



H.B.M. AUDIT & REVISION

Richard GAUTHROT
Arnaud BERNARD
Virgile DEBS

COMMISSAIRES AUX COMPTES INSCRITS

SIÈGE SOCIAL ET BUREAUX

9, Rue Pierre Simon de Laplace

BP 35032

57071 METZ CEDEX 03

Tél. 03 87 66 77 33

Fax 03 87 56 05 73

E-mail : chd.hbm@groupechd.fr

**ASSOCIATION ICALOR
RESEAU LORRAIN INSUFFISANCE CARDIAQUE**

**Siège social : rue du Morvan
54500 VANDOEUVRE LES NANCY**

SIRET : 487 742 702 00029

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

EXERCICE 2011

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES



PARIS - SOISSONS - AIRE-SUR-LA-LYS - AURILLAC - AVESNES-SUR-HELPE - BASSE-TERRE - BOURGES - BRIVE - BRUYAY-LA-BUISSIÈRE
CLERMONT-FERRAND - FERRE CHAMPENOISE - FOURMIES - HAUTMONT - HIRSON - LILLE - LUXEMBOURG - MAUBEUGE - METZ
MONTLUÇON - MOULINS YZEURE - ORLÉANS - REIMS - SOLESMES - THIERS - VERZENAY - VICHY - DJIBOUTI - YAOUNDE





H.B.M. AUDIT & REVISION

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association ICALOR RESEAU LORRAIN INSUFFISANCE CARDIAQUE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. 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 méthodes 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.



H.B.M. AUDIT & REVISION

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « informations complémentaires sur le bilan passif » de l'annexe concernant les fonds dédiés.

Ce point détaille l'origine des fonds perçus au cours de l'exercice et non consommés pour un total de 69 366 €.

II. 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

Les fonds dédiés figurant au bilan pour un montant de 69 366 € concernent :

- 8 280 € pour la subvention versée par le FIQCS,
- 41 324 € relatifs au versement de la Caisse Régionale d'Assurance Maladie du Nord-est,
- 19 763 € concernant la subvention versée par le Conseil Régional.

Dans le cadre de nos appréciations des principes comptables suivis par votre association, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable de ces dispositions, et de leur correcte évaluation.

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.



H.B.M. AUDIT & REVISION

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.


Fait à Metz, le 24 mai 2012



ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2011 (12 mois)				31/12/2010 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	4 759	4 759			303	0,06
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	36 761	30 844	5 917	2,11	5 344	1,08
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations	80		80	0,03	80	0,02
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	41 600	35 603	5 997	2,14	5 728	1,16
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	91		91	0,03		
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	14 449		14 449	5,15	32 597	6,59
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	260 253		260 253	92,69	452 322	91,43
Charges constatées d'avance					4 085	0,83
TOTAL (II)	274 794		274 794	97,98	489 085	99,84
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	316 393	35 603	280 790	100,00	494 731	100,00



PASSIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	69 876	24,89	67 768	13,70
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	41 855	14,91	47 627	9,63
Résultat de l'exercice	-12 302	-4,37	-5 773	-1,16
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	99 428	35,41	109 623	22,16
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement	69 366	24,70	229 608	46,41
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)	69 366	24,70	229 608	46,41
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	53 841	19,17	88 763	17,94
Autres	58 155	20,71	66 737	13,49
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	111 996	39,89	155 500	31,43
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	280 790	100,00	494 731	100,00

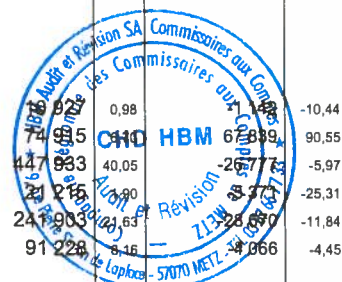
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				
				

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services									
Montants nets produits d'expl.									
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			665 708	69,49	762 911	68,21	-97 203	-12,73	
Dons									
Cotisations									
Legs et donation									
Produits liés à des financements réglementaires									
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			253 515	26,46	314 393	28,11	-60 878	-19,35	
Autres produits					634	0,06	-634	-100,00	
Reprise de provisions									
Transfert de charges			38 731	4,04	40 597	3,63	-1 866	-4,59	
Sous-total des autres produits d'exploitation			957 954	100,00	1 118 536	100,00	-160 582	-14,35	
Total des produits d'exploitation (I)			957 954	100,00	1 118 536	100,00	-160 582	-14,35	
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations					38	0,00	-38	-100,00	
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés			4 386	0,46	1 082	0,10	3 304	305,36	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)			4 386	0,46	1 120	0,10	3 266	291,61	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion			10 500	1,10	86	0,01	10 414	N/S	
Sur opérations en capital			50	0,01			50	N/S	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Total des produits exceptionnels (IV)			10 550	1,10	86	0,01	10 464	N/S	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			972 889	101,56	1 119 741	100,11	-146 852	-13,10	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-12 302	-1,27	-5 773	-0,51	-6 529	-113,09	
TOTAL GENERAL			985 192	102,84	1 125 514	100,62	-140 322	-12,46	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises et de matières premières									
Variation de stock marchandises et matières premières									
Autres achats non stockés			9 785	1,02		0,98		-10,44	
Services extérieurs			142 754	14,90	74 995	6,70	67 759	90,55	
Autres services extérieurs			421 156	43,96	447 833	40,05	-26 677	-5,97	
Impôts, taxes et versements assimilés			15 844	1,65	21 215	1,90	-5 371	-25,31	
Salaires et traitements			213 233	22,26	247 903	22,65	-34 670	-11,84	
Charges sociales			87 162	9,10	91 228	8,46	-4 066	-4,45	
Autres charges de personnel									
Subventions accordées par l'association									



COMPTÉ DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

COMPTÉ DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
Dotations aux amortissements	1 726	0,18	6 953	0,62	-5 227	-75,17	
Dotations aux provisions							
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	93 273	9,74	229 609	20,53	-136 336	-59,37	
Autres charges							
Total des charges d'exploitation (I)	984 933	102,82	1 124 683	100,55	-139 750		
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)							
CHARGES FINANCIÈRES:							
Dotations financières aux amortissements et provisions							
Intérêts et charges assimilées			24	0,00	-24	-100,00	
Différences négatives de change							
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements							
Total des charges financières (III)			24	0,00	-24	-100,00	
CHARGES EXCEPTIONNELLES:							
Sur opérations de gestion							
Sur opérations en capital							
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions							
Total des charges exceptionnelles (IV)							
Participation des salariés aux résultats (V)							
Impôts sur les sociétés (VI)	259	0,03	807	0,07	-548	-67,90	
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	985 192	102,84	1 125 514	100,62	-140 322	-12,46	
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT							
TOTAL GENERAL	985 192	102,84	1 125 514	100,62	-140 322	-12,46	
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 et services							
Personnel bénévole							
TOTAL							



PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2011 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2010 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 280 790,29 E.

Le résultat net comptable est une perte de 12 302,47 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.



3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 41 600 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	4 759			4 759
Immobilisations corporelles	34 766	1 995		36 761
Immobilisations financières	80			80
TOTAL	39 605	1 995		41 600

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 35 603 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	4 456	303		4 759
Immobilisations corporelles	29 421	1 422		30 844
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	33 877	1 725		35 603

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Concess.brevets licences	4 759	4 759	0	1 ans
Mat.bureau & informatique	26 761	24 730	2 030	de 3 à 4 ans
Mobilier	10 000	6 114	3 886	de 5 à 10 ans
TOTAL	41 520	35 603	5 917	

3.2 - Etat des créances = 14 540 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	14 540	14 540	
TOTAL	14 540	14 540	

3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 18 832 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	14 449
Disponibilités	4 383
TOTAL	18 832



3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)



4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Etat des dettes = 111 996 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	53 841	53 841		
Dettes fiscales & sociales	57 755	57 755		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	400	400		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	111 996	111 996		

4.2 - Charges à payer par postes du bilan = 59 426 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	40 869
Dettes fiscales & sociales	18 557
Autres dettes	
TOTAL	59 426

4.3 - Informations complémentaires sur le bilan passif

Le montant des fonds dédiés s'élève à 69 366 euros :

La comptabilisation des fonds dédiés pour un montant de 8 280 euros relatifs à la subvention versée par le FIQCS est donné le tableau intitulé « suivi fonds FIQCS ».

La comptabilisation des fonds dédiés pour un montant de 41 324 euros relatifs à la subvention versée par la Caisse Régionale d'Assurance Maladie dans le cadre du FNPEIS est donné le tableau intitulé « suivi fonds FNPEIS ».

La comptabilisation des fonds dédiés pour un montant de 19 763 euros relatifs à la subvention versée par le Conseil Régional est donné le tableau intitulé « suivi fonds Conseil Régional ».



5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Les produits d'exploitation au 31/12/2011 s'élèvent à 957 954 euros ; ils correspondent à :
Subventions d'exploitation reçues sur l'exercice : 665 708 euros
Report des subventions d'exploitation non utilisées des exercices antérieurs : 253 515 euros
Transferts de charges d'exploitation : 38 731 euros



6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	3	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	5	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	8	0

6.2 - Autres informations complémentaires

Le droit individuel à la formation qui permet à chaque salarié d'acquérir un crédit d'heures de formation utilisables à l'initiative du salarié, avec l'accord de l'employeur sur le choix de la formation, doit être mentionné en annexe lorsque les actions de formation n'ont pas éteint l'ensemble des droits.

Le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF s'élève à 361 heures au 31/12/2011.



8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 18 832 E

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	14 449
Produits a recevoir(468700)	14 449
Disponibilités :	4 383
Interets livret(518700)	4 383
TOTAL	18 832

8.2 - Charges à payer = 59 426 E

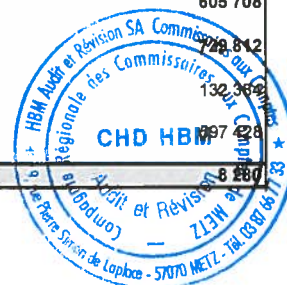
Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	40 869
Fourn factures non parvenues.(408100)	40 869
Dettes fiscales et sociales :	18 557
Provision cp(428200)	7 236
Charges sociales sur cp(438200)	3 256
Etat charges a payer(448600)	8 065
TOTAL	59 426



Suivi Fonds FIQCS

BUDGET FIQCS	BUDGET 2011	REALISE AU 31/12/2011	VARIATION REALISE/BUDGET	VARIATION %
SECTION INVESTISSEMENT	17 520	16 342	1 178	6,72%
Equipement	3 000	2 108	892	29,73%
Achats d'équipements et installations techniques	600	698	-98	-16,33%
Equipements informatique	2 400	1 410	990	41,25%
Système d'informations	14 520	14 234	286	1,97%
Frais d'hébergement sur serveurs	13 620	13 620	0	0,00%
Frais de sous-traitance (conception, développement)	0	0	0	0,00%
Système expert et amélioration DNP	0	0	0	0,00%
Abonnements	310	100	210	67,74%
Site internet	590	514	76	12,88%
FONCTIONNEMENT GENERAL	402 643	385 510	17 133	4,26%
Dépenses de personnels salariés du réseau	328 600	323 166	5 434	1,65%
Secrétaire (1ETP)	44 200	51 758	-7 558	-17,10%
Coordinateur administratif (1ETP)	51 000	49 742	1 258	2,47%
Coordinateur médical (1ETP)	76 000	69 027	6 973	9,18%
Ingénieur informaticien (0,8ETP)	45 000	44 638	362	0,80%
Infirmière coordinatrice (1,7ETP)	79 000	77 713	1 287	1,63%
Infirmière référente (0,5ETP)	25 000	26 128	-1 128	-4,51%
Repas, médecine du travail	8 400	4 160	4 240	50,48%
Autres dépenses	74 043	62 344	11 699	15,80%
Loyers+charges	12 000	12 000	0	0,00%
consommables, fournitures de bureau	9 000	8 388	612	6,79%
Frais généraux (tél, assurances locaux et véhicules)	10 000	9 768	232	2,32%
Frais de déplacements	15 000	13 624	1 376	9,17%
Affranchissements	9 300	5 981	3 319	35,69%
Communication et impressions	18 043	12 146	5 897	32,68%
Frais bancaires	700	437	263	37,57%
EXPERT COMPTABLE ET CAC	20 000	21 760	-1 760	-8,80%
FORMATION	22 500	18 037	4 463	19,84%
Indemnisation des professionnels	18 000	12 375	5 625	31,25%
Indemnisation des intervenants	1 000	569	431	43,10%
Locaux, matériel, sous-traitance	3 500	5 093	-1 593	-45,51%
DEROGATIONS TARIFAIRES	277 537	290 271	-12 734	-4,59%
REMUNERATIONS SPECIFIQUES POUR LES PS LIBERAUX - HORS SOINS	69 906	66 334	3 572	5,11%
Indemn. remplissage du dossier médical et/ou carnet de suivi	22 106	22 287	-181	-0,82%
Indemnisation IDE référente	40 000	42 797	-2 797	-6,99%
Suivi IDE	7 800	1 250	6 550	83,97%
REMUNERATIONS SPECIFIQUES POUR LES PS LIBERAUX - SOINS	206 116	222 987	-16 871	-8,19%
Actes de soins hors nomenclature IDE (visites et bilan annuel)	197 116	215 675	-18 559	-9,42%
Bilan initial d'inclusion MG	5 000	4 177	823	16,46%
Bilan annuel MG	4 000	3 135	865	21,63%
Autres actes	1 515	950	565	37,29%
Actes diététicienne Vicherey	300	140	160	53,33%
Actes diététicienne	0	0	0	0,00%
Actes pédicures	1 215	810	405	33,33%
TOTAL	740 200	731 920	8 280	1,12%
REPORT SUBV. FIQCS NON CONSOMMEE 2010	132 384			
VERSEMENT FIQCS 2011	607 816			

Subvention FIQCS au 31/12/2011		607 816
- subvention section investissement	Immos	2 108
= subvention de fonctionnement 2011		605 708
Charges 2011		728 812
Reprise fonds dédiés au 31/12/2010		132 384
Utilisation subvention 2011		197 428
Fonds dédiés au 31/12/2011		8 280



AUTRES	31/12/2011
Recettes	
Subvention provisionnée non versée (éducation thérapeutique)	10 500
Produits financiers	4 408
<i>Total A</i>	14 908
Dépenses	
Ajustement fonds dédiés FIQCS (dépenses 2008 et 2009 non retenues)	23 906
Déplacements et frais divers	870
Formation	178
Cotisation, personnel extérieur	271
Impôts société / revenus capitaux mobiliers	259
Dotations aux amortissements globale	1 726
<i>Total B</i>	27 210
RESULTAT AU 31/12/2011 : Total A - Total B	
	-12 302



Subvention reçue en 2010	94 314
Dépenses engagées en 2010	2 338
Fonds dédiés au 31/12/2010	91 976
Dépenses engagées en 2011	72 213
Fonds dédiés au 31/12/2011	19 763



Subvention reçue en 2009	54 000
Dépenses engagées en 2009	25
<i>Fonds dédiés au 31/12/2009</i>	<i>53 975</i>

Subvention reçue en 2010	36 000
Dépenses engagées en 2010	60 820
<i>Fonds dédiés au 31/12/2010</i>	<i>29 155</i>

Subvention perçue en 2011	45 000
Dépenses engagées en 2011	32 830
Fonds dédiés au 31/12/2011	41 325

