,83	-4,70
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.		-15 964,98	-23 272,31	7 307,33	31,40
28184000 AMORT.MOBILIER		-12 513,34	-12 047,83	-465,51	-3,86
<b>Immobilisations Financières</b>					
Autres immobilisations financières		800,00		800,00	
27500000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS VERSES		800,00		800,00	
<b>TOTAL (I)</b>		<b>10 700,38</b>	<b>6 485,94</b>	<b>4 214,44</b>	<b>64,98</b>
<b>TOTAL (II)</b>					
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					
<b>Stocks</b>					
<b>Créances</b>					
Créances redevables et comptes rattachés		550,86		550,86	
41110000		550,86		550,86	
<b>Disponibilités</b>		<b>201 694,16</b>	<b>111 704,75</b>	<b>89 989,41</b>	<b>80,56</b>
51200000 CREDIT AGRICOLE		200 564,07	86 840,91	113 723,16	130,96
51210000 CRCA LIVRET		14,95	14,74	0,21	1,42
51250000 CREDIT AGRICOLE		544,10	98,10	446,00	454,64
51260000 LIVRET A		571,04	24 751,00	-24 179,96	-97,69
<b>Charges constatées d'avance</b>		<b>2 793,52</b>	<b>4 720,40</b>	<b>-1 926,88</b>	<b>-40,82</b>
48600000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE		2 793,52	4 720,40	-1 926,88	-40,82
<b>TOTAL (III)</b>		<b>205 038,54</b>	<b>116 425,15</b>	<b>88 613,39</b>	<b>76,11</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		<b>215 738,92</b>	<b>122 911,09</b>	<b>92 827,83</b>	<b>75,52</b>

**BILAN - DETAIL DU PASSIF**

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

<b>PASSIF</b>	Exercice du 01/01/11 au 31/12/11	Exercice du 01/01/10 au 31/12/10	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>				
<b>Fonds propres</b>				
Autres réserves	87 306,57	82 842,08	4 464,49	5,39
10680000 AUTRES RESERVES	87 306,57	82 842,08	4 464,49	5,39
Report à nouveau	-52 759,74	-44 362,74	-8 397,00	-18,93
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-52 759,74	-44 362,74	-8 397,00	-18,93
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	85 474,80	4 464,49	81 010,31	
<b>Autres fonds associatifs</b>				
Subventions d'invest. sur biens non renouvelables par l'org.	6 932,66	10 618,16	-3 685,50	-34,71
13100000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	34 896,39	50 935,00	-16 038,61	-31,49
13900000 SUBV.INVES.INSC.CPT.RESUL	-27 963,73	-40 316,84	12 353,11	30,64
<b>TOTAL (I)</b>	<b>126 954,29</b>	<b>53 561,99</b>	<b>73 392,30</b>	<b>137,02</b>
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour charges	11 752,00		11 752,00	
15300000 PROV° INDEMNITES FIN CARRIERE	11 752,00		11 752,00	
<b>TOTAL (III)</b>	<b>11 752,00</b>		<b>11 752,00</b>	
<b>Fonds dédiés</b>				
<b>TOTAL (IV)</b>				
<b>DETTES</b>				
<b>Dettes financières</b>				
<b>Dettes d'exploitation</b>				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 469,26	11 473,15	-2 003,89	-17,47
40100000 FOURNISSEURS	4 242,08	6 031,32	-1 789,24	-29,67
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	5 227,18	5 441,83	-214,65	-3,94
Dettes fiscales et sociales	67 563,37	57 837,74	9 725,63	16,82
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	17 909,00	14 136,00	3 773,00	26,69
42860000 PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	1 993,00		1 993,00	
43100000 SECURITE SOCIALE	26 071,00	18 203,00	7 868,00	43,22
43730000 RET PREV CPM SNM	1 367,14	1 143,40	223,74	19,57
43731000 RETRAITE	6 611,00	5 088,00	1 523,00	29,93
43740000 ASSEDIC		2 952,00	-2 952,00	-100,00
43750000 CNRACL		0,87	-0,87	-100,00
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	7 297,00	5 901,00	1 396,00	23,66
43860000 AUTR.CHARG.SOCIALA PAYER	1 069,00		1 069,00	
44860000 CHARGES A PAYER	5 246,23	10 413,47	-5 167,24	-49,62
<b>Dettes diverses</b>				
Autres dettes		38,21	-38,21	-100,00
46710000 IJ SS		38,21	-38,21	-100,00
<b>TOTAL (V)</b>	<b>77 032,63</b>	<b>69 349,10</b>	<b>7 683,53</b>	<b>11,08</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>215 738,92</b>	<b>122 911,09</b>	<b>92 827,83</b>	<b>75,52</b>

**DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT**

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

	Du 01/01/11 au 31/12/11	Du 01/01/10 au 31/12/10	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	2 280,76	400,00	1 880,76	470,19
70800000 PRESTATIONS		400,00	-400,00	-100,00
70810000 PRESTATIONS SERVICE	2 280,76		2 280,76	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	470 769,40	380 000,00	90 769,40	23,89
74000000 SUBVENTION FONCTIONNEMENT	470 769,40	380 000,00	90 769,40	23,89
Reprises sur amortissements, provisions, transfert de charges	4 720,34	4 807,56	-87,22	-1,81
79100000 REMBT FORMATION	716,52	3 143,74	-2 427,22	-77,21
79100100 REMBOURSEMENT IJ	2 064,08	1 588,82	475,26	29,91
79100200 Remboursement Divers	1 939,74	75,00	1 864,74	
Cotisations	1 440,00	1 240,00	200,00	16,13
75600000 COTISATIONS	1 440,00	1 240,00	200,00	16,13
Autres produits	170,00	1 732,50	-1 562,50	-90,19
75810000 Dons	170,00	1 732,50	-1 562,50	-90,19
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>479 380,50</b>	<b>388 180,06</b>	<b>91 200,44</b>	<b>23,49</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achat de marchandises				
Variation des stocks de marchandises				
Achats stockés d'approvisionnements				
Variation des stocks d'approvisionnements				
Autres charges externes	115 354,69	112 193,80	3 160,89	2,82
60610000 EDF	1 908,51	1 315,80	592,71	45,05
60630000 FOURN ENT ET PETIT EQUIP	791,82	333,46	458,36	137,46
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIV	1 314,05	2 052,89	-738,84	-35,99
61300000 LOCATION BUREAUX	10 420,38	9 533,13	887,25	9,31
61350000 LOCATIONS	4 934,00	4 337,49	596,51	13,75
61500000 ENTRETIEN MAINTENANCE	4 342,54	3 437,06	905,48	26,34
61560000 MAINTENANCES	67,80		67,80	
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	3 123,30	1 168,00	1 955,30	167,41
61610000 ASSURANCES MULTIRISQUES		1 367,28	-1 367,28	-100,00
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	934,36	994,90	-60,54	-6,09
61851000 FORMATION SALARIES	4 570,64	2 595,50	1 975,14	76,10
62110000 PERSONNEL EXTERIEUR	18 875,04	9 175,24	9 699,80	105,72
62260000 HONORAIRES	13 322,96	9 969,66	3 353,30	33,64
62260500 Honor. medecins psycho	2 700,00	3 100,00	-400,00	-12,90
62260600 Autres honoraires	374,00	335,50	38,50	11,48
62261000 IND INFIRMIERES	7 920,00	10 240,00	-2 320,00	-22,66
62261100 PHARMACIE PATIENT RESEAU	2 492,95	3 029,26	-536,31	-17,70
62261200 IND REUNION MEDECINS	8 640,00	9 920,00	-1 280,00	-12,90
62261500 INDEMNITE CPA LIBERAUX	200,00	1 520,00	-1 320,00	-86,84
62261600 forfait interv° libéraux	6 240,00	7 746,00	-1 506,00	-19,44
62300000 PUB.PUBLIC.REL.PUBLIQUES	1 107,10	2 040,76	-933,66	-45,75
62510000 DEPLACEMENTS	8 737,54	15 772,00	-7 034,46	-44,60
62560000 FRAIS DE MISSIONS	1 102,01	2 404,38	-1 302,37	-54,17
62600000 AFFRANCHISSEMENTS	2 890,07	3 221,35	-331,28	-10,28
62610000 TELEPHONE-FAX- INTERNET	7 693,32	5 533,35	2 159,97	39,04
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	181,78	935,79	-754,01	-80,57
62810000 COTISATIONS	470,52	115,00	355,52	309,15

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

	Du 01/01/11 au 31/12/11	Du 01/01/10 au 31/12/10	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Impôts, taxes et versements assimilés	12 418,23	12 537,12	-118,89	-0,95
63100000 <i>Taxe sur salaire</i>	8 986,00	9 302,00	-316,00	-3,40
63130000 <i>IMP.TAXES/REMUN.(IMPOTS)</i>	3 432,23	3 235,12	197,11	6,09
Rémunérations du personnel	189 804,77	181 857,72	7 947,05	4,37
64100000 <i>REMUNERATIONS PERSONNEL</i>	185 892,75	184 899,58	993,17	0,54
64120000 <i>CONGES PAYES</i>	3 773,00	-3 100,00	6 873,00	221,71
64140000 <i>INDEMNITES &amp; AVANTAGES DIVERS</i>	139,02	58,14	80,88	139,11
Charges sociales	78 014,40	76 404,29	1 610,11	2,11
64510000 <i>COTISATIONS URSSAF</i>	50 232,86	51 628,47	-1 395,61	-2,70
64531000 <i>RETRAITE</i>	13 048,10	13 615,00	-566,90	-4,16
64534000 <i>PREVOYANCE</i>	3 703,75	3 812,54	-108,79	-2,85
64540000 <i>COTISATIONS ASSEDIC</i>	7 951,14	8 135,47	-184,33	-2,27
64580000 <i>CHG SUR CP</i>	2 465,00	-1 323,00	3 788,00	286,32
64700000 <i>MEDECINE DU TRAVAIL</i>	613,55	535,81	77,74	14,51
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amort.	4 322,02	3 971,00	351,02	8,84
68111000 <i>DOT.AMORT.IMMO.INCORPORE.</i>	547,57	413,28	134,29	32,49
68112000 <i>DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.</i>	3 774,45	3 557,72	216,73	6,09
Sur immobilisations : dotations aux dépréc.				
Sur actifs circulants : dotations aux dépréc.				
Dotations aux provisions	3 355,00		3 355,00	
68150000 <i>DOTAT°PROV°RISQ.&amp;CHARG.EXPLOIT</i>	3 355,00		3 355,00	
Subventions accordées par l'association				
Autres charges				
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>403 269,11</b>	<b>386 963,93</b>	<b>16 305,18</b>	<b>4,21</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>	<b>76 111,39</b>	<b>1 216,13</b>	<b>74 895,26</b>	
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)				
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances				
Autres intérêts et produits assimilés	520,25	544,93	-24,68	-4,53
76800000 <i>AUTR. PRODUITS FINANCIERS</i>	520,25	544,93	-24,68	-4,53
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>520,25</b>	<b>544,93</b>	<b>-24,68</b>	<b>-4,53</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	903,89	1 125,35	-221,46	-19,68
66100000 <i>CHARGES D'INTERETS</i>		552,91	-552,91	-100,00
66800000 <i>AUTRES CHARGES FINANCIERES</i>	903,89	572,44	331,45	57,90
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>	<b>903,89</b>	<b>1 125,35</b>	<b>-221,46</b>	<b>-19,68</b>

**DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT**

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

	Du 01/01/11 au 31/12/11	Du 01/01/10 au 31/12/10	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>-383,64</b>	<b>-580,42</b>	<b>196,78</b>	<b>33,90</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	<b>6 404,98</b>	<b>0,05</b>	<b>6 404,93</b>	
77100000 PROD.EXCEPT./OPER.GESTION	39,08	0,05	39,03	
77200000 PDTS /EXERC. ANTÉRIEURS	6 365,90		6 365,90	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	<b>3 685,50</b>	<b>3 828,83</b>	<b>-143,33</b>	<b>-3,74</b>
77700000 SUBV.INVEST.VIREES RESULT	3 685,50	3 828,83	-143,33	-3,74
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>10 090,48</b>	<b>3 828,88</b>	<b>6 261,60</b>	<b>163,54</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	<b>132,47</b>	<b>0,10</b>	<b>132,37</b>	
67100000 CHARGES EXCEP./OP.GESTION	132,47	0,10	132,37	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	210,96		210,96	
68710000 DOTAT°AMORT.EXCEPTION.IMMOB°	210,96		210,96	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>343,43</b>	<b>0,10</b>	<b>343,33</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>	<b>9 747,05</b>	<b>3 828,78</b>	<b>5 918,27</b>	<b>154,57</b>
<b>Participation des salariés aux résultats (IX)</b>				
<b>Impôts sur les bénéfices (X)</b>				
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b> <small>(I + III + V + VII) - (II + IV + VI + VIII + IX + X)</small>	<b>85 474,80</b>	<b>4 464,49</b>	<b>81 010,31</b>	
<b>+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS</b>				
<b>ENGAGEMENTS</b>				
Sur apports				
Sur subventions de fonctionnement				
Sur dons manuels				
Sur legs et donations				
<b>- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>				
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>489 991,23</b>	<b>392 553,87</b>	<b>97 437,36</b>	<b>24,82</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>404 516,43</b>	<b>388 089,38</b>	<b>16 427,05</b>	<b>4,23</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>85 474,80</b>	<b>4 464,49</b>	81 010,31	
<b>ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<b>PRODUITS</b>				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
<b>TOTAL PRODUITS</b>				
<b>CHARGES</b>				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				



**ANNEXE COMPTABLE**

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

**SOMMAIRE**

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	O		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			NA
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
<i>Engagements donnés</i>			
<i>Engagements reçus</i>			
<i>Engagements réciproques</i>			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS			NA
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
COMMENTAIRES	O		

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

**FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE****Activité**

Sur l'année 2011, l'association a pris en charge 130 patients, l'objectif fixé par l'ARS étant de 120.

L'activité est en progression sur le secteur de Rodez. Sur Villefranche de Rouergue, elle reste stable. Le secteur de St Affrique est en diminution, tandis que le secteur de Millau peine à se développer. Les signalements proviennent essentiellement des services hospitaliers(30%) et des médecins libéraux (21%).

Afin de bénéficier de locaux plus adaptés, l'association a déménagé en novembre à Onet le Chateau

**Financement**

La décision de financement du 15 juillet 2011 a accordé une dotation 2011 d'un montant de 385 264€avec une mise en réserve de 14 495€ Le versement effectif s'élève à 370 769€

L'association a bénéficié fin décembre d'une subvention exceptionnelle de 100 000€faisant l'objet d'un avenant. Ce dernier précise que cette subvention est accordée au vu de l'analyse financière de l'association. Ce montant correspond à trois mois de charges de fonctionnement, absolument nécessaire compte tenu des dates de versement des subventions.

Cette subvention est incluse dans le compte de résultat 2011 et explique le résultat positif de 85 K€

**RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

Les conventions générales 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.

***Précision concernant la permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre :***

Celle-ci a été respectée sauf en matière d'engagement d'indemnité fin de carrière.

L'engagement en matière d'indemnité fin de carrière a été comptabilisé. L'engagement au 1/01/2011 d'un montant 8 397€a été inscrit en report à nouveau débiteur.La provision au 31/12/2011 est de 11 752€après une dotation de l'exercice de 3 355€

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

**Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Logiciels	1 ans
- Matériel de bureau	3 à 5 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	<b>TOTAL I</b>			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL II</b>	<b>3 284</b>		<b>981</b>
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles	Instal. générale, agencts & aménagts divers			
Matériel de transport					
Matériel de bureau & info., mobilier			41 806		6 967
Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
		<b>TOTAL III</b>	<b>41 806</b>		<b>6 967</b>
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				800
		<b>TOTAL IV</b>			<b>800</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>			<b>45 090</b>		<b>8 747</b>

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	<b>TOTAL I</b>				
	Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL II</b>		<b>2 165</b>	<b>2 100</b>	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indus.					
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.				
Matériel de transport						
Mat.bureau, info., mob.				10 827	37 946	
Emballages récup. div.						
Immos corporelles en cours						
Avances et acomptes						
		<b>TOTAL III</b>		<b>10 827</b>	<b>37 946</b>	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				800	
		<b>TOTAL IV</b>			<b>800</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>				<b>12 992</b>	<b>40 846</b>	

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement <b>TOTAL</b>				
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>	<b>3 284</b>	<b>548</b>	<b>2 165</b>	<b>1 667</b>
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immos corporelles				
Inst. générales agencem. amén. div.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatique, mob.	35 320	3 985	10 827	28 478
Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>	<b>35 320</b>	<b>3 985</b>	<b>10 827</b>	<b>28 478</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>38 604</b>	<b>4 533</b>	<b>12 992</b>	<b>30 145</b>

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements <b>TOTAL</b>							
Immob. incorporelles <b>TOTAL</b>							
Terrains							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techniques mat. et outil.							
Inst. gales, agenc. am divers							
Mat. transport							
Mat. bureau mobilier							
Emballages récup. divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

**PROVISIONS INSCRITES AU BILAN**

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

**PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

La provision pour pensions et obligations a été comptabilisée pour 11 752 dont 8 397€( correspondant à la valeur de l'engagement au 01/01/2011) inscrit en report à nouveau et 3 355€comptabilisé en dotation de l'exercice.

**TABLEAU DES PROVISIONS**

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Prov. fiscales implantat. étranger avant 01/01/92				
	Prov. fiscales implantat. étranger après 01/01/92				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires		11 752		11 752
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>TOTAL II</b>			<b>11 752</b>		<b>11 752</b>
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
<b>TOTAL III</b>					
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>			<b>11 752</b>		<b>11 752</b>
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		3 355		
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

**ACTIF CIRCULANT**

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

**ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE**

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		800		800
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		551	551	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input type="text"/>				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
		Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)					
Charges constatées d'avance		2 794	2 794		
<b>TOTAUX</b>			<b>4 144</b>	<b>3 344</b>	<b>800</b>
Renvois (1) (2)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés			
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice			
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

**COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF**

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	<b>MONTANT</b>
Exploitation	2 794
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL</b>	<b>2 794</b>

**TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS**

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Réserves	82 842,08	4 464,49		87 306,57
Report à nouveau	-44 362,74	-8 397,00		-52 759,74
Résultat comptable de l'exercice antérieur	4 464,49		4 464,49	
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme	10 618,16		3 685,50	6 932,66
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>TOTAUX</b>	<b>53 561,99</b>	<b>-3 932,51</b>	<b>8 149,99</b>	<b>41 479,49</b>

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes   à 1 an max. à l'origine etbs de crédit (1)   à plus d' 1 an à l'origine					
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		9 469	9 469		
Personnel & comptes rattachés		19 902	19 902		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		42 415	42 415		
Etat &   Impôts sur les bénéfices autres   Taxe sur la valeur ajoutée collectiv.   Obligations cautionnées publiques   Autres impôts, taxes & assimilés		5 246	5 246		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAUX</b>		<b>77 033</b>	<b>77 033</b>		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

**COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF**

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

**CHARGES À PAYER**

<b>CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>MONTANT</b>
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 227
Dettes fiscales et sociales	33 514
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>38 741</b>

## ENGAGEMENTS

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

### INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 11 752,00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Table de mortalité INSEE 2010

Départ volontaire à 65,00

Taux d'actualisation net 0.83

**Evaluation des contributions volontaires en nature**

Bénévolat : 194 heures soit 2 567€

# SOMMAIRE

<b>BILAN ACTIF</b>	<b>2</b>
<b>BILAN PASSIF</b>	<b>3</b>
<b>COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>4</b>
<b>SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION</b>	<b>6</b>
<b>BILAN - DETAIL DE L'ACTIF</b>	<b>8</b>
<b>BILAN - DETAIL DU PASSIF</b>	<b>9</b>
<b>DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>10</b>
<b>ANNEXE COMPTABLE</b>	<b>14</b>
Règles et méthodes comptables	<b>15</b>
Immobilisations corporelles	<b>17</b>
Etat des amortissements	<b>18</b>
Provisions inscrites au bilan	<b>19</b>
Actif circulant	<b>20</b>
Comptes de régularisation - Actif	<b>21</b>
Tableau de variation des fonds associatifs	<b>22</b>
Etat des échéances des dettes	<b>23</b>
Comptes de régularisation - Passif	<b>24</b>
Engagements	<b>25</b>
Commentaires	<b>26</b>