ECF AUDIT
EURO COMPTA FINANCE AUDIT

GÉRARD LEJEUNE
DIPLÔMÉ DE L'INSTITUT D'ÉTUDES POLITIQUES DE PARIS
EXPERT-COMPTABLE - COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE INDÉPENDANT DE FRANCE DÉFI
EXPERT PRÈS LA COUR D'APPEL DE PARIS

Association NEPALE

Réseau de Soins Palliatifs et de soins de support Nord ESSONNE
Association de la Loi du 1er juillet 1901
Hôpital privé les Magnolias
77 rue du Perray
91 160 BALLAINVILLIERS
Siret : 450 628 334 00028 APE : 8810A

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2012

161, AVENUE GABRIEL PÉRI 91704 SAINTE-GENEVIÈVE-DES-BOIS CEDEX - TÉL : 01 69 51 11 51 - FAX : 01 69 51 13 45
E-MAIL : cabinet@eucofi.fr - SITE : www.eucofi.fr
SAS DE COMMISSARIAT AUX COMPTES - MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS - AU CAPITAL DE 60 000 EUROS - RCS D'EVRY 481 510 147 (2005B01738) - SIRET 481 510 147 00012 - APE 6920Z
TVA INTRACOMMUNAUTAIRE N° FR20 481 510 147 00012
X:\ecf\ASSOCIAT\Nepale 2012\rapports\Rc2012.doc

ECF AUDIT
EURO COMPTA FINANCE AUDIT

GÉRARD LEJEUNE
DIPLÔMÉ DE L'INSTITUT D'ÉTUDES POLITIQUES DE PARIS
EXPERT-COMPTABLE - COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE INDÉPENDANT DE FRANCE DÉFI
EXPERT PRÈS LA COUR D'APPEL DE PARIS

Association NEPALE
Hôpital Privé les Magnolias
77 rue du Perray

91 160 BALLAINVILLIERS

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

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 31 mars 2010, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association NEPALE, tels qu'ils sont annexés au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration du 13 février 2013. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes, qui se traduisent par les données suivantes :

Total du bilan	322 962,71 €
Total des produits d'exploitation	677 634,23 €
Résultat de l'exercice (excédent)	20 202,06 €

1. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres éléments de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

161, AVENUE GABRIEL PÉRI 91704 SAINTE-GENEVIÈVE-DES-BOIS CEDEX - TÉL : 01 69 51 11 51 - FAX : 01 69 51 13 45
E-MAIL : cabinet@eucofi.fr - SITE : www.eucofi.fr
SAS DE COMMISSARIAT AUX COMPTES - MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS - AU CAPITAL DE 60 000 EUROS - RCS D'EVRY 481 510 147 (2005B01738) - SIRET 481 510 147 00012 - APE 6920Z
TVA INTRACOMMUNAUTAIRE N° FR20 481 510 147 00012

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

2. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3. VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels les informations données dans le rapport du trésorier et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Sainte-Geneviève-des-Bois,
le 6 mars 2013

Le commissaire aux comptes,

Gérard LEJEUNE

Ass. NEPALE | **Exercice clos le : 31 Décembre 2012**

BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2012			31/12/2011
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	5 415,15	5 415,15		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	37 807,38	27 864,95	9 942,43	12 917,61
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 070,00		2 070,00	2 070,00
TOTAL (I)	**45 292,53**	**33 280,10**	**12 012,43**	**14 987,61**
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	510,38		510,38	1 709,48
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	1 150,00		1 150,00	900,00
Autres créances	3 069,57		3 069,57	2 785,25
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	303 690,92		303 690,92	261 637,36
Charges constatées d'avance (3)	2 529,41		2 529,41	3 801,55
TOTAL (II)	**310 950,28**		**310 950,28**	**270 833,64**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**356 242,81**	**33 280,10**	**322 962,71**	**285 821,25**

(1) dont droit au bail
(2) dont à moins d'un an
(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS
Legs nets à réaliser :
- acceptés par les organes statutairement compétents
- autorisé par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

D B F

ECF AUDIT
Gérard LEJEUNE
161, Av. G. Péri
91700 STE-GENEVIEVE DES-BOIS
Tél. : 01 69 51 11 51
Fax : 01 69 51 13 45
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT

Ass. NEPALE | **Exercice clos le : 31 Décembre 2012**

BILAN PASSIF

Euros

		31/12/2012	31/12/2011
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		5 000,00	5 000,00
Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables		5 000,00	5 000,00
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		101 035,49	74 157,70
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		20 202,06	16 066,01
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		- 10 811,78	
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	**(I)**	**115 425,77**	**95 223,71**
Comptes de liaison	**(II)**		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL	**(III)**		
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement		24 836,35	3 603,94
Sur autres ressources			
TOTAL	**(IV)**	**24 836,35**	**3 603,94**
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		10 406,58	7 385,52
Dettes fiscales et sociales		117 919,01	125 233,08
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)		54 375,00	54 375,00
TOTAL	**(V)**	**182 700,59**	**186 993,60**
Ecarts de conversion passif	**(VI)**		
TOTAL GENERAL	**(I à VI)**	**322 962,71**	**285 821,25**
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		*182 700,59*	*186 993,60*
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

D B F

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
Gérard LEJEUNE
101, av. G. Péri
91700 STE-GENEVIÈVE DES BOIS
Tél. : 01 69 51 11 51
Fax : 01 69 51 19 45

COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2012	31/12/2011
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		7 925,00	9 550,00
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		**7 925,00**	**9 550,00**
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		659 410,00	663 108,93
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		9 089,68	6 636,37
Collectes			
Cotisations		760,00	160,08
Autres produits		449,55	8 357,91
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	**(I)**	**677 634,23**	**687 813,29**
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		103 962,15	121 802,56
Impôts, taxes et versements assimilés		36 553,36	46 134,66
Salaires et traitements		346 241,12	386 479,80
Charges sociales		149 407,02	169 410,21
Autres charges de personnel		3 639,57	
Dotations aux amortissements sur immobilisations		4 822,70	4 132,93
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		4,02	37,46
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	**(II)**	**644 629,94**	**727 997,62**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	**(I-II)**	**33 004,29**	**- 40 184,33**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		1 389,95	998,30
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			1 473,97
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**(V)**	**1 389,95**	**2 472,27**
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	**(VI)**		
2 - RESULTAT FINANCIER	**(V-VI)**	**1 389,95**	**2 472,27**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	**(I-II+III-IV+V-VI**	**34 394,24**	**37 712,06**

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
Gérard LEJEUNE
161, av. G. Pompidou
91700 STE GENEVIÈVE DES BOIS
Tél. : 01 69 51 11 51
Fax : 01 69 51 13 45

COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2012 Total	31/12/2011 Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		1 458,56	
Sur opérations en capital		8 790,00	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**(VII)**	**10 248,56**	
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		17,00	
Sur opérations en capital		3 081,33	1 941,99
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**(VIII)**	**3 098,33**	**1 941,99**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(VII-VIII)**	**7 150,23**	**- 1 941,99**
Impôts sur les bénéfices	**(IX)**	110,00	
TOTAL DES PRODUITS	**(I+III+V+VII)**	**689 272,74**	**690 285,56**
TOTAL DES CHARGES	**(II+IV+VI+VIII+IX)**	**647 838,27**	**729 939,61**
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		**41 434,47**	**- 39 654,05**
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		3 603,94	59 324,00
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		24 836,35	3 603,94
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		**20 202,06**	**16 066,01**
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier		*3 289,60*	*2 977,56*
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL		

ECF AUDIT COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT Gérard LEJEUNE 161, bd G. Péri 91700 STE-GENEVIÈVE DES-BOIS Tél. : 01 69 51 11 51 Fax : 01 69 51 13 45

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2012 dont le total est de **322 962,71 Euros** et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de **20 202,06 Euros.**

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 07/02/2013.

Les conventions générales comptables définies par le CRC 99-1 et 99-03, relatives aux dispositions comptables et règlementaires applicables aux associations, ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Immobilisations corporelles

Les valeurs comptables brutes des immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat après déduction des RRR et escomptes obtenus, et frais accessoires directement attribuables aux immobilisations).
Les frais accessoires qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en l'état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue par la direction, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Agencemts et aménagts divers	5 à 10 ans
- Matériel, Mobilier de bureau et Matériel inf.	4 à 5 ans
- Logiciels	5 ans

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Indemnité de fin de carrière

Le montant des engagements de l'association en matière d'indemnités de fin de carrière, selon les éléments démograhiques et les paramètres retenus, s'élève au 31/12/2012 à 104 179,17 €.
Cet engagement de l'entreprise à l'égard de ses salariés constitue une dette latente qui n'existe pas au jour où elle est appréciée mais qui existera probablement dans le futur. Le montant de 104 179,17 € mesure l'engagement de l'association rapporté à l'ancienneté acquise à la date de l'évaluation.

ECF AUDIT COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT Gérard LEJEUNE 161 av. G. Péri 91700 STE-GENEVIÈVE DES-BOIS Tél. : 01 69 51 11 51 Fax : 01 69 51 13 45

Passifs sociaux éventuels

Le volume d'heures de formation correspondant au droits acquis par les salariés au titre du DIF est de 560,00 heures au 31/12/2012.

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants

Conformément à l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, les rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés doivent être mentionnés en annexe. Cependant, cette rubrique n'est pas fournie car elle conduirait à donner une information individuelle.

Bénévolat

L'association n'a pas eu recours au bénévolat sur l'exercice.

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

Ass. NEPALE	Exercice clos le : 31 Décembre 2012

IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A		Valeur brute début d'exercice	Augmentations Réévaluations	Augmentations Acquisitions
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	Total I			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	5 415,15		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport		1 163,40		3 286,75
Matériel de bureau et informatique, mobilier		36 165,28		1 642,10
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	Total III	37 328,68		4 928,85
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		2 070,00		
	Total IV	2 070,00		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		44 813,83		4 928,85

Cadre B		Diminutions Par virement	Diminutions Par cession	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	(I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)			5 415,15	
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements, aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport			4 450,15		
Matériel de bureau et informatique, mobilier				37 807,38	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	Total III		4 450,15	37 807,38	
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières				2 070,00	
	Total IV			2 070,00	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			4 450,15	45 292,53	

ECF AUDIT
Gérard LEJEUNE
151, av. G. Péri
91700 STE-GENEVIÈVE
DES-BOIS
Tél. : 01 69 51 11 51
Fax : 01 69 51 18 45
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT

Ass. NEPALE	Exercice clos le : 31 Décembre 2012

AMORTISSEMENTS

Euros

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement Total I				
Autres immobilisations incorporelles Total II	5 415,15			5 415,15
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport	927,49	441,33	1 368,82	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	23 483,58	4 381,37		27 864,95
Emballages récupérables et divers				
Total III	24 411,07	4 822,70	1 368,82	27 864,95
TOTAL GENERAL (I + II + III)	29 826,22	4 822,70	1 368,82	33 280,10

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse -ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse -ment fiscal exceptionnel	nets amort. à fin d'exercice
Immo. incorporelles							
Frais d'établissem. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'ex.	Augmen -tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
Gérard LEJEUNE
161, av. G. Peri
91700 STE-GENEVIÈVE DES BOIS
Tél. : 01 69 51 11 51
Fax : 01 69 51 13 45

Ass. NEPALE	Exercice clos le : 31 Décembre 2012

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	2 070,00	2 070,00	
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 150,00	1 150,00	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	3 069,57	3 069,57	
Charges constatées d'avance	2 529,41	2 529,41	
Total	**8 818,98**	**8 818,98**	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice	
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2) Prêts et avances consenties aux associés	

Cadre B ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
- à un an maximum à l'origine				
- à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	10 406,58	10 406,58		
Personnel et comptes rattachés	36 615,40	36 615,40		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	79 569,61	79 569,61		
Impôts sur les bénéfices	110,00	110,00		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et versements assimilés	1 624,00	1 624,00		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	54 375,00	54 375,00		
Total	**182 700,59**	**182 700,59**		

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

ECF AUDIT
Gérard LEJEUNE
161, av. G. Péri
91700 STE-GENEVIÈVE DES BOIS
Tél. : 01 69 51 11 51
Fax : 01 69 51 13 45
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Euros

		31/12/2012	31/12/2011
Autres créances			
468700	DIVERS PROD. A RECEVOIR	3 069,57	2 784,00
	Total	**3 069,57**	**2 784,00**
	TOTAL GENERAL	**3 069,57**	**2 784,00**

ECF AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
Gérard LEJEUNE
161, av. G. Péri
91700 STE-GENEVIÈVE DES-BOIS
Tél. : 01 69 51 11 51
Fax : 01 69 51 13 45

DETAIL DES CHARGES A PAYER

Euros

		31/12/2012	31/12/2011
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
408100	FOURN. FACT.NON PARVENUES	6 531,70	4 346,28
	Total	**6 531,70**	**4 346,28**
Dettes fiscales et sociales			
428200	DETTES PROV./CONGES PAYES	36 230,80	35 893,03
438600	CHARG. FISC ET SOC S/CP	21 738,48	21 535,82
	Total	**57 969,28**	**57 428,85**
	TOTAL GENERAL	**64 500,98**	**61 775,13**

ECF AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
Gérard LEJEUNE
151, av. G. Péri
91700 STE-GENEVIÈVE DES-BOIS
Tél. : 01 69 51 11 51
Fax : 01 69 51 13 45

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	31/12/2012	31/12/2011
Produits d'exploitation	54 375,00	54 375,00
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	**54 375,00**	**54 375,00**

Charges constatées d'avance	31/12/2012	31/12/2011
Charges d'exploitation	2 529,41	3 801,55
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	**2 529,41**	**3 801,55**

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

CREDIT BAIL

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Postes du bilan	Valeur d'origine	Dotations théoriques aux amortissements		Valeur nette théorique	Redevances	
		exercice	cumulées		exercice	cumulées
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	20 075,00	925,68	925,68	19 149,32	1 180,56	1 180,56
Immobilisations en cours						
Total	**20 075,00**	**925,68**	**925,68**	**19 149,32**	**1 180,56**	**1 180,56**

Postes du bilan	Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel	Montant pris en charge dans l'exercice
	A un an au plus	A plus d'un an et moins de cinq ans	A plus de cinq ans	Total		
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	4 722,24	12 986,16		17 708,40	6 815,87	
Immobilisations en cours						
Total	**4 722,24**	**12 986,16**		**17 708,40**	**6 815,87**	

ECF AUDIT
Gérard LEJEUNE
151, av G. Peri
91700 STE-GENEVIEVE DES-BOIS
Tél. : 01 69 51 11 51
Fax : 01 69 51 13 46
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Euros

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	5 000,00			5 000,00
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	74 157,70	26 877,79		101 035,49
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	16 066,01	20 202,06	16 066,01	20 202,06
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			10 811,78	- 10 811,78
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	**95 223,71**	**47 079,85**	**26 877,79**	**115 425,77**

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
Gérard LEJEUNE
161, av. G. Péri
91700 STE-GENEVIÈVE DES BOIS
Tél. : 01 69 51 11 51
Fax : 01 69 51 13 45

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Euros

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Subvention FAQSV (URCAM)	450 000,00	3 603,94	1 637,28		1 966,66
Subvention FIR (URCAM)	652 500,00		629 630,31	652 500,00	22 869,69
Subvention FICQS (URCAM)	652 500,00				
Total	**1 755 000,00**	**3 603,94**	**631 267,59**	**652 500,00**	**24 836,35**

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels					
ASSOCIATION GSP EVRY	1 300,00		1 300,00	1 300,00	
Total	**1 300,00**		**1 300,00**	**1 300,00**	
Legs et donations					
Total					
Total	**1 300,00**		**1 300,00**	**1 300,00**	

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
E.C.F AUDIT
Gérard LEJEUNE
161, av. G. Péri
91700 STE-GENEVIÈVE DES-BOIS
Tél. : 01 69 51 11 51
Fax : 01 69 51 13 45

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS

ASSOCIATION NEPALE Bilan au 31/12/12

1.Numéro de compte
2.Organisme financeur
3.Objet de la subvention
4.Montant subvention notifiée en 2003 programme général/actions à réaliser / Xn
5.Date de notification subvention progr. Gén.
6.Montant subvention notifié / action 2011
7.Fonds dédiés 31 déc .2011
8.Subvention constatée d'avance N-1
9.Reprise fonds dédiés 01 janvier 2012
10.Reprise subvention. Const d'av 1 janvier 2012
11.Montant subvention notifié / actions 2012
12.Perte sur subvention 2012
13.Fonds dédiés 31 déc 2012
14.Subvention constatée d'avance 31 déc 2012
15.Montant subvention calculée action 2012
16.Subvention encaissé action 2012
17.Solde subvention 2012 à recevoir sur action 2012
18.Observations

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
741000	URCAM	Financement du développement d'un réseau de soin palliatif	450 000,00		0,00	3 603,04	0,00	3 603,94	0,00	0,00	0,00	1 966,66	0,00	0,00	0,00	0,00	
741000	URCAM et ARHIF	Fonds d'intervention pour la qualité et la coordination des soins et Fonds d'intervention régional	562 550,00		652 500,00	0,00	54 375,00	0,00	0,00	652 500,00	0,00	22 869,69	54 375,00	620 630,31	652 500,00	0,00	
743000	MAIRIE D'ORSAY	Financement des frais de fonctionnement		25/01/2012	756,93	0,00		0,00		600,00	0,00	0,00		600,00	756,93	0,00	
743000	MAIRIE DE CHILLY MAZARIN	Financement des frais de fonctionnement		02/04/2012	100,00	0,00		0,00		66,70	0,00	0,00		100,00	100,00	0,00	
743001	MAIRIE DE CHILLY MAZARIN	Financement d'investissement		02/04/2012						33,30							
743000	MAIRIE DE MORANGIS	Financement d'investissement		12/04/2012	1 000,00	0,00		0,00		1 000,00	0,00	0,00		1 000,00	1 000,00	0,00	
743000	MAIRIE DE MASSY	Financement d'investissement		08/02/2012	1 000,00	0,00		0,00		1 000,00	0,00	0,00		1 000,00	1 000,00	0,00	
743000	MAIRIE DE EGLY	Financement des frais de fonctionnement		02/04/2012	540,00	0,00		0,00		500,00	0,00	0,00		500,00	540,00	0,00	
743000	MAIRIE DE SAVIGNY	Financement des frais de fonctionnement		08/03/2012	600,00	0,00		0,00		600,00	0,00	0,00		600,00	600,00	0,00	
743000	CCAS CROSNES	Financement d'investissement		11/04/2011	1 374,60	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	1 374,60	0,00	
743000	CCAS CROSNES	Financement d'investissement		18/04/2012	125,40					1 500,00				1 500,00	125,40		
743000	CCAS PARAY	Financement des frais de fonctionnement				0,00		0,00			0,00	0,00					
743000	MAIRIE DE JUVISY	Financement des frais de fonctionnement		27/04/2012	300,00	0,00		0,00		300,00	0,00	0,00		300,00	300,00		
743000	MAIRIE D'ATHIS	Financement des frais de fonctionnement			500,00	0,00		0,00		500,00	0,00	0,00		500,00	500,00		
743000	MAIRIE DE GRIGNY	Financement des frais de fonctionnement			500,00				0,00	500,00			0,00	500,00	500,00		
743000	MAIRIE DE AVRAINVILLE	Financement d'investissement		14/05/2009	0,00					0,00				0,00	0,00		
743000	MAIRIE DE VILLEBON	Financement des frais de fonctionnement			0,00					160,00				160,00	0,00		
743000	MAIRIE DE PALAISEAU	Financement des frais de fonctionnement			160,00					0,00				0,00	160,00		
743000	MAIRIE DE LIMOURS	Financement des frais de fonctionnement			150,00					150,00				150,00	150,00		
743000	MAIRIE D'ARPAJON	Financement des frais de fonctionnement			0,00					0,00				0,00	0,00		
744000	LIGUE CONTRE LE CANCER	Financement Groupe de parole		17/11/2011	3 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500,00	0,00	
744000	FONDATION APICIL	Financement Groupe de parole			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
745000	URCAM et ARHIF	Dotation régionale de développement des réseaux		27/06/2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
745000	URCAM et ARHIF	Financement Rémunérations spécifiques		27/06/2005		0,00		0,00			0,00	0,00	0,00				
	TOTAL					3 603,94	54 375,00	3 603,94	0,00	659 410,00	0,00	24 836,35	54 375,00	636 540,31	663 108,93	0,00	0,00

ECF AUDIT
Gérard LEJEUNE
161, av. G. Péri
91700 STE-GENEVIÈVE DES-BOIS
Tél. : 01 69 51 11 51
Fax : 01 69 51 13 45
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT