

DOCUMENTS COMPTABLES



ASSD PALLIADOM
SOINS PALLIATIFS
18 AV DE L AGRICULTURE

63100 CLERMONT FERRAND
Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros

FIDUCIAL EXPERTISE
4 ALL PIERRE DE FERMAT
BP 90062
63172 AUBIERE CEDEX
0473440150

ASSD PALLIADOM
18 AV DE L AGRICULTURE

63100 CLERMONT FERRAND

SOMMAIRE

Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels	p. 3
COMPTES ANNUELS	p. 4
. Bilan actif	p. 5
. Bilan passif	p. 6
. Compte de résultat	p. 7
. Annexe	p. 9
DETAIL DES COMPTES ANNUELS	p.24

FIDUCIAL EXPERTISE
4 ALL PIERRE DE FERMAT
BP 90062
63172 AUBIERE CEDEX
0473440150

**RAPPORT
DE FIDUCIAL EXPERTISE
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Aux termes de la mission de participation à l'établissement des comptes annuels qui nous a été confiée par ASSD PALLIADOM nous déclarons que les comptes annuels se rapportant à l'exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011 caractérisé notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	152 242,30	euros
- Produits d'exploitation	573 124,01	euros
- Excédent :	5 659,67	euros

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'associatio

Nos travaux -qui ne constituent pas un audit- ont été conduits en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19/09/1945 régissant l'Ordre des experts comptables et avec les normes générales et les normes de travail spécifiques à la mission de présentation édictées par cet Ordre et dans le respect des dispositions du règlement n° 99 - 01 du CRC.

A AUBIERE

Le 05/03/2012

Pour FIDUCIAL EXPERTISE
Société d'Expertise Comptable

CANTUEL Céline
Directrice d'agence

ASSD PALLIADOM
18 AV DE L AGRICULTURE

63100 CLERMONT FERRAND

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2011	Net au 31/12/2010
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques ...	7 142	4 391	2 751	
Fonds Commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				1 089
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage				
Autres	33 250	19 515	13 735	16 212
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participation				
Titres immo. de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	3 875		3 875	3 875
Total	44 267	23 906	20 361	21 176
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnement				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés sur command				
Créances (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	3 530		3 530	500
Autres	47 861		47 861	336
Valeurs mobilières de placement				151 085
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	74 509		74 509	26 578
Charges constatées d'avance (3)	5 981		5 981	5 939
Total	131 881		131 881	184 438
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	176 149	23 906	152 242	205 614
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Net au 31/12/2011	Net au 31/12/2010
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise	12 898	19 845
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	5 660	-6 947
Autres fonds associatifs		
- Fonds associatif avec droit de reprise		
. apports		
. legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
. résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
- Subv. d'investis. sur des biens non renouvelables par l'organisme	5 297	5 317
- Provisions réglementées		
- Droits des propriétaires (Commodat)		
Total	23 854	18 215
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement	21 734	4 167
Sur autres ressources		
Total	21 734	4 167
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		87
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	86 783	159 179
Dettes fiscales et sociales	18 709	22 532
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 162	675
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		758
Total	106 654	183 232
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	152 242	205 614
(1) Dont à plus d'un an	106 654	183 232
(1) Dont à moins d'un an		758
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		87
(3) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du	01/01/2011	%	du	01/01/2010	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2011	PE	au	31/12/2010	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :								
Ventes de marchandises								
Production vendue (biens et services)		4 890	0,85		500	0,09	4 390	878,09
Montant net du chiffre d'affaires		4 890	0,85		500	0,09	4 390	878,09
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation		562 068	97,88		551 271	99,01	10 797	1,96
Reprises sur prov. et amort, transfert		4 466	0,78		2 037	0,37	2 429	119,21
Cotisations		140	0,02		120	0,02	20	16,67
Autres produits		2 679	0,47		2 878	0,52	-199	-6,90
Total		574 244	100,00		556 806	100,00	17 438	3,13
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :								
Achats de marchandises		16 418	2,86		24 927	4,48	-8 510	-34,14
Variation des stocks								
Achats de matière pre. et autres approv		92	0,02		145	0,03	-53	-36,40
Variation des stocks								
Autres achats et charges externes		427 963	74,53		428 160	76,90	-196	-0,05
Impôts, taxes et versements assimilés		1 423	0,25		4 112	0,74	-2 689	-65,39
Salaires et traitements		68 211	11,88		86 485	15,53	-18 274	-21,13
Charges sociales		31 199	5,43		38 815	6,97	-7 615	-19,62
Dotations aux amort. et aux prov.								
- Sur immobilisations : dot. aux amort.		3 172	0,55		3 891	0,70	-718	-18,46
- Sur immobilisations : dot. aux dép.								
- Sur actif circulant : dot. aux dép.								
- pour risques et charges : dot. aux prov								
Subventions accordées par l'associatio								
Autres charges		3 660	0,64		3 600	0,65	60	1,67
Total		552 139	96,15		590 134	105,99	-37 995	-6,44
Résultat d'exploitation		22 105	3,85		-33 328	-5,99	55 433	166,33
Quote-parts de résultat sur op. en commun								
Excédent ou déficit transféré								
Déficit ou excédent transféré								
Produits financiers								
De participation								
D'autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés		331	0,06				331	#####
Reprises sur prov. et dép. transf de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions de V.M.P		489	0,09		139	0,02	350	252,24
Total		821	0,14		139	0,02	682	490,84
Charges financières								
Dotations aux amort. et dép. et prov								
Intérêts et charges assimilées					98	0,02	-98	-100,00
Différence négatives de change								
Charges nettes sur cession de V.M.P.								
Total					98	0,02	-98	-100,00
Résultat financier		821	0,14		41	0,01	780	#####
Y compris :								
Redevances de crédit-bail mobilier								
Redevances de crédit-bail immobilier								
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs								
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs								
(3) Dont produits concernant les entités liées.								
(4) Dont intérêts concernant les entités liées.								

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du 01/01/2011	%	du 01/01/2010	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2011	PE	au 31/12/2010	PE	en euros	%
RESULTAT COURANT	22 925	3,99	-33 287	-5,98	56 212	168,87
PRODUITS EXCEPTIONNELS :						
Sur opérations de gestion	301	0,05	778	0,14	-477	-61,28
Sur opérations en capital						
Reprises prov. et dép. et transf de c						
Total	301	0,05	778	0,14	-477	-61,28
CHARGES EXCEPTIONNELLES :						
Sur opérations de gestion			0	0,00	-0	-100,00
Sur opérations en capital						
Dotations aux amort. et dép. et aux prov						
Total			0	0,00	-0	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	301	0,05	778	0,14	-477	-61,28
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
SOLDE INTERMEDIAIRE	23 227	4,04	-32 509	-5,84	55 736	171,45
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			28 062	5,04	-28 062	-100,00
Engagements à réaliser sur des ressources affectées	17 567	3,06	2 500	0,45	15 067	602,68
TOTAL DES PRODUITS	575 366		585 785		-10 419	-1,78
TOTAL DES CHARGES	569 706		592 732		-23 026	-3,88
EXCEDENT OU DEFICIT	5 660	0,99	-6 947	-1,25	12 607	181,47
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES						
Produits						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
Total						
CHARGES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
Total						

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

- | **Règles et méthodes comptables**
- | **Faits majeurs de l'exercice**
- | **Nouvelles règles comptables sur les actifs**
- | **Notes sur le Bilan Actif**
- | **Notes sur le Bilan Passif**
- | **Notes sur le Compte de Résultat**
- | **Engagements financiers et autres informations**

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2011

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du Plan Comptable Général et 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'activité
- 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.

2 FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Investissements :

Acquisition de matériel informatique pour 696€

Paiement du solde pour le site Internet du Réseau (non mis en ligne au 31/12/2011) de 2751€
1100€ de subvention ont été affectés au financement de ces investissements

Fonctionnement:

Les subventions encaissées s'élèvent à 552 068€ au lieu de 569 667€ initialement prévu dans le budget triennal

La ligue contre le cancer a versé 10 000€ afin de couvrir les frais liés à l'intervention d'une sophrologue auprès des patients

Les frais engagés s'élèvent à 544 501€ sur l'année et sont entièrement couverts par la subvention. L'excédent a été porté à l'actif du bilan en fonds dédiés.

Les recettes provenant des formations délivrées s'élèvent à 4 890€

3 NOUVELLES REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

OPTIONS RETENUES DANS LE CADRE DU REGLEMENT CRC 2004-06

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Coûts d'emprunts activables		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

COMPOSANTS IDENTIFIES EN APPLICATION DU REGLEMENT CRC 2002-10

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Néant

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles	L	1 à 4 ans				
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriel						
Autres immobilisations corporelles	L	3 à 10 ans				

4 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		

Fonds commercial :

	Valeur nette	Taux amortissement
Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

Actif immobilisé :

<i>Valeurs brutes</i>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	5 480	2 751	1 089	7 142
Immobilisations corporelles.....	32 554	696		33 250
Immobilisations financières.....	3 875			3 875
Total.....	41 910	3 447	1 089	44 267

Amortissements et provisions

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	4 391			4 391
Immobilisations corporelles.....	16 343	3 172		19 515
Immobilisations financières.....				
Total.....	20 734	3 172		23 906

Créances représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Usagers.....	
Autres créances.....	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	3 875	3 875	
Actif circulant et charges constatées d'avance.	57 372	57 372	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Créances rattachées à des participations.....	
Immobilisations financières.....	
Usagers et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	47 861
Disponibilités.....	

Charges constatées d'avance :

	5 981
--	-------

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprise.....	19 845		6 947	12 898
Ecart de réévaluation sur des bien sans droit de reprise.....				
Réserves.....				
Report à nouveau.....				
Résultat comptable de l'exercice...	-6 947	5 660	-6 947	5 660
Fonds associatifs avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation sur des bien avec droit de reprise.....				
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme.....	5 317	1 100	1 120	5 297
Provisions réglementées.....				
Droits des propriétaires(Commoda				
Total.....	18 215	6 760	1 120	23 854

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Réserves				
Indisponibles.....				
Statutaires ou contractuelles.....				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'invest.....				
- autres.....				
Autres réserves :				
- de propre assureur.....				
- pour projet associatif.....				
- diverses.....				
Total (1)				
Provisions réglementées				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives au stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
Total (2)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges.....				
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges....				
Total (3)				
Dépréciations				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés....				
Autres dépréciations.....				
Total (4)				
Total général (1 + 2 + 3 + 4)				
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....				
- financières.....				
- exceptionnelles.....				

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)					
RESERVE POUR PROJET ASSOCIATIF					
Intitulé des projets	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions		A la clôture
			Consommation par affectation du résultat	Consommation par investissement transfert vers le cpte 1027	
Total					

TABLEAU DU REPORT A NOUVEAU AVANT REPARTITION DU RESULTAT		
	Débitur	Créditeur
<p>Nature du report à nouveau</p> <p>Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinés :</p> <p style="margin-left: 20px;">- à l'exercice.....</p> <p style="margin-left: 20px;">- aux exercices ultérieurs.....</p> <p>Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs.....</p> <p>Report à nouveau gestion propre.....</p>		
Solde		

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours de l'exercice B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restants à engager en fin d'exercice D=A-B+C
Subventions					
URCAM-ARH SUBV. FONCTt 2011		552 068	539 801		12 267
LIGUE CONTRE LE CANCER 2009	7 500	1 667	1 667		
LIGUE CONTRE LE CANCER 2010	8 750	2 500	2 500		
LIGUE CONTRE LE CANCER 2011		10 000	533		9 467
URCAM-ARH SUBV. EQUIPt 2011		1 100	1 100		
Total	16 250	567 335	545 601		21 734
Apports, dons, legs					
Apports					
Sous-total					
Dons manuels					
Sous-total					
Legs et donations					
Sous-total					
Total					

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**TABLEAU DE REPARTITION DU RESULTAT DE L'EXERCICE**

	Déficit	Excédent
Résultat comptable de l'exercice		5 659,67
- dont part du résultat sur gestion propre		5 659,67
- dont part du résultat sous contrôle des tiers financeurs (détails).....		

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Etats des dettes :

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	86 783	86 783		
Dettes fiscales et sociales	18 709	18 709		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 162	1 162		
Produits constatés d'avance				
Total :	106 654	106 654		

Dettes représentées par des effets de commerce : Non recensé

Dettes financières.....
Fournisseurs.....
Autres dettes.....

--

Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs.....	2 236
Dettes fiscales et sociales.....	11 950
Autres dettes	1 162

Produits constatés d'avance :

--

6 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Par catégorie	Chiffre d'affaires		%	
	N	N-1	N	N-1
FORMATIONS	4 890	500	100,00	100,00
Total	4 890	500	100,00	100,00

Par secteur géographique	Chiffre d'affaires		%	
	N	N-1	N	N-1
Total				

VENTILATION DES RESSOURCES

	Ressources		%	
	N	N-1	N	N-1
Subventions	562 068	551 271	97,69	94,11
Cotisations	140	120	0,02	0,02
Dons	1 560	1 335	0,27	0,23
Apports				
Legs et donations				
Prod. liés à des financements réglemen	1 120	29 605	0,19	5,05
Ventes de dons en nature				
Autres prod. de la générosité du public				
Produits financiers	821	139	0,14	0,02
Remboursements de frais obtenus	4 466	2 037	0,78	0,35
Formations	4 890	500	0,85	0,09
Produits exceptionnels	301	778	0,05	0,13
Total	575 366	585 785	100,00	100,00

6 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)**CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES****1. Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.**

Nature	Méthode de valorisation

2. Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.

Nature	Valorisation

7 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements reçus :

Non recensé

- Legs et donations autorisés par l'organisme de tutelle..
- Legs et donations acceptés par les organes statutairement compétents.....
- Ressources en nature stockées.....
- Garanties, cautions obtenues.....
- Droit d'usage des locaux
- Autorisation de découvert
- Autres engagements

Engagements donnés :

Non recensé

- Avals et cautions.....
- Droit d'usage de locaux concédés par l'association.....
- Autres engagements

Dettes garanties par des sûretés réelles

Montant garanti

Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :

Engagements

Exercice en cours		Exercice précédent	
Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.

Régimes à prestations définies

Régimes additifs en droits

Régimes chapeaux

--	--	--	--

Indemnités de fin de carrière

--	--	--	--

Méthodes et hypothèses utilisées :

7 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS (suite)

Engagements

de crédit bail :

Terrains
 Constructions
 Inst. techn., mat. & out
 Autres immo. corp.
 Immo. en cours

Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat résiduel (1)
Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	

Totaux

--	--	--	--	--	--	--

(1) Selon contrat

AUTRES INFORMATIONS

ASSD PALLIADOM
18 AV DE L AGRICULTURE

63100 CLERMONT FERRAND

**DETAILS
DES COMPTES ANNUELS**

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2011	Net au 31/12/2010
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques ...	7 142	4 391	2 751	
Fonds Commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
237000 AVANCES & ACOMPTES S/IMMO.				1 089
Avances et acomptes				1 089
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage				
218100 INSTALL.AGENC.AMENAG.DIVER	13 055		13 055	13 055
218300 MATERIEL BUREAU & INFORMAT	13 416		13 416	12 720
218400 MOBILIER	6 780		6 780	6 780
281810 AMORT.INST.AGENC.AMENAG.DI		3 453	-3 453	-2 148
281830 AMORT.MAT.BUREAU & INFORM		12 269	-12 269	-11 092
281840 AMORT.MOBILIER		3 793	-3 793	-3 103
Autres	33 250	19 515	13 735	16 212
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participation				
Titres immo. de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	3 875		3 875	3 875
Autres	3 875		3 875	3 875
Total	44 267	23 906	20 361	21 176
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières,approvisionnement				

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2011	Net au 31/12/2010
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés sur command				
Créances (3)				
411000 USAGERS	3 530		3 530	500
Créances usagers et comptes rattachés	3 530		3 530	500
468700 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	46 078		46 078	
409800 FOURN.RRR AUT.AVOIRS A OBT	1 783		1 783	336
Autres	47 861		47 861	336
506000 VMP OBLIGATIONS				151 085
Valeurs mobilières de placement				151 085
Instruments de trésorerie				
511000 CHEQUES A ENCAISSER				78
530000 CAISSE	11		11	46
512100 CREDIT AGRICOLE RESEAU	16 986		16 986	22 824
512200 CREDIT AGRICOLE ASSOCIATIO	3 680		3 680	3 630
512300 LIVRET A	53 831		53 831	
Disponibilités	74 509		74 509	26 578
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVAN	5 981		5 981	5 939
Charges constatées d'avance (3)	5 981		5 981	5 939
Total	131 881		131 881	184 438
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	176 149	23 906	152 242	205 614
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

	Net au 31/12/2011	Net au 31/12/2010
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
102000 FONDS ASSO SANS DROIT REPRISE	12 898	19 845
Fonds associatif sans droit de reprise	12 898	19 845
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	5 660	-6 947
Autres fonds associatifs		
- Fonds associatif avec droit de reprise		
. apports		
. legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
. résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
138000 AUTRES SUBV. D'INVESTISSEMENT	36 000	34 900
139000 SUBV. INV. INSCRITES AU RESULTAT	-30 703	-29 583
- Subv. d'investis. sur des biens non renouvelables par l'organisme	5 297	5 317
- Provisions réglementées		
- Droits des propriétaires (Commodat)		
Total	23 854	18 215
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
FONDS DEDIES		
194000 FONDS DEDIES S/SUBV. FONCTIONN	21 734	4 167
Sur subventions de fonctionnement	21 734	4 167
Sur autres ressources		
Total	21 734	4 167
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
518600 INTERETS COURUS A PAYER		87
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		87

	Net au 31/12/2011	Net au 31/12/2010
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
401000 FOURNISSEURS	84 547	156 899
408100 FOURN.FACTURES NON PARVENUES	2 236	2 280
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	86 783	159 179
421000 SALAIRES NETS DUS	-348	-107
431000 URSSAF	5 389	9 048
437300 CAISSE RETRAITE ET PREVOYANCE	1 718	3 740
437400 ASSEDIC		1 430
447000 AUTRES IMPOTS ET TAXES		1 598
428200 DETTES. PROV. CONGES A PAYER	7 557	3 946
438200 CHARGES SOC.SUR CONGES A PAYER	3 560	1 739
438600 AUTRES CH. SOCIALES A PAYER	833	1 138
Dettes fiscales et sociales	18 709	22 532
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
468600 DIVERS CHARGES A PAYER	1 162	675
Autres dettes	1 162	675
Instrument de trésorerie		
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		758
Produits constatés d'avance (1)		758
Total	106 654	183 232
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	152 242	205 614
(1) Dont à plus d'un an	106 654	183 232
(1) Dont à moins d'un an		758
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		87
(3) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

	du	01/01/2011	%	du	01/01/2010	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2011	PE	au	31/12/2010	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :								
Ventes de marchandises								
708000 FORMATIONS		4 890	0,85		500	0,09	4 390	878,09
Production vendue (biens et services)		4 890	0,85		500	0,09	4 390	878,09
Montant net du chiffre d'affaires		4 890	0,85		500	0,09	4 390	878,09
Production stockée								
Production immobilisée								
742100 SUBV. URCAM - ARH AFFEC		552 068	96,14		542 521	97,43	9 547	1,76
742200 AUTRES SUBV. EXPL. AFFEC		10 000	1,74		8 750	1,57	1 250	14,29
Subventions d'exploitation		562 068	97,88		551 271	99,01	10 797	1,96
791000 TRANSFERT CHARGES EXPL		4 466	0,78		2 037	0,37	2 429	119,21
Reprises sur prov. et amort, transfer		4 466	0,78		2 037	0,37	2 429	119,21
756000 COTISATIONS		140	0,02		120	0,02	20	16,67
Cotisations		140	0,02		120	0,02	20	16,67
757100 QUOTE PART SUBV VIREE A		1 120	0,20		1 543	0,28	-423	-27,42
758100 DONS MANUELS NON AFFEC		1 560	0,27		1 335	0,24	224	16,82
Autres produits		2 679	0,47		2 878	0,52	-199	-6,90
Total		574 244	100,00		556 806	100,00	17 438	3,13
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :								
607000 FORFAIT PATIENTS		15 507	2,70		24 184	4,34	-8 677	-35,88
607100 FORFAIT PATIENT EXCEPTIO		911	0,16		743	0,13	167	22,52
Achats de marchandises		16 418	2,86		24 927	4,48	-8 510	-34,14
Variation des stocks								
601700 ACHATS FOURNITURES		92	0,02		145	0,03	-53	-36,40
Achats de matière pre. et autres approv		92	0,02		145	0,03	-53	-36,40
Variation des stocks								
606115 ELECTRICITE		1 266	0,22		1 164	0,21	102	8,77
606300 PETIT EQUIPEMENT		567	0,10		410	0,07	157	38,41
606400 FOURNITURES ADMINISTRA		983	0,17		2 316	0,42	-1 333	-57,56
611100 TRAITEMENT INFORMATIQU		2 830	0,49		2 567	0,46	263	10,24
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES		17 625	3,07		17 736	3,19	-111	-0,62
613500 LEASECOM PHOTOCOPIEUR		4 180	0,73		3 421	0,61	760	22,21
613510 ORANGE LOC. MAT. TELEPH		1 391	0,24		1 391	0,25		
614000 CHARGES LOCATIVES & CO		6 741	1,17		6 174	1,11	566	9,17
615000 ENTRETIEN ET REPARATION		2 142	0,37		548	0,10	1 594	291,11
615600 MAINTENANCE MAT.BUREAU		3 298	0,57		3 046	0,55	252	8,27
615800 ENTRETIEN LOCAUX - MENA		3 339	0,58		3 380	0,61	-41	-1,23
616000 PRIMES D'ASSURANCES		1 760	0,31		1 752	0,31	8	0,44
618100 DOCUMENTATION GENERAL		518	0,09		551	0,10	-33	-5,96
618500 FRAIS DE CONGRES		1 432	0,25		2 341	0,42	-909	-38,83
618510 FRAIS FORMATION DU PERS		3 910	0,68		2 512	0,45	1 398	55,65
618520 FRAIS DE CONFERENCES					355	0,06	-355	-100,00

	du	01/01/2011	%	du	01/01/2010	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2011	PE	au	31/12/2010	PE	en euros	%
621401 PAIE AXELLE VAN LANDER		24 931	4,34		24 965	4,48	-34	-0,14
621403 PAIE SECRETAIRE S.AOUCHI		26 234	4,57		25 796	4,63	438	1,70
621404 PAIE IDE C.BAPPEL		54 055	9,41		54 978	9,87	-923	-1,68
621407 PAIE MME LABONNE		35 471	6,18		33 314	5,98	2 157	6,47
621411 PAIE REMI PLISSIER		53 726	9,36		53 596	9,63	129	0,24
621416 PAIE MME C. PREVOT		66 491	11,58		65 870	11,83	621	0,94
621417 PAIE VIALARD FRANCOISE		55 358	9,64		54 407	9,77	950	1,75
622000 HONO. REUNIONS COORDIN		6 240	1,09		8 680	1,56	-2 440	-28,11
622100 HONORAIRES SOPHROLOG		3 905	0,68		5 335	0,96	-1 430	-26,80
622110 HONORAIRES DR BARANGE		602	0,10		86	0,02	516	600,00
622610 HONORAIRES COMPTABLES		1 692	0,29		1 780	0,32	-88	-4,96
622620 HONORAIRES CAC		2 203	0,38		2 025	0,36	178	8,77
622680 HONORAIRES DIVERS		1 040	0,18		780	0,14	260	33,33
622700 FRAIS D'ACTES & DE CONTE		44	0,01				44	#####
623100 PUBLICITE ANNONCES INSE		50	0,01		464	0,08	-414	-89,23
623300 FOIRES ET EXPOSITIONS					100	0,02	-100	-100,00
623400 CADEAUX AUX USAGERS		258	0,04		239	0,04	19	7,80
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES		17	0,00		1 184	0,21	-1 167	-98,59
623800 DONS, POURBOIRES		108	0,02				108	#####
625100 FRAIS DE DEPLACEMENTS		32 014	5,57		32 336	5,81	-322	-1,00
625120 FRAIS DE DEPLACEMENTS A		795	0,14		915	0,16	-120	-13,12
625130 KM DR BARANGER		79	0,01		35	0,01	45	129,47
625700 MISSIONS RECEPTIONS		301	0,05		172	0,03	129	74,87
626100 FRAIS POSTAUX		2 643	0,46		2 737	0,49	-95	-3,46
626200 TELEPHONE		4 794	0,83		3 891	0,70	904	23,23
626210 FORFAIT MOBILES ORANGE		2 824	0,49		4 572	0,82	-1 748	-38,23
627200 COMMISSIONS ET FRAIS BA		16	0,00		94	0,02	-77	-82,49
628100 COTISATIONS		90	0,02		144	0,03	-54	-37,42
Autres achats et charges externes		427 963	74,53		428 160	76,90	-196	-0,05
631100 TAXE SUR LES SALAIRES					2 343	0,42	-2 343	-100,00
633300 TAXE FORMATION CONTINU		1 423	0,25		1 769	0,32	-346	-19,56
Impôts, taxes et versements assimilés		1 423	0,25		4 112	0,74	-2 689	-65,39
641100 SALAIRES BRUTS		66 058	11,50		84 281	15,14	-18 223	-21,62
641200 CONGES PAYES		3 611	0,63		2 256	0,41	1 355	60,06
641400 INDEMNITES & AVANTAGES		-1 458	-0,25		-53	-0,01	-1 406	#####
Salaires et traitements		68 211	11,88		86 485	15,53	-18 274	-21,13
645100 URSSAF		19 223	3,35		24 410	4,38	-5 187	-21,25
645300 COTISATIONS RETRAITE & P		7 028	1,22		9 485	1,70	-2 457	-25,90
645400 ASSEDIC - POLE EMPLOI		2 862	0,50		3 707	0,67	-845	-22,80
645820 CHARGES SOC. S/ CONGES		1 821	0,32		994	0,18	827	83,20
647500 MEDECINE DU TRAVAIL, PHA		265	0,05		219	0,04	46	21,12
Charges sociales		31 199	5,43		38 815	6,97	-7 615	-19,62
Dotations aux amort. et aux prov.								
681110 DOT.AMORT.IMMO.INCORPO					459	0,08	-459	-100,00
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR		3 172	0,55		3 432	0,62	-260	-7,57
- Sur immobilisations : dot. aux amort.		3 172	0,55		3 891	0,70	-718	-18,46
- Sur immobilisations : dot. aux dép.								

	du	01/01/2011	%	du	01/01/2010	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2011	PE	au	31/12/2010	PE	en euros	%
- Sur actif circulant : dot. aux dép.								
- pour risques et charges : dot. aux prov								
Subventions accordées par l'associatio								
651000 REDEVANCE PALLILOG		3 660	0,64		3 600	0,65	60	1,67
Autres charges		3 660	0,64		3 600	0,65	60	1,67
Total		552 139	96,15		590 134	105,99	-37 995	-6,44
Résultat d'exploitation		22 105	3,85		-33 328	-5,99	55 433	166,33
Quote-parts de résultat sur op. en commun								
Excédent ou déficit transféré								
Déficit ou excédent transféré								
Produits financiers								
De participation								
D'autres valeurs mobilières et créances								
768100 INTERETS DES CPTES FINAN		331	0,06				331	#####
Autres intérêts et produits assimilés		331	0,06				331	#####
Reprises sur prov. et dép. transf de charges								
Différences positives de change								
767000 PRODUITS NETS/CESSIONS		489	0,09		139	0,02	350	252,24
Produits nets sur cessions de V.M.P		489	0,09		139	0,02	350	252,24
Total		821	0,14		139	0,02	682	490,84
Charges financières								
Dotations aux amort. et dép. et prov								
661600 INTERETS BANCAIRES					98	0,02	-98	-100,00
Intérêts et charges assimilées					98	0,02	-98	-100,00
Différence négatives de change								
Charges nettes sur cession de V.M.P.								
Total					98	0,02	-98	-100,00
Résultat financier		821	0,14		41	0,01	780	#####
Y compris :								
Redevances de crédit-bail mobilier								
Redevances de crédit-bail immobilier								
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs								
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs								
(3) Dont produits concernant les entités liées.								
(4) Dont intérêts concernant les entités liées.								

	du	01/01/2011	%	du	01/01/2010	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2011	PE	au	31/12/2010	PE	en euros	%
RESULTAT COURANT		22 925	3,99		-33 287	-5,98	56 212	168,87
PRODUITS EXCEPTIONNELS :								
771800 AUTRES PRODUITS EXCEPTI		301	0,05		778	0,14	-477	-61,28
Sur opérations de gestion		301	0,05		778	0,14	-477	-61,28
Sur opérations en capital								
Reprises prov.et dép. et transf de c								
Total		301	0,05		778	0,14	-477	-61,28
CHARGES EXCEPTIONNELLES :								
671800 ARRONDIS DE REGLEMENT					0	0,00	-0	-100,00
Sur opérations de gestion					0	0,00	-0	-100,00
Sur opérations en capital								
Dotations aux amort.et dép. et aux prov								
Total					0	0,00	-0	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL		301	0,05		778	0,14	-477	-61,28
Participation des salariés aux résultats								
Impôts sur les bénéfices								
SOLDE INTERMEDIAIRE		23 227	4,04		-32 509	-5,84	55 736	171,45
789000 REPORT RESSOUR NON					28 062	5,04	-28 062	-100,00
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs					28 062	5,04	-28 062	-100,00
689400 ENGA. A REAL S/SUBV.		17 567	3,06		2 500	0,45	15 067	602,68
Engagements à réaliser sur des ressources affectées		17 567	3,06		2 500	0,45	15 067	602,68
TOTAL DES PRODUITS		575 366			585 785		-10 419	-1,78
TOTAL DES CHARGES		569 706			592 732		-23 026	-3,88
EXCEDENT OU DEFICIT		5 660	0,99		-6 947	-1,25	12 607	181,47

	du 01/01/2011	%	du 01/01/2010	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2011	PE	au 31/12/2010	PE	en euros	%
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES						
Produits						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
Total						
CHARGES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
Total						