

Association FRANCE ALZHEIMER REUNION

Siege social : 11 rue de la République, Bat. SHLMR la Rivière,

97400 Saint Denis

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2012

Cabinet DEDRICHE BEDIER ET ASSOCIES

Siège social : 149 rue Jules Auber, 97400 Saint Denis

Société de commissariat aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Saint Denis de la Réunion

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2012, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association FRANCE ALZHEIMER REUNION, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques 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.

Nous précisons que les comptes de l'exercice précédent n'ont pas fait l'objet d'une certification.

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.

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.

II - Justification des appréciations

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 :

La comptabilisation des subventions d'exploitation et l'information donnée en annexe sur ce point nous paraissent conformes aux règles et principes comptables.

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.

III - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'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 sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saint Denis, le 17/04/2013

Le commissaire aux comptes

DEDRICHE BEDIER ET
ASSOCIES

DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes
149 rue Jules Auber. 97400. Saint-Denis
Janick BEDIER Tél : 0262.41.66.11 - Fax : 0262.41.06.49

" France Alzheimer Réunion "

Exercice du 01 janvier 2012 au 31 décembre 2012

Bilan Général - Actif	Exercice du 01 janv 2012 au 31 déc 2012			Exercice du du 01 janv 2011 au 31 déc 2011
	Montant Brut	Amortissements & Provisions	Montant Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences et droits similaires	1 628	91	1 537	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	6 638	2 136	4 501	1 299
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL I	8 265	2 227	6 038	1 299
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en cours :				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production de biens				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	6 908		6 908	
Créances (3)				
Redevables et comptes rattachés	5 305		5 305	1 107
Autres créances de fonctionnement	5 618		5 618	64 315
Autres créances diverses				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	306 551		306 551	99 832
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance (3)	3 901		3 901	414
TOTAL II	328 283		328 283	165 669
Charges à répartir sur plusieurs exercices III				
Primes de remboursement des obligations IV				
Ecarts de conversion - Actif V				
TOTAL GENERAL I A V	336 548	2 227	334 321	166 968
(1) Dont droit de bail				
(2) Dont à moins d'un an				
(3) Dont à plus d'un an				

" France Alzheimer Réunion "

Exercice du 01 janvier 2012 au 31 décembre 2012

Bilan Général - Passif	Exercice du du 01 janv 2012 au 31 déc 2012	Exercice du du 01 janv 2011 au 31 déc 2011
FONDS ASSOCIATIFS & ASSIMILES		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	18 181	8 687
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (1)	154 797	137 960
Situation nette	172 978	146 646
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	128 465	
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions règlementées		
Immobilisations grevées de droits, droits des propriétaires		
Autres fonds associatifs	128 465	
TOTAL I	301 443	146 646
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		
Fonds dédiés		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL II		
DETTES (2)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des Etablissements de Crédit (3)		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur prestations en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 836	3 543
Dettes fiscales et sociales	19 042	16 779
Autres dettes de fonctionnement		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes diverses		
COMPTES DE REGULARISATION (2)		
Produits constatés d'avance		
TOTAL III	32 878	20 322
Ecarts de conversion - Passif	IV	
TOTAL GENERAL I A IV	334 321	166 968
(1) Dont :		
Résultat des établissements et services sous contrôle de tiers financeurs	153 045	128 465
Résultat associatif	1 752	9 495
(2) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an	32 878	20 322
(3) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		

" France Alzheimer Réunion "

Exercice du 01 janvier 2012 au 31 décembre 2012

Compte de résultat général	Exercice du du 01 janv 2012 au 31 déc 2012	Exercice du du 01 janv 2011 au 31 déc 2011
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Produits des prestations de services principales	874	2 338
Production vendue d'autres biens et services		
Produits principaux	874	2 338
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation et participations	468 357	251 620
Reprises sur amortissements et provisions - Transferts de charges	13 864	4 000
Autres produits de gestion courante	51 277	55 151
PRODUITS D'EXPLOITATION I	534 372	313 109
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
± Variation de stocks		
Achats stockés de matières et fournitures		
± Variation de stocks		
Autres achats et charges externes (a)	102 140	96 793
Impôts, taxes et versements assimilés	909	299
Salaires et traitements	161 474	59 493
Charges sociales	46 091	12 791
Dotations aux amortissements et provisions sur immobilisations	704	294
Dotations aux provisions sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges de gestion courante	7 378	5 495
CHARGES D'EXPLOITATION II	318 696	175 164
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	215 676	137 945
OPERATIONS FAITES EN COMMUN		
Produits attribués ou charges transférées		III
Charges supportées ou produits transférés		IV
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations (3)		
Produits des autres valeurs et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	189	12
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
PRODUITS FINANCIERS V	189	12
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES VI		
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	189	12
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+ III-IV+V-IV)	215 865	137 957

" France Alzheimer Réunion "

Exercice du 01 janvier 2012 au 31 décembre 2012

Compte de résultat général	Exercice du du 01 janv 2012 au 31 déc 2012	Exercice du du 01 janv 2011 au 31 déc 2011
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	58	13
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions - Transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS VII	58	13
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	61 126	10
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES VIII	61 126	10
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	<61 069>	3
Impôts sur les bénéfices IX		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	534 619	313 133
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	379 822	175 174
RESULTAT NET (I+III+V+VII+X-II-IV-VI-VIII-IX-XI)	154 797	137 960
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) Dont produits concernant les entreprises liées (4) Dont intérêts concernant les entreprises liées (a) Dont redevances de crédit bail : immobilier mobilier		

ETAT RECAPITULATIF DES ANNEXES

INFORMATIONS Nature	Produites	Non produites	
	Note n°	Non significatives ou sans objet	Non applicables
I - REGLES ET METHODES COMPTABLES			
Règles et méthodes comptables :			
Règles et méthodes générales	A.I.0.1°	Néant	
Frais accessoires d'achat			
Produits et charges d'exploitation afférents à des exercices antérieurs ou exceptionnels	A.I.0.3°		
II - COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT			
1 Actif immobilisé et amortissements :			
Mouvements des postes de l'actif immobilisé	A.II.1.1°		
Amortissements, situation et mouvements de l'exercice, amortissements dérogatoires	A.II.1.2°		
2 Provisions		Néant	
3 Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères		Néant	
4 Etat des échéances des créances et dettes	A.II.4.1°		
Dont dettes garanties par des sûretés réelles		Néant	
5 Engagements financiers		Néant	
6 Eléments fongibles de l'actif circulant		Néant	
7 Tableau des filiales et participations		Néant	
8 Composition du capital social			Non applicable
9 Parts bénéficiaires			Non applicable
10 Consolidation			Non applicable
11 Entreprises liées, montant des immobilisations financières, créances, dettes, charges et produits financiers		Néant	
Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées		Néant	
12 Avances et crédits alloués aux dirigeants			Non applicable
13 Rémunérations allouées aux dirigeants à raison de leurs fonctions			Non applicable
14 Obligations convertibles; échangeables et titres similaires			Non applicable
15 Ventilation de l'impôt			Non applicable
Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité et par marché géographique			Non applicable
16 Ventilation de l'effectif moyen salarié			Non applicable
17 Incidence sur le résultat des dispositions fiscales relatives aux amortissements et provisions			Non applicable
18 Croissance ou allègement de la charge fiscale future			Non applicable
III - AUTRES INFORMATIONS			
21 Postes du bilan concernés également par un élément d'actif ou de passif imputé à un autre poste		Néant	
22 Frais d'établissement - Frais de recherche et de développement		Néant	
23 Comptes de régularisation			
Charges constatées d'avance	A.III.23.1°		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		Néant	
Produits à recevoir	A.III.23.3°		
Produits constatés d'avance		Néant	
Charges à payer	A.III.23.5°		
24 Crédit-Bail		Néant	
25 Renseignements concernant les filiales et participations			Non applicable

Exercice du 01 janvier 2012 au 31 décembre 2012

REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. - Règles et conventions :

Les comptes annuels de l'exercice défini ci-dessus ont été élaborés et sont présentés conformément aux règles générales applicables à la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées:

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

2. - Evaluations :

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement; les modes et méthodes d'évaluation suivantes ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels:

Immobilisations

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine de l'Entreprise compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

L'amortissement a été calculé sur la durée normale d'utilisation des biens, soit selon le mode linéaire, soit selon le mode dégressif (Cfr tableau « Amortissements »).

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provisions pour tenir compte de la valeur actuelle de ces biens (Cfr tableau « Provisions »).

Stocks et en-cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Les produits et en-cours de production ont été évalués à leur coût de production.

La valeur brute des éléments fongibles des stocks a été déterminée selon la méthode dite du "premier entré, premier sorti". Ces éléments ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provisions pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice (Cfr tableau « Provisions »).

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été retenues pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu (Cfr tableau « Provisions »).

Valeurs mobilières de placement

Les titres cotés ont été évalués au cours moyen du dernier mois de l'exercice.

Les titres non cotés ont été estimés à leur valeur probable de négociation à la date de clôture de l'exercice.

Les moins values éventuelles constatées sur certains titres ont été comptabilisées sous forme de provisions pour dépréciation (Cfr tableau « Provisions »).

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou caisse ont été évaluées à leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers ont été incorporés dans les comptes d'achats. Le détail de ces frais, par nature d'achats et catégories de frais, est joint à la présente (Cfr tableau « Frais accessoires d'achat »).

Produits et charges exceptionnels,

Produits ou charges afférents à des exercices antérieurs

Les produits ou charges exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'exercice mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

Les produits ou charges d'exploitation afférents à des exercices antérieurs sont les produits ou charges omis ou constatés à tort au cours d'exercices antérieurs et compris dans le résultat d'exploitation de l'exercice.

3. - Faits marquants, autres éléments significatifs, présentation -

Dispositif d'intégration "MAIA" :

Aux termes d'une convention signée au cours de l'exercice précédent, l'association a été chargée de piloter le dispositif " Maison pour l'Autonomie et l'Intégration des malades Alzheimer " dans le Département de la Réunion.

Pour le financement de cette activité, elle a bénéficié d'une subvention de fonctionnement d'un montant de 432 k€.

Cette activité a généré au titre de l'exercice un excédent de 153 k€, compris dans le résultat de l'exercice mais isolé dans la mention "Résultat des établissements et services sous contrôle de tiers financeurs" en pied de bilan.

Aux termes de la convention, ce résultat est susceptible d'être récupéré par l'autorité déléguée au cours des exercices subséquents.

Présentation :

Hormis les conséquences des faits relatés ci-dessus, la présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Exercice du 01 Janvier 2010 au 31 Décembre 2010

PRODUITS ET CHARGES AFFERENTS A DES EXERCICES ANTERIEURS OU EXCEPTIONNELS

1 - PRODUITS ET CHARGES AFFERENTS A DES EXERCICES ANTERIEURS ET COMPRIS DANS LES PRODUITS OU CHARGES D'EXPLOITATION

1.1 - PRODUITS

Sur ventes de marchandises
Sur ventes de produits fabriqués
Sur travaux
Sur prestations de services
Sur produits des activités annexes
Sur reprises
 sur amortissements
 sur provisions
Sur transferts de charges d'exploitation

1.2 - CHARGES

Sur achats de marchandises
Sur achats stockés de matières et approvisionnements
Sur achats d'études et de prestations de services
Sur achats de matériels, équipements et travaux
Sur achats non stockés de matières et fournitures
Sur services extérieurs
Sur autres services extérieurs
Sur impôts, taxes et versements assimilés
Sur charges de personnel
Sur autres charges de gestion courante
Sur dotations
 aux amortissements
 aux provisions

2 - PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS (Y COMPRIS PRODUITS OU CHARGES AFFERENTS A DES EXERCICES ANTERIEURS)

2.1 - PRODUITS :

58

Produits exceptionnels sur opérations de gestion :

58

Dédits et pénalités perçus sur achats et sur ventes
Libéralités perçues
Rentrées sur créances amorties
Subventions d'équilibre
Dégrèvements d'impôts
Autres

58

Produits exceptionnels sur opérations en capital

Produits des cessions d'éléments d'actif
 immobilisations incorporelles
 immobilisations corporelles
 immobilisations financières
 autres éléments d'actif
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice
Autres

Reprises sur provisions et transferts de charges exceptionnelles

Reprises sur provisions règlementées (immobilisations)
 amortissements dérogatoires
 provisions spéciale de réévaluation
 plus-values réinvesties
Reprises sur provisions règlementées (stocks)
Reprises sur autres provisions règlementées
Reprises sur provisions pour risques et charges exceptionnels
Reprises sur provisions pour dépréciations exceptionnelles

Association "France Alzheimer Réunion"

A.I.0.3°

Exercice du 01 Janvier 2010 au 31 Décembre 2010

**PRODUITS ET CHARGES AFFERENTS A DES EXERCICES ANTERIEURS
OU EXCEPTIONNELS**

2.2 - CHARGES

61 126

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion

61 126

Pénalités sur marchés et débits payés sur achats et ventes

Pénalités, amendes fiscales et pénales

déductibles

95

non déductibles

Dons, libéralités

Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice

61 032

Subventions accordées

Rappels d'impôts

Autres

Charges exceptionnelles sur opérations en capital

Valeur comptable des éléments d'actif cédés

immobilisations incorporelles

immobilisations corporelles

immobilisations financières

autres éléments d'actif

Autres

Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions

Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations

Dotations aux provisions règlementées (immobilisations)

amortissements dérogatoires

Dotations aux provisions règlementées (stocks)

Dotations aux autres provisions règlementées

Dotations aux provisions pour risques et charges exceptionnels

Dotations aux provisions pour dépréciations exceptionnelles

Exercice du 01 janvier 2012 au 31 décembre 2012

IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Acquisitions, créations, apports	Corrections liées à une réévaluation	Virements de poste à poste (+ou-)
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		1 628		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		1 628		
Terrains				
Constructions :				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 834			
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 804			
Emballages récupérables				
Autres immobilisations corporelles diverses				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 638			
Participations, créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts; autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TOTAL GENERAL	6 638	1 628		

IMMOBILISATIONS	Cessions	Autres diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice	Valeur d'origine des immobilisations réévaluées
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			1 628	1 628
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			1 628	1 628
Terrains				
Constructions :				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
Installations générales, agencements et aménagements divers			1 834	1 834
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			4 804	4 804
Emballages récupérables				
Autres immobilisations corporelles diverses				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			6 638	6 638
Participations, créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts; autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TOTAL GENERAL			8 265	8 265

Exercice du 01 janvier 2012 au 31 décembre 2012

AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements à l'ouverture de l'exercice	Dotations	
		Linéaires	Exceptionnels
Frais d'établissement, de recherche et de développement Autres immobilisations incorporelles		91	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		91	
Terrains			
Constructions :			
Sur sol propre			
Sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles :			
Installations générales, agencements et aménagements divers	534	276	
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	988	338	
Emballages récupérables			
Autres immobilisations corporelles diverses			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 523	614	
TOTAL GENERAL	1 523	704	

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Reprises	Amortissements à la clôture de l'exercice	Amortissements dérogatoires	
			Dotations	Reprises
Frais d'établissement, de recherche et de développement Autres immobilisations incorporelles		91		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		91		
Terrains				
Constructions :				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
Installations générales, agencements et aménagements divers		810		
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		1 326		
Emballages récupérables				
Autres immobilisations corporelles diverses				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		2 136		
TOTAL GENERAL		2 227		

CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES

ELEMENTS	Montant net à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant net à la
				clôture de l'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes d'émission des obligations				

Exercice du 01 janvier 2012 au 31 décembre 2012

**ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES A LA CLOTURE DE
L'EXERCICE**

CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	5 305	5 305	
Personnel et comptes rattachés	1 740	1 740	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	4	4	
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires			
Etat, autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat, divers	3 810	3 810	
Groupe et associés			
Autres créances diverses	6 972	6 972	
Charges constatées d'avance	3 901	3 901	
TOTAL	21 732	21 732	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements de prêts obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

DETTES	Montant brut	A 1 a au plus	A plus d'un an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)				
à deux ans maximum à l'origine				
à plus de deux ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (1) et (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	13 836	13 836		
Personnel et comptes rattachés	9 052	9 052		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	9 989	9 989		
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
Etat, obligations cautionnées				
Etat, autres impôts, taxes et versements assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes diverses				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	32 878	32 878		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

" France Alzheimer Réunion "

A.III.23.1°

Exercice du 01 janvier 2012 au 31 décembre 2012

COMPTES DE REGULARISATION

I - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

NATURE	MONTANT
Sous traitance générale	
Redevances de crédit-bail	
Loyers et charges locatives	
Contrats d'entretien ou de maintenance	426
Primes d'assurances	
Services extérieurs divers	14
Personnel extérieur à l'entreprise	
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	
Publicité, publications, relations publiques	
Transports de biens et transports collectifs du personnel	
Déplacements, missions et réceptions	
Frais postaux et frais de télécommunications	
Services bancaires et assimilés	
Autres services extérieurs divers	3 461
Autres: Fournitures non stockées	
TOTAL	3 901

" France Alzheimer Réunion "

A.III.23.3°

Exercice du 01 janvier 2012 au 31 décembre 2012

COMPTES DE REGULARISATION

III - PRODUITS A RECEVOIR

Immobilisations financières		
Intérêts courus à recevoir		
Créances clients et comptes rattachés	140	
Intérêts courus à recevoir		
Factures à établir		140
Autres créances	3 810	
Fournisseurs, Rabais, remise, ristournes à obtenir et autres avoirs non encore reçus		
Personnel et comptes rattachés, produits à recevoir		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux, produits à recevoir:		
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires sur factures non parvenues		
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires sur rabais, remises, ristournes à accorder et autres avoirs à établir		
Etat, autres impôts, taxes et versements assimilés, produits à recevoir		
Groupe et associés, intérêts courus à recevoir		
Autres débiteurs, produits à recevoir		3 810
Comptes financiers		
Valeurs mobilières de placement, intérêts courus à recevoir		
Comptes courants financiers, intérêts courus à recevoir		

" France Alzheimer Réunion "

A.III.23.5°

Exercice du 01 janvier 2012 au 31 décembre 2012

COMPTES DE REGULARISATION

V - CHARGES A PAYER

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts auprès des établissements de crédit, intérêts courus à payer		
Dettes auprès des établissements de crédit, intérêts courus à payer		
Emprunts et dettes financières divers		
Intérêts courus à payer		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 663	
Intérêts courus à payer		
Factures non parvenues		13 663
Dettes fiscales et sociales	11 338	
Personnel et comptes rattachés		9 053
dettes provisionnées pour congés à payer		8 106
dettes provisionnées pour participation des salariés aux fruits de l'expansion		
autres charges à payer		947
Organismes sociaux et comptes rattachés		2 284
charges sociales sur congés à payer		2 228
autres charges à payer		56
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		
T.C.A. sur rabais, remises, ristournes à obtenir et autres avoirs non encore reçus		
T.C.A. sur factures à établir		
Etat, autres impôts, taxes et versements assimilés, charges à payer		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Intérêts courus à payer		
Factures non parvenues		
Autres dettes diverses		
Clients; rabais, remises, ristournes à accorder et autres avoirs à établir		
Créditeurs divers; charges à payer		