



AUDIT ALBOUY ASSOCIÉS
▲ ▲ ▲ CONSEIL D'ENTREPRISE – EXPERTISE COMPTABLE

PALLIANCE 12
846 BOULEVARD DES TAMARIS
12850 ONET LE CHATEAU

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01 janvier 2012 au 31 décembre 2012
Durée : 12 mois

Résidence LES JACOBINS (près Hôtel de Ville) 9, rue Camille DOULS - 12000 RODEZ
Adresse postale : B.P. 303 - 12003 RODEZ Cedex Tél. 05 65 77 11 00 - Fax 0565 77 11 11 - E mail c.albouy@audit-albouy.com
S.A.S. AUDIT ALBOUY ASSOCIES GEC CONSEIL au capital de 48 000 Euros - RCS RODEZ B 427 280 326 - N° TVA : FR 55 427 280 326

Inscrite à l'Ordre des Experts-Comptables et à la Compagnie des Commissaires aux Comptes , Région de Montpellier

SOMMAIRE

BILAN ACTIF	2
BILAN PASSIF	3
COMPTE DE RESULTAT	4
SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	6
BILAN - DETAIL DE L'ACTIF	8
BILAN - DETAIL DU PASSIF	9
DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT	10
ANNEXE COMPTABLE	14
Règles et méthodes comptables	15
Immobilisations corporelles	16
Etat des amortissements	17
Provisions inscrites au bilan	18
Actif circulant	19
Comptes de régularisation - Actif	20
Tableau de variation des fonds associatifs	21
Tableau de suivi des fonds dédiés	22
Etat des échéances des dettes	23
Comptes de régularisation - Passif	24
Engagements	25
Commentaires	26

BILAN ACTIF

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

ACTIF	Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012			01/01/2011 au 31/12/2011
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	1 844.23	1 844.23		433.15
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels, ...				
Autres immobilisations corporelles	29 605.83	22 266.82	7 339.01	9 467.23
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	800.00		800.00	800.00
TOTAL (I)	32 250.06	24 111.05	8 139.01	10 700.38
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres appros				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances redevables et comptes rattachés	1 017.26		1 017.26	550.86
Autres	1 885.25		1 885.25	
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	237 312.29		237 312.29	201 694.16
Charges constatées d'avance	3 035.27		3 035.27	2 793.52
TOTAL (III)	243 250.07		243 250.07	205 038.54
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	275 500.13	24 111.05	251 389.08	215 738.92

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

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

PASSIF	Du 01/01/2012 au 31/12/2012	Du 01/01/2011 au 31/12/2011
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
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	120 021.63	87 306.57
Report à nouveau		-52 759.74
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	16 569.88	85 474.80
Autres fonds associatifs		
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	4 716.18	6 932.66
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	141 307.69	126 954.29
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	13 852.00	11 752.00
TOTAL (III)	13 852.00	11 752.00
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement	6 000.00	
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)	6 000.00	
DETTES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 270.22	9 469.26
Dettes fiscales et sociales	67 959.17	67 563.37
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (V)	90 229.39	77 032.63
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	251 389.08	215 738.92

COMPTE DE RESULTAT

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

		Du 01/01/12 au 31/12/12	Du 01/01/11 au 31/12/11
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue (biens et services)	2 817.26	2 280.76
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	389 000.00	470 769.40
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	10 756.05	4 720.34
	Cotisations	1 400.00	1 440.00
	Autres produits	1 014.61	170.00
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		404 987.92	479 380.50
CHARGES D'EXPLOITATION	Achat de marchandises		
	Variation des stocks de marchandises		
	Achats stockés d'approvisionnements		
	Variation des stocks d'approvisionnements		
	Autres charges externes	106 635.13	115 354.69
	Impôts, taxes et versements assimilés	10 616.32	12 418.23
	Rémunérations du personnel	183 800.83	189 804.77
	Charges sociales	78 286.99	78 014.40
	Dotations aux amortissements et dépréciations	3 207.21	4 322.02
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
	Sur actifs circulants : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions	2 100.00	3 355.00	
Subventions accordées par l'association			
Autres charges	1.11		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)		384 647.59	403 269.11
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)		20 340.33	76 111.39
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)			
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	13.07	520.25
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)		13.07	520.25
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		903.89
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			903.89
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)		13.07	-383.64
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		6 404.98
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 216.48	3 685.50
	Reprises sur provisions et transferts de charges		

ASSOC PALLIANCE 12
COMPTE DE RESULTAT

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

		Du 01/01/12 au 31/12/12	Du 01/01/11 au 31/12/11
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		2 216.48	10 090.48
CHARGES EXCEPTION.	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		132.47
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		210.96
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)			343.43
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)		2 216.48	9 747.05
Participation des salariés aux résultats (V)			
Impôt sur les bénéfices (VI)			
SOLDE INTERMÉDIAIRE $\frac{(I + III + V + VII) - (II + IV + VI + VIII + IX + X)}$		22 569.88	85 474.80
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS			
ENGAGEMENTS	Sur apports		
	Sur subventions de fonctionnement	6 000.00	
	Sur dons manuels		
	Sur legs et donations		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		6 000.00	
TOTAL DES PRODUITS		407 217.47	489 991.23
TOTAL DES CHARGES		390 647.59	404 516.43
EXCÉDENT OU DÉFICIT		16 569.88	85 474.80
PRODUITS	ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
TOTAL PRODUITS			
CHARGES	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES			
TOTAL		16 569.88	85 474.80

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

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

	Du 01/01/12 Au 31/12/12	en %	Du 01/01/11 Au 31/12/11	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
TOTAL DES RESSOURCES	2 817.26	100.00	2 280.76	100.00	536.50	23.52
Ventes de marchandises - Coût d'achat des marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
Taux de marge commerciale						
Production vendue + / - Production stockée + Production immobilisée + Autres	2 817.26	100.00	2 280.76	100.00	536.50	23.52
PRODUCTION DE L'EXERCICE	2 817.26	100.00	2 280.76	100.00	536.50	23.52
+ Cotisations et dons + Subventions d'exploitation - Consommation en provenance des tiers - Subventions accordées	1 400.00 389 000.00 106 635.13	49.69	1 440.00 470 769.40 115 354.69	63.14	-40.00 -81 769.40 -8 719.56	-2.78 -17.37 -7.56
VALEUR AJOUTÉE	286 582.13		359 135.47		-72 553.34	-20.20
- Impôts, taxes et versements assimilés - Charges de personnel	10 616.32 262 087.82	376.83	12 418.23 267 819.17	544.48	-1 801.91 -5 731.35	-14.51 -2.14
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	13 877.99	492.61	78 898.07		-65 020.08	-82.41
+ Produits de gestion courante - Charges de gestion courante + Produits exceptionnels - Charges exceptionnelles - Provisions à caractère de charges	11 770.66 1.11	417.81 0.04	4 890.34 6 404.98 132.47 210.96	214.42 280.83 5.81 9.25	6 880.32 1.11 -6 404.98 -132.47 -210.96	140.69 0.00 -100.00 -100.00 -100.00
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	25 647.54	910.37	89 849.96		-64 202.42	-71.46
+ Produits financiers - Charges financières + Résultat sur cessions d'actifs + Provisions financières	13.07	0.46	520.25 903.89	22.81 39.63	-507.18 -903.89	-97.49 -100.00
COÛT DE FINANCEMENT	25 660.61	910.84	89 466.32		-63 805.71	-71.32
- Impôts sur les bénéfices - Participation						
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	25 660.61	910.84	89 466.32		-63 805.71	-71.32
+ Résultat sur cessions d'actifs - Dotations aux amortissements + Reprises sur amortissements - Dotations aux provisions + Reprises sur provisions - Dotations aux fonds dédiés + Reprises aux fonds dédiés + Subventions d'équipement virée au résultat	3 207.21 2 100.00 6 000.00 2 216.48	113.84 74.54 212.97 78.68	4 322.02 3 355.00 3 685.50	189.50 147.10 161.59	-1 114.81 -1 255.00 6 000.00 -1 469.02	-25.79 -37.41 0.00 -39.86
RÉSULTAT NET	16 569.88	588.16	85 474.80		-68 904.92	-80.61

DETAIL DES COMPTES

BILAN - DETAIL DE L'ACTIF

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

ACTIF	<i>Exercice du</i>	01/01/12 au 31/12/12 Valeur nette	01/01/11 au 31/12/11 Valeur nette	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations Incorporelles					
Autres immobilisations incorporelles			433.15	-433.15	-100.00
20810000 AUTRES IMMO.INCORPORELLES		1 844.23	2 100.17	-255.94	-12.19
28081000 AMORT.AUTR.IMMOB.INCORPOR		-1 844.23	-1 667.02	-177.21	-10.63
Immobilisations Corporelles					
Autres immobilisations corporelles		7 339.01	9 467.23	-2 128.22	-22.48
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO.		14 041.04	22 380.76	-8 339.72	-37.26
21840000 MOBILIER		15 564.79	15 564.79		
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.		-8 807.88	-15 964.98	7 157.10	44.83
28184000 AMORT.MOBILIER		-13 458.94	-12 513.34	-945.60	-7.56
Immobilisations Financières					
Autres immobilisations financières		800.00	800.00		
27500000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS VERSES		800.00	800.00		
TOTAL (I)		8 139.01	10 700.38	-2 561.37	-23.94
TOTAL (II)					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks					
Créances					
Créances redevables et comptes rattachés		1 017.26	550.86	466.40	84.67
Autres		1 885.25		1 885.25	
46870000 DIVERS PROD. A RECEVOIR		1 885.25		1 885.25	
Disponibilités		237 312.29	201 694.16	35 618.13	17.66
51200000 CREDIT AGRICOLE		236 009.18	200 564.07	35 445.11	17.67
51210000 CRCA LIVRET		15.18	14.95	0.23	1.54
51250000 CREDIT AGRICOLE		544.10	544.10		
51260000 LIVRET A		583.88	571.04	12.84	2.25
53100000 CAISSE DU SIEGE		159.95		159.95	
Charges constatées d'avance		3 035.27	2 793.52	241.75	8.65
48600000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE		3 035.27	2 793.52	241.75	8.65
TOTAL (III)		243 250.07	205 038.54	38 211.53	18.64
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		251 389.08	215 738.92	35 650.16	16.52

BILAN - DETAIL DU PASSIF

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

PASSIF	Exercice du 01/01/12 au 31/12/12	Exercice du 01/01/11 au 31/12/11	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds propres				
Autres réserves	120 021.63	87 306.57	32 715.06	37.47
10680000 AUTRES RESERVES	120 021.63	87 306.57	32 715.06	37.47
Report à nouveau		-52 759.74	52 759.74	100.00
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR		-52 759.74	52 759.74	100.00
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	16 569.88	85 474.80	-68 904.92	-80.61
Autres fonds associatifs				
Subventions d'invest. sur biens non renouvelables par l'org.	4 716.18	6 932.66	-2 216.48	-31.97
13100000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	22 037.28	34 896.39	-12 859.11	-36.85
13900000 SUBV.INVES.INSC.CPT.RESUL	-17 321.10	-27 963.73	10 642.63	38.06
TOTAL (I)	141 307.69	126 954.29	14 353.40	11.31
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour charges	13 852.00	11 752.00	2 100.00	17.87
15300000 PROV° INDEMNITES FIN CARRIERE	13 852.00	11 752.00	2 100.00	17.87
TOTAL (III)	13 852.00	11 752.00	2 100.00	17.87
Fonds dédiés				
Sur subventions de fonctionnement	6 000.00		6 000.00	
19400000 FONDS DEDIES	6 000.00		6 000.00	
TOTAL (IV)	6 000.00		6 000.00	
DETTES				
Dettes financières				
Dettes d'exploitation				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 270.22	9 469.26	12 800.96	135.18
Dettes fiscales et sociales	67 959.17	67 563.37	395.80	0.59
42100000 REMUNER.DUES AU PERSONNEL	727.66		727.66	
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	20 339.46	17 909.00	2 430.46	13.57
42860000 PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	3 858.60	1 993.00	1 865.60	93.61
43100000 SECURITE SOCIALE	22 246.52	26 071.00	-3 824.48	-14.67
43730000 RET PREV CPM SNM	5 062.00	1 367.14	3 694.86	270.26
43731000 RETRAITE	1 191.14	6 611.00	-5 419.86	-81.98
43800000 Organismes sociaux - Charges à	-989.92		-989.92	
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	9 766.76	7 297.00	2 469.76	33.85
43860000 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	4 994.95	1 069.00	3 925.95	367.25
44860000 CHARGES A PAYER	762.00	5 246.23	-4 484.23	-85.48
Dettes diverses				
TOTAL (V)	90 229.39	77 032.63	13 196.76	17.13
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	251 389.08	215 738.92	35 650.16	16.52

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

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

	Du 01/01/12 au 31/12/12	Du 01/01/11 au 31/12/11	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	2 817.26	2 280.76	536.50	23.52
70810000 PRESTATIONS SERVICE	2 725.45	2 280.76	444.69	19.50
70880000 AUTRES PRDTS ACTIVITES ANNEXES	91.81		91.81	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	389 000.00	470 769.40	-81 769.40	-17.37
74000000 SUBVENTION FONCTIONNEMENT	389 000.00	470 769.40	-81 769.40	-17.37
Reprises sur amortissements, provisions, transfert de charges	10 756.05	4 720.34	6 035.71	127.87
79100000 REMBT FORMATION	4 113.17	716.52	3 396.65	474.05
79100100 REMBOURSEMENT IJ	2 268.81	2 064.08	204.73	9.92
79100200 Remboursement Divers	4 374.07	1 939.74	2 434.33	125.50
Cotisations	1 400.00	1 440.00	-40.00	-2.78
75600000 COTISATIONS	1 400.00	1 440.00	-40.00	-2.78
Autres produits	1 014.61	170.00	844.61	496.83
75800000 PDTS DIVERS GESTION COURANTE	431.61		431.61	
75810000 Dons	583.00	170.00	413.00	242.94
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	404 987.92	479 380.50	-74 392.58	-15.52
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achat de marchandises				
Variation des stocks de marchandises				
Achats stockés d'approvisionnements				
Variation des stocks d'approvisionnements				
Autres charges externes	106 635.13	115 354.69	-8 719.56	-7.56
60610000 EDF	2 309.24	1 908.51	400.73	21.00
60630000 FOURN ENT ET PETIT EQUIP		791.82	-791.82	-100.00
60631000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	1 762.31		1 762.31	
60632000 PRODUITS D'ENTRETIEN-PETIT EQU	1 931.13		1 931.13	
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIV	2 181.18	1 314.05	867.13	65.99
61300000 LOCATION BUREAUX		10 420.38	-10 420.38	-100.00
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	9 600.00		9 600.00	
61350000 LOCATIONS VEHICULES	6 695.76	4 934.00	1 761.76	35.71
61380000 LOCATION PHOTOCOPIEUR	1 594.36		1 594.36	
61390000 LOCATION STANDARD	853.84		853.84	
61500000 ENTRETIEN MAINTENANCE	1 093.82	4 342.54	-3 248.72	-74.81
61560000 MAINTENANCES	418.38	67.80	350.58	517.08
61600000 PRIMES D'ASSURANCE		3 123.30	-3 123.30	-100.00
61610000 ASSURANCES MULTIRISQUES	827.98		827.98	
61630000 ASSURANCES RISQUE TRANSPORT	1 442.27		1 442.27	
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	896.05	934.36	-38.31	-4.10
61850000 FRAIS DE FORMATION	5 607.70		5 607.70	
61851000 FORMATION SALARIES		4 570.64	-4 570.64	-100.00
62110000 PERSONNEL EXTERIEUR	19 391.29	18 875.04	516.25	2.74
62260000 HONORAIRES	10 762.90	13 322.96	-2 560.06	-19.22
62260500 Honor. médecins psycho	3 835.36	2 700.00	1 135.36	42.05
62260600 Autres honoraires		374.00	-374.00	-100.00
62261000 IND INFIRMIERES	3 360.00	7 920.00	-4 560.00	-57.58
62261100 PHARMACIE PATIENT RESEAU		2 492.95	-2 492.95	-100.00
62261200 IND REUNION MEDECINS	6 320.00	8 640.00	-2 320.00	-26.85
62261400 Indemnité réu éq Libéraux	3 289.44		3 289.44	

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

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

	Du 01/01/12 au 31/12/12	Du 01/01/11 au 31/12/11	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
62261500 INDEMNITE CPA LIBERAUX		200.00	-200.00	-100.00
62261600 forfait intervt° libéraux		6 240.00	-6 240.00	-100.00
62280000 HONORAIRES DIVERS	270.00		270.00	
62300000 PUB.PUBLIC.REL.PUBLIQUES	3 857.48	1 107.10	2 750.38	248.43
62510000 DEPLACEMENTS	7 760.39	8 737.54	-977.15	-11.18
62560000 FRAIS DE MISSIONS		1 102.01	-1 102.01	-100.00
62570000 RECEPTIONS	463.31		463.31	
62600000 AFFRANCHISSEMENTS		2 890.07	-2 890.07	-100.00
62610000 TELEPHONE-FAX- INTERNET	6 899.35	7 693.32	-793.97	-10.32
62620000 FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	2 422.09		2 422.09	
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	218.98	181.78	37.20	20.46
62810000 COTISATIONS	570.52	470.52	100.00	21.25
Impôts, taxes et versements assimilés	10 616.32	12 418.23	-1 801.91	-14.51
63100000 Taxe sur salaire	8 663.00	8 986.00	-323.00	-3.59
63130000 IMP.TAXES/REMUN.(IMPOTS)		3 432.23	-3 432.23	-100.00
63330000 IMP.TAXES/REMUN.(AUT.ORG)	1 953.32		1 953.32	
Rémunérations du personnel	183 800.83	189 804.77	-6 003.94	-3.16
64100000 REMUNERATIONS PERSONNEL	179 504.77	185 892.75	-6 387.98	-3.44
64120000 CONGES PAYES	2 430.46	3 773.00	-1 342.54	-35.58
64140000 INDEMNITES & AVANTAGES DIVERS	1 865.60	139.02	1 726.58	
Charges sociales	78 286.99	78 014.40	272.59	0.35
64510000 COTISATIONS URSSAF	50 562.96	50 232.86	330.10	0.66
64531000 RETRAITE	12 248.27	13 048.10	-799.83	-6.13
64534000 PREVOYANCE	3 878.24	3 703.75	174.49	4.71
64540000 COTISATIONS ASSEDI	7 718.82	7 951.14	-232.32	-2.92
64580000 CHG SUR CP	3 254.39	2 465.00	789.39	32.02
64700000 MEDECINE DU TRAVAIL		613.55	-613.55	-100.00
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	624.31		624.31	
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amort.	3 207.21	4 322.02	-1 114.81	-25.79
68111000 DOT.AMORT.IMMO.INCORPORE.	433.15	547.57	-114.42	-20.90
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	2 774.06	3 774.45	-1 000.39	-26.50
Sur immobilisations : dotations aux dépréc.				
Sur actifs circulants : dotations aux dépréc.				
Dotations aux provisions	2 100.00	3 355.00	-1 255.00	-37.41
68150000 DOTAT°PROV°RISQ.&CHARG.EXPLOIT	2 100.00	3 355.00	-1 255.00	-37.41
Subventions accordées par l'association				
Autres charges	1.11		1.11	
65800000 CHARGES DIVERSES GEST°COURANTE	1.11		1.11	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	384 647.59	403 269.11	-18 621.52	-4.62
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	20 340.33	76 111.39	-55 771.06	-73.28
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)				
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances				
Autres intérêts et produits assimilés	13.07	520.25	-507.18	-97.49
76800000 AUTR. PRODUITS FINANCIERS	13.07	520.25	-507.18	-97.49

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

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

	Du 01/01/12 au 31/12/12	Du 01/01/11 au 31/12/11	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	13.07	520.25	-507.18	-97.49
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées		903.89	-903.89	-100.00
66800000 AUTRES CHARGES FINANCIERES		903.89	-903.89	-100.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		903.89	-903.89	-100.00
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	13.07	-383.64	396.71	103.41
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		6 404.98	-6 404.98	-100.00
77100000 PROD.EXCEPT./OPER.GESTION		39.08	-39.08	-100.00
77200000 PDTS/EXERC. ANTÉRIEURS		6 365.90	-6 365.90	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 216.48	3 685.50	-1 469.02	-39.86
77700000 SUBV.INVEST.VIREES RESULT	2 216.48	3 685.50	-1 469.02	-39.86
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	2 216.48	10 090.48	-7 874.00	-78.03
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		132.47	-132.47	-100.00
67100000 CHARGES EXCEP./OP.GESTION		132.47	-132.47	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		210.96	-210.96	-100.00
68710000 DOTAT°AMORT.EXCEPTION.IMMOB°		210.96	-210.96	-100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		343.43	-343.43	-100.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	2 216.48	9 747.05	-7 530.57	-77.26
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
SOLDE INTERMÉDIAIRE $\frac{(I + III + V + VII) - (II + IV + VI + VIII + IX + X)}$	22 569.88	85 474.80	-62 904.92	-73.59
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS				
ENGAGEMENTS				
Sur apports				
Sur subventions de fonctionnement	6 000.00		6 000.00	
68940000 ENGAG.A REAL./SUBV°ATTRIBUÉES	6 000.00		6 000.00	
Sur dons manuels				
Sur legs et donations				
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES	6 000.00		6 000.00	

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

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

	Du 01/01/12 au 31/12/12	Du 01/01/11 au 31/12/11	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
TOTAL DES PRODUITS	407 217.47	489 991.23	-82 773.76	-16.89
TOTAL DES CHARGES	390 647.59	404 516.43	-13 868.84	-3.43
EXCÉDENT OU DÉFICIT	16 569.88	85 474.80	-68 904.92	-80.61
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL PRODUITS				
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES				
TOTAL	16 569.88	85 474.80	-68 904.92	-80.61

ASSOC PALLIANCE 12
ANNEXE COMPTABLE

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

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL			
LOCATIONS			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	0		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	0		
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS	0		
<i>Engagements donnés</i>			
<i>Engagements reçus</i>			
<i>Engagements réciproques</i>			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS			NA
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			
TRANSFERTS DE CHARGES			
COMMENTAIRES	0		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE**Activité**

Sur l'année 2012, l'association a pris en charge 152 patients, l'objectif fixé par l'ARS étant de 211 inclusions de patients en soins palliatifs et 21 inclusions de patients atteints de maladie chronique en situation complexe.

Financement

La subvention de fonctionnement accordé au titre de l'exercice s'élève à 389000€

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.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

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 à 5 ans |
| - Mobilier | 5 à 10 ans |

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement		TOTAL I		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	2 100	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers			
Matériel de transport			37 946	646	
Matériel de bureau & info., mobilier					
Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
			TOTAL III	37 946	646
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières			800	
			TOTAL IV	800	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			40 846		646

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'étab., de recherche & de dével.		TOTAL I			
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL II	256	1 844	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.				
Matériel de transport			8 986	29 606		
Mat.bureau, info., mob.						
Emballages récup. div.						
Immos corporelles en cours						
Avances et acomptes						
			TOTAL III	8 986	29 606	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				800	
			TOTAL IV	800		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			9 242	32 250		

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

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

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS 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	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	1 667	433	256	1 844
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob. Emballages récupérables divers	28 478	2 774	8 986	22 267
TOTAL		28 478	2 774	8 986	22 267
TOTAL GENERAL		30 145	3 207	9 242	24 111

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
TOTAL							
Immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
	Emballages récup. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
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							

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

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

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Prov. fiscales implantat. étranger avant 01/01/92				
	Prov. fiscales implantat. étranger après 01/01/92				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	11 752	2 100		13 852
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II		11 752	2 100		13 852
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I + II + III)		11 752	2 100		13 852
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		2 100		
	- financières				
	- exceptionnelles		6 000		
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ACTIF CIRCULANT

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

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	800		800
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 017	1 017	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input type="text"/>			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	1 885	1 885		
Charges constatées d'avance	3 035	3 035		
TOTAUX		6 738	5 938	800
Renvois (1) (2)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

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

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3 035
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	3 035

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	
Autres créances	1 885
TOTAL	1 885

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

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

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Réserves	87 306.57	32 715.06		120 021.63
Report à nouveau	-52 759.74	52 759.74		
Résultat comptable de l'exercice antérieur	85 474.80		85 474.80	
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme	6 932.66		2 216.48	4 716.18
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAUX	126 954.29	85 474.80	87 691.28	124 737.81

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

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

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Ressources	Situations	Année	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice (7895 ou 7897) B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6895 ou 6897) C	Fonds restants à engager en fin d'exercice D=A-B+C
	ENGAGEMENT DEMARCHE QUALITE	2012	6 000.00			6 000.00	6 000.00
	TOTAL		6 000.00			6 000.00	6 000.00

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

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

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine					
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		22 270	22 270		
Personnel & comptes rattachés		24 926	24 926		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		42 271	42 271		
Etat & Impôts sur les bénéfices					
autres Taxe sur la valeur ajoutée					
collectiv. Obligations cautionnées					
publiques Autres impôts, taxes & assimilés		762	762		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		90 229	90 229		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

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

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

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 925
Dettes fiscales et sociales	38 732
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	48 657

ASSOC PALLIANCE 12
ENGAGEMENTS
Du 01/01/2012 au 31/12/2012

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

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 13 852.00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Table de mortalité INSEE 2010

Départ volontaire à 65 ans

COMMENTAIRES

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

Evaluation des contributions volontaires en nature

Bénévolat : 170 heures soit 2 250€