



HÉLÈNE LABASTUGUE

Commissaire aux Comptes

**PALLIADOL 82**

SIRET 451 328 348 00029

Siège social : 40 bis rue Léon Cladel  
82000 - MONTAUBAN

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

du 21 Mai 2013

**RAPPORT SPECIAL**

**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**EXERCICE CLOS LE 31 Décembre 2012**

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés, ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé, ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du Code de Commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

**Conventions soumises à l'approbation de l'Assemblée Générale**

En application de l'article R.612-7 du Code de Commerce nous avons été avisés des conventions, mentionnées à l'article L.612-5 du Code de Commerce, qui sont intervenues au cours de l'exercice.



**Description des conventions intervenues :**

Indemnités d'intervention :

- *Administrateurs concernés :*

BONENFANT Francis  
DUCHALET Robert  
LECOCQ Marguerite  
MARTINET GARDIN Michèle  
MAURY Philippe  
SEIGNEURIC Christian  
ASP 82  
CLINIQUE LA PINEDE

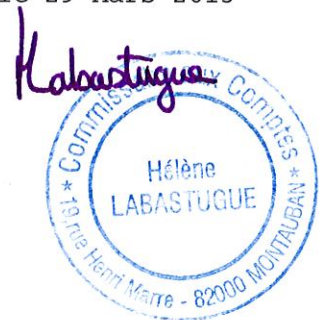
- *Nature et objet :* Indemnité d'intervention versée à l'occasion des prestations réalisées au cours de l'exercice ;  
Prise en charge de frais de déplacement.

- *Modalités :* Les indemnités versées ont été déterminées en fonction de délibérations du Conseil d'Administration et selon les dispositions en vigueur.

Montants versés :

|                         |          |
|-------------------------|----------|
| BONENFANT Francis       | 6 640 €  |
| DUCHALET Robert         | 10 320 € |
| LECOCQ Marguerite       | 3 910 €  |
| MARTINET GARDIN Michèle | 9 280 €  |
| MAURY Philippe          | 9 120 €  |
| SEIGNEURIC Christian    | 13 120 € |
| ASP 82                  | 2 500 €  |
| CLINIQUE LA PINEDE      | 4 664 €  |

Fait à Montauban, le 29 Mars 2013





# HÉLÈNE LABASTUGUE

Commissaire aux Comptes

## **PALLIADOL 82**

SIRET 451 328 348 00029

Siège social : 40 bis rue Léon Cladel  
82000 - MONTAUBAN

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

du 21 Mai 2013

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

### **SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 Décembre 2012**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 26 Mai 2011, nous vous présentons notre rapport, relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2012, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association PALLIADOL 82, 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 de l'Association. 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 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 :

Dans le cadre de notre mission, nous avons contrôlé notamment la comptabilisation des opérations de trésorerie réalisées au cours de l'exercice et celles relatives à l'emploi des subventions reçues durant l'année 2012.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre Association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous sommes assurés de leur correcte application.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit sur les 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 - Vérfications 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 de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Montauban, le 29 Mars 2013



## BILAN ACTIF

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

| ACTIF  | Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012 |                  | 01/01/2011 au<br>31/12/2011 |
|--|--------------------------------------|------------------|-----------------------------|
|  | Brut                                 | Amort. & Dépréc. |                             |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                |                                      |                  |                             |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                   |                                      |                  |                             |
| Frais d'établissement                                  | 353.37                               | 353.37           |                             |
| Concessions, brevets et droits similaires              |                                      |                  |                             |
| Autres immobilisations incorporelles                   |                                      |                  |                             |
| Avances et acomptes                                    |                                      |                  |                             |
| <b>Immobilisations Corporelles</b>                     |                                      |                  |                             |
| Terrains   |                                      |                  |                             |
| Constructions  |                                      |                  |                             |
| Installations techniques, matériels, ...               |                                      |                  |                             |
| Autres immobilisations corporelles                     | 19 236.46                            | 17 957.19        | 2 142.90                    |
| Immobilisations grevées de droits                      |                                      |                  |                             |
| Immobilisations corporelles en cours                   |                                      |                  |                             |
| Avances et acomptes                                    |                                      |                  |                             |
| <b>Immobilisations Financières</b>                     |                                      |                  |                             |
| Participations   |                                      |                  |                             |
| Créances rattachées à des participations               |                                      |                  |                             |
| Autres titres immobilisés                              |                                      |                  |                             |
| Prêts  |                                      |                  |                             |
| Autres immobilisations financières                     | 1 100.00                             |                  | 1 100.00                    |
| <b>TOTAL (I)</b>                                       | <b>20 689.83</b>                     | <b>18 310.56</b> | <b>3 242.90</b>             |
| <b>Comptes de liaison</b>                              |                                      |                  |                             |
| <b>TOTAL (II)</b>                                      |                                      |                  |                             |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                 |                                      |                  |                             |
| <b>Stocks</b>  |                                      |                  |                             |
| Matières premières et autres appros                    |                                      |                  |                             |
| Marchandises   |                                      |                  |                             |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>        |                                      |                  |                             |
| <b>Créances</b>  |                                      |                  |                             |
| Créances redevables et comptes rattachés               |                                      |                  |                             |
| Autres   | 9 684.92                             |                  | 9 684.92                    |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                 | 425.89                               |                  | 425.89                      |
| <b>Instruments de trésorerie</b>                       |                                      |                  |                             |
| Disponibilités   | 168 325.08                           |                  | 168 325.08                  |
| Charges constatées d'avance                            | 1 353.24                             |                  | 1 353.24                    |
| <b>TOTAL (III)</b>                                     | <b>179 789.13</b>                    |                  | <b>179 789.13</b>           |
| <b>Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)</b> |                                      |                  |                             |
| <b>Primes de remboursement des emprunts (V)</b>        |                                      |                  |                             |
| <b>Ecart de conversion actif (VI)</b>                  |                                      |                  |                             |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>                | <b>200 478.96</b>                    | <b>18 310.56</b> | <b>182 168.40</b>           |



(1) Date d'impression: 01/01/2012

(2) Date de fin de l'exercice: 31/12/2012

## BILAN PASSIF

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

| PASSIF   | Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012 |                  | Du 01/01/2011 au<br>31/12/2011 |
|--|--------------------------------------|------------------|--------------------------------|
|  | Brut                                 | Amort. & Dépréc. |                                |
| <b>FONDS ASSOCIATIFS</b>   |                                      |                  |                                |
| <b>Fonds propres</b>   |                                      |                  |                                |
| Fonds associatifs sans droit de reprise                                  |                                      |                  |                                |
| Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise                |                                      |                  |                                |
| Réserves indisponibles   |                                      |                  |                                |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                   |                                      |                  |                                |
| Réserves réglementées  |                                      |                  |                                |
| Autres réserves  |                                      |                  |                                |
| Report à nouveau   |                                      |                  |                                |
| <b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>                      |                                      |                  |                                |
| <b>Autres fonds associatifs</b>  |                                      |                  |                                |
| Fonds associatifs avec droit de reprise                                  |                                      |                  |                                |
| Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise                |                                      |                  |                                |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme |                                      |                  |                                |
| Provisions réglementées  |                                      |                  |                                |
| Droits des propriétaires (Commodat)                                      |                                      |                  |                                |
| <b>TOTAL (I)</b>   |                                      |                  | <b>66 290.86</b>               |
| <b>Comptes de liaison</b>  |                                      |                  |                                |
| <b>TOTAL (II)</b>  |                                      |                  |                                |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>                                |                                      |                  |                                |
| Provisions pour risques  |                                      |                  |                                |
| Provisions pour charges  |                                      |                  |                                |
| <b>TOTAL (III)</b>   |                                      |                  |                                |
| <b>Fonds dédiés</b>  |                                      |                  |                                |
| Sur subventions de fonctionnement  |                                      |                  |                                |
| Sur autres ressources  |                                      |                  |                                |
| <b>TOTAL (IV)</b>  |                                      |                  |                                |
| <b>DETTES</b>  |                                      |                  |                                |
| <b>Dettes financières</b>  |                                      |                  |                                |
| Emprunts obligataires  |                                      |                  |                                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                   |                                      |                  |                                |
| Emprunts et dettes financières divers                                    |                                      |                  |                                |
| <b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>                  |                                      |                  |                                |
| <b>Dettes d'exploitation</b>   |                                      |                  |                                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                 |                                      |                  |                                |
| Dettes fiscales et sociales  |                                      |                  |                                |
| Redevables créditeurs  |                                      |                  |                                |
| <b>Dettes diverses</b>   |                                      |                  |                                |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                          |                                      |                  |                                |
| Autres dettes  |                                      |                  |                                |
| <b>Instruments de trésorerie</b>   |                                      |                  |                                |
| <b>Produits constatés d'avance</b>                                       |                                      |                  |                                |
| <b>TOTAL (V)</b>   |                                      |                  |                                |
| <b>Ecart de conversion passif</b>  |                                      |                  |                                |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>                                  |                                      |                  | <b>300 530.02</b>              |



DIPALLI - ASS PALLIADOL  
**COMPTE DE RÉSULTAT**  
 Du 01/01/2012 au 31/12/2012

|  | Du 01/01/12<br>au 31/12/12 | Du 01/01/11<br>au 31/12/11 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| <b>PRODUITS</b>  |                            |                            |
| Ventes de marchandises   | 11 690.00                  | 13 400.00                  |
| Production vendue (biens et services)                                    |                            |                            |
| Production stockée   |                            |                            |
| Production immobilisée   | 416 436.00                 | 701 653.29                 |
| Subventions d'exploitation   | 3 386.07                   | 2 046.62                   |
| Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges          | 265.00                     | 210.00                     |
| Cotisations  | 6 571.51                   | 2 983.50                   |
| Autres produits  | 438 348.58                 | 720 293.41                 |
| <b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>                                 |                            |                            |
| <b>CHARGES</b>   |                            |                            |
| Achat de marchandises  | 217 645.37                 | 411 698.65                 |
| Variation des stocks de marchandises                                     | 15 871.17                  | 14 465.07                  |
| Achats stockés d'approvisionnement                                       | 171 967.91                 | 171 297.21                 |
| Variation des stocks d'approvisionnement                                 | 73 575.80                  | 73 029.21                  |
| Autres charges externes  | 863.63                     | 1 211.19                   |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                    |                            |                            |
| Rémunérations du personnel   |                            |                            |
| Charges sociales   |                            |                            |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                       |                            |                            |
| Dotations aux amortissements   |                            |                            |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                        |                            |                            |
| amortissements et dépréciations  |                            |                            |
| Sur actifs circulants : dotations aux dépréciations                      |                            |                            |
| Dotations aux provisions   |                            |                            |
| Subventions accordées par l'association                                  | 3 197.00                   | 2 937.00                   |
| Autres charges   | 9 477.94                   | 5 782.77                   |
| <b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>                                 | 492 598.82                 | 680 421.10                 |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>                                | -54 250.24                 | 39 872.31                  |
| Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)         |                            |                            |
| Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)          |                            |                            |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>   |                            |                            |
| Produits financiers de participations                                    |                            |                            |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | 3 015.77                   | 1 738.27                   |
| Autres intérêts et produits assimilés                                    |                            |                            |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                         |                            |                            |
| Différences positives de change  |                            |                            |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement            |                            |                            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>                                 | 3 015.77                   | 1 738.27                   |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>   |                            |                            |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                |                            |                            |
| Intérêts et charges assimilées   |                            |                            |
| Différences négatives de change  |                            |                            |
| Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement            |                            |                            |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>                                |                            |                            |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>                                     | 3 015.77                   | 2 740.39                   |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                         |                            |                            |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                         | 947.53                     | 14 166.26                  |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                         |                            |                            |



DIPALLI - ASS PALLIADOL  
**COMPTE DE RÉSULTAT**  
 Du 01/01/2012 au 31/12/2012

|   | Du 01/01/12<br>au 31/12/12 | Du 01/01/11<br>au 31/12/11 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                |                            |                            |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion             | 947.53                     | 14 166.26                  |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital             |                            |                            |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions     |                            |                            |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>               | 947.53                     | 14 166.26                  |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>                   |                            |                            |
| Participation des salariés aux résultats (V)                  |                            |                            |
| Impôt sur les bénéfices (VI)                                  | -50 286.94                 | 56 778.96                  |
| <b>SOLDE INTERMÉDIAIRE (I + II + V + VII - VIII - IX - X)</b> | 54 983.90                  | 54 983.90                  |
| + REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTERIEURS |                            |                            |
| Sur apports   |                            |                            |
| Sur subventions de fonctionnement                             | 1 750.43                   | 54 983.90                  |
| Sur dons manuels  |                            |                            |
| Sur legs et donations   |                            |                            |
| <b>ENGAGEMENTS</b>  |                            |                            |
| - ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES             | 1 750.43                   | 54 983.90                  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                     | 497 295.78                 | 737 200.06                 |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                      | 494 349.25                 | 735 405.00                 |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>                                    | 2 946.53                   | 1 795.06                   |
| <b>ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>     |                            |                            |
| Bénévolat   |                            |                            |
| Prestations en nature   |                            |                            |
| Dons en nature  |                            |                            |
| <b>PRODUITS</b>   |                            |                            |
| Secours en nature   |                            |                            |
| Mise à disposition gratuite de biens et services              |                            |                            |
| Personnel bénévole  |                            |                            |
| <b>CHARGES</b>  |                            |                            |
| <b>TOTAL PRODUITS</b>   |                            |                            |
| <b>TOTAL CHARGES</b>  | 2 946.53                   | 1 795.06                   |

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2012 dont le total est de 182 168.40 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 2 946.53 Euros.

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Le bénévolat se réduit aux mandats sociaux des administrateurs et n'a donc pas été chiffré.

**Présentation du compte de résultat :**

Il est à rappeler que la convention de financement ARS du 28 avril 2009, dans son article 3.1.2 relatif aux fonds dédiés, impose depuis 2009 de présenter de manière distincte les résultats inhérents à chaque secteur d'activité. De ce fait, l'écart entre les subventions et les charges affectées à l'ARS a fait l'objet d'une écriture de report pour l'exercice écoulé pour un montant de 1 750,43 euros. Le solde du compte de résultat de l'exercice 2012, d'un montant de 2 946,53 euros ne concerne donc que l'activité propre à l'association PALLIADOL.

Le budget global alloué par l'ARS est passé de 693 682 euros en 2011 à 465 000 euros en 2012 en incluant un complément exceptionnel de 50 000 euros versé fin décembre 2012. L'excédent ARS relatif à l'année 2011 pour 54 983,90 euros a fait l'objet d'une reprise en fonds dédiés.

Suite à la demande de l'ARS, les frais liés aux équipes mobiles hospitalières ne sont plus pris en charge par PALLIADOL. Cette modification explique la baisse entre 2011 et 2012 des subventions allouées par l'ARS.

Depuis juin 2009, l'association PALLIADOL est devenue organisme de formation professionnelle agréé et les produits issus de cette activité complémentaire se sont élevés à 11 690 euros en 2012, en incluant la subvention de la cpam dédiée à cette activité.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2012 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général 1999, réglementé par les décrets CRC 1999-03 et des règlements CRC 2002-10, 2003-07 et 2004-06.

Pour l'application de ces règlements, l'entreprise a choisi la méthode prospective.

**Immobilisations corporelles****Amortissements des biens non décomposables :**

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

- Logiciels 1 an
- Matériel de bureau 3,4 et 5 ans
- Mobilier 10 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.





| CADRE A                           | IMMOBILISATIONS   | V. brute des immob. début d'exercice |              | Augmentations        |                                 |
|-----------------------------------|---|--------------------------------------|--------------|----------------------|---------------------------------|
|                                   |   | TOTAL I                              | TOTAL II     | suite à réévaluation | acquisitions                    |
| INCORPOR.                         | Frais d'établissement, de recherche et de développement |                                      | 353.37       |                      |                                 |
|                                   | Autres postes d'immobilisations incorporelles           |                                      |              |                      |                                 |
| CORPORELLES                       | Terrains  |                                      |              |                      |                                 |
|                                   | Constructions   |                                      |              |                      |                                 |
|                                   | Installations techniques, matériel & outillage indust.  |                                      |              |                      |                                 |
|                                   | Autres immos corporelles                                | 19 472.07                            |              |                      |                                 |
|                                   | Immob. corporelles en cours                             |                                      |              |                      |                                 |
|                                   | Avances et acomptes                                     |                                      |              |                      |                                 |
|                                   | TOTAL III   |                                      | 19 472.07    |                      |                                 |
|                                   | Participations évaluées par mise en équivalence         |                                      |              |                      |                                 |
|                                   | Autres participations                                   |                                      |              |                      |                                 |
|                                   | Autres titres immobilisés                               | 1 100.00                             |              |                      |                                 |
| FINANCIERES                       | Prêts et autres immobilisations financières             |                                      |              |                      |                                 |
|                                   | TOTAL IV  |                                      | 1 100.00     |                      |                                 |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) |   |                                      | 20 925.44    |                      |                                 |
| CADRE B                           | IMMOBILISATIONS   | Diminutions                          |              | Réévaluation légale  | Valeur brute des immob. fin ex. |
|                                   |   | par virt poste                       | par cessions |                      |                                 |
| INCORPOR.                         | Frais d'éts, de recherche & de dével.                   |                                      |              |                      |                                 |
|                                   | TOTAL I   |                                      |              |                      |                                 |
| CORPORELLES                       | Autres postes d'immob. incorporelles                    |                                      |              |                      | 353.37                          |
|                                   | Terrains  |                                      |              |                      |                                 |
|                                   | Constructions   |                                      |              |                      |                                 |
|                                   | Inst. tech., mat. outillage indus.                      |                                      |              |                      |                                 |
|                                   | Autres immos corporelles                                | 235.61                               |              |                      | 19 236.46                       |
|                                   | Immos corporelles en cours                              |                                      |              |                      |                                 |
|                                   | Avances et acomptes                                     |                                      |              |                      |                                 |
|                                   | TOTAL III   |                                      | 235.61       |                      | 19 236.46                       |
|                                   | Part. évaluées par mise en équivalence                  |                                      |              |                      |                                 |
|                                   | Autres participations                                   |                                      |              |                      |                                 |
| FINANCIERES                       | Prêts & autres immob. financières                       |                                      |              |                      | 1 100.00                        |
|                                   | TOTAL IV  |                                      | 235.61       |                      | 20 689.83                       |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) |   |                                      | 235.61       |                      | 20 689.83                       |

| CADRE A   | SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES AMORTISSABLES | Amortissements début d'exercice  | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |   |   |
|---|--|--|---|--|---|---|---|
|   |  |  |   |  |   | Frais d'établissement, de recherche et de développement | Autres immobilisations incorporelles    |
| CORPORELLES                                     | Terrains   |  |   |  | 353.37  |   |   |
|   | Constructions  |  |   |  |   |   |   |
|   | Inst. techniques matériel et outill. industriels                                   |  |   |  |   |   |   |
|   | Autres immos corporelles   | 17 329.17  | 863.63                                  | 235.61   | 17 957.19   |   |   |
|   | TOTAL  | 17 329.17  | 863.63                                  | 235.61   | 17 957.19   |   |   |
|   | TOTAL GENERAL  | 17 682.54  | 863.63                                  | 235.61   | 18 310.56   |   |   |
|   | CADRE B  | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES | DOTATIONS                               |  | REPRISES  |   |   |
|   |  |  | Différentiel de durée                   | Mode dégressif                                     | Mode dégressif                                    | Amort. fiscal exceptionnel                              | Mouv. net des amort. fin de l'exercice  |
|   | CORPORELLES  | Frais d'établissements   |   |  |   |   |   |
|   |  | Immob. incorporelles   |   |  |   |   |   |
| Terrains  |  |  |   |  |   |   |   |
| Sur sol propre                                  |  |  |   |  |   |   |   |
| Sur sol d'autrui                                |  |  |   |  |   |   |   |
| Inst. agenc. et amén.                           |  |  |   |  |   |   |   |
| Inst. techniques mat. et outill.                |  |  |   |  |   |   |   |
| Inst. gates, agenc. am divers                   |  |  |   |  |   |   |   |
| Mat. bureau                                     |  |  |   |  |   |   |   |
| Emballages récup. divers                        |  |  |   |  |   |   |   |
| TOTAL   |  |  |   |  |   |   |   |
| Frais d'acquisition de titres de participations |  |  |   |  |   |   |   |
| TOTAL GENERAL                                   |  |  |   |  |   |   |   |
| Total général non ventilé                       |  |  |   |  |   |   |   |
| CADRE C   | MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES   | Montant net au début de l'exercice   | Augmentations                           | Dotations de l'exercice aux amortissements         | Montant net à la fin de l'exercice                |   |   |
|   |  |  |   |  |   | Frais d'émission d'emprunt à étaler                     | Primes de remboursement des obligations |





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

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE |                             |                 |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------|
|                             | CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT         |
| Exploitation                |                             | 1 353.24        |
| Financiers                  |                             |                 |
| Exceptionnels               |                             |                 |
|                             | <b>TOTAL</b>                | <b>1 353.24</b> |

| PRODUITS À RECEVOIR |  |                 |
|---------------------|--|-----------------|
|                     | PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT         |
|                     | Créances rattachées à des participations                     |                 |
|                     | Autres immobilisations financières                           |                 |
|                     | Créances clients et comptes rattachés                        | 9 706.43        |
|                     | Autres créances  |                 |
|                     | <b>TOTAL</b>   | <b>9 706.43</b> |

| ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE                 |   |                  |                  |                 |
|--|---|------------------|------------------|-----------------|
|  | ÉTAT DES CRÉANCES   | Montant brut     | A 1 an au plus   | A plus d'un an  |
| PASSIF   | Créances rattachées à des participations  |                  |                  |                 |
|  | Prêts (1) (2)   | 1 100.00         |                  | 1 100.00        |
| ACTIF CIRCULANT  | Autres immobilisations financières  |                  |                  |                 |
|  | Clients douteux ou litigieux  |                  |                  |                 |
|  | Autres créances clients   |                  |                  |                 |
|  | Créances rep. titres prêtés : prov/dep. antér   |                  |                  |                 |
|  | Personnel et comptes rattachés  |                  |                  |                 |
|  | Sécurité sociale et autres organismes sociaux   |                  |                  |                 |
|  | Impôts sur les bénéfices  |                  |                  |                 |
|  | Taxe sur la valeur ajoutée  |                  |                  |                 |
|  | Autres impôts, taxes & versements assimilés   |                  |                  |                 |
|  | Divers  |                  |                  |                 |
| Groupes et associés (2)                                      |   | 9 684.92         | 9 684.92         |                 |
| Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) |   | 1 353.24         | 1 353.24         |                 |
| Charges constatées d'avance                                  |   |                  |                  |                 |
|  | <b>TOTAUX</b>   | <b>12 138.16</b> | <b>11 038.16</b> | <b>1 100.00</b> |
| Régularisations  | (1) Montant des Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)   |                  |                  |                 |
|  | (2) - Créances représentatives de titres prêtés<br>- Prêts accordés en cours d'exercice<br>- Remboursements obtenus en cours d'exercice |                  |                  |                 |



DIPALLI - ASS PALLIADOL  
**ANNEXE**  
 Du 01/01/2012 au 31/12/2012

DIPALLI - ASS PALLIADOL  
**ANNEXE**  
 Du 01/01/2012 au 31/12/2012

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

| Libellé  | Solde au début de l'exercice | Augmentations   | Diminutions     | Solde à la fin de l'exercice |
|--|------------------------------|-----------------|-----------------|------------------------------|
| Fonds associatifs avec droit de reprise                        | 10 949.88                    |                 |                 | 10 949.88                    |
| Écart de réévaluations avec droit de reprise                   |                              |                 |                 |                              |
| Fonds associatifs sans droit de reprise                        | 53 545.92                    | 1 795.06        |                 | 55 340.98                    |
| Écart de réévaluations sans droit de reprise                   |                              |                 |                 |                              |
| Réserves   |                              |                 |                 |                              |
| Report à nouveau   |                              |                 | 1 795.06        |                              |
| Résultat comptable de l'exercice antérieur                     | 1 795.06                     |                 |                 |                              |
| Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme |                              |                 |                 |                              |
| Provisions réglementées  |                              |                 |                 |                              |
| Droits des propriétaires (Commodat)                            |                              |                 |                 |                              |
| <b>TOTAUX</b>  | <b>66 290.86</b>             | <b>1 795.06</b> | <b>1 795.06</b> | <b>66 290.86</b>             |

| CHARGES À PAYER   |  | MONTANT          |
|---|--|------------------|
| <b>CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b> |  |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                                |  | 32 436.73        |
| Autres emprunts obligataires                                      |  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit            |  |                  |
| Emprunts et dettes financières divers                             |  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          |  |                  |
| Dettes fiscales et sociales                                       |  | 23 551.22        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   |  |                  |
| Autres dettes   |  |                  |
| <b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>                                  |  | <b>55 987.95</b> |



DIPALLI - ASS PALLIADOL  
ANNEXE  
Du 01/01/2012 au 31/12/2012

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

**DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)**

Au 31/12/2012, le nombre d'heures de formation ouvertes par le DIF s'élevait pour l'ensemble du personnel présent, à 583 heures.  
Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

**INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE**

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 23 066.00 Euros.  
Cet engagement a été comptabilisé.

